



泰铂科技

NEEQ : 872418

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

Taybo (Shanghai) Environmental Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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	17
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	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	119
附件 II	融资情况	119

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
甲乙泰铂	指	上海甲乙泰铂车用空调有限公司
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
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）”）
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
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
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	2024年1月1日至2024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、包装等设备制造（C346）-制冷、空调设备制造（C3464）		
主要产品与服务项目	热设计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）	25,781,130
主办券商（报告期内）	东方证券	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	石函	联系地址	上海市金山工业区金舸路 318 号
电话	021-57669961	电子邮箱	h.shi@taybotech.com
传真	021-57669962		
公司办公地址	上海市金山工业区金舸路 318 号	邮政编码	201506
公司网址	http://www.taybotech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310112557480662J		
注册地址	上海市金山区金舸路 318 号		
注册资本（元）	25,781,130	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实现情况

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

公司荣获国家高新技术企业、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。

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。

1、工程机械热设计

公司自 2010 年成立以来即深耕工程机械及农用机械热设计领域，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、东风等工程机械主机厂的合格供应商资质并已批量供货。

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的产品，并已取得沃尔沃、卡特彼勒等主机厂客户的定点，已开始向徐工、三一重工等主机厂客户批量供货。

标志着公司在工程机械热设计领域系统解决方案又迈上一个新台阶，朝着节能、环保、稳定、可靠的空调系统解决方案专业供应商愿景目标前进。

2、新能源热设计、商用热设计

公司依托于工程机械热设计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 年开始向新能源热设计、商用热设计领域拓展。截至目前，公司已形成包括分布式储能、集中式储能的液冷机组、风冷机组、储能系统换热器等丰富的产品线，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、海辰储能、协鑫等客户的合格供应商资质，部分产品已实现批量供货。

报告期内，公司持续专注创新研发，遵循一切按市场需求出发的设计理念，创新推出新品“极简浸没式储能系统”解决方案等，能为广大客户提供具有竞争力的定制化热设计方案与热管理产品的生产服务。

3、车辆热设计

公司依托于工程机械及农用机械热设计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 年开始向车辆热设计领域拓展。

截至目前，公司已成功开发卡车驻车空调、新能源重卡液冷机组等车辆热设计总成产品，已向徐工汽车、一汽解放、中国重汽等头部厂家批量供货。随着驻车空调前装市场以及新能源卡车的渗透率不断提高，该业务也将成为公司重要的业绩增长点。

乘用车方面，公司开发的 Chiller（板式换热器）持续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。该等关键零部件的成功开发是公司在热设计领域全面的研发设计及生产制造能力的体

现。

报告期内，公司实现营业收入 17,640.78 万元，同比上涨 43.95%；净利润 1,352.59 万元，同比上涨 140.64%。

（二） 行业情况

1、 工程机械

据中国工程机械工业协会统计，2024 年上半年，工程机械行业整体运行逐步向好，其中国内市场呈缓慢恢复态势，出口继续保持稳定。主要工程机械产品销售量呈稳定恢复态势。2024 年上半年协会统计的 12 大类主要产品累计销售 96.9 万台，同比增长 4.58%。出口方面，据海关数据整理，2024 年上半年我国工程机械进出口贸易额为 271.34 亿美元，同比增长 3.13%。

此外，2024 年上半年，业向高端化、智能化、绿色化转型发展加快，产业链供应链自主可控能力进一步提升等特点。

据海关数据整理，2024 年 6 月中国工程机械进出口贸易额为 48.46 亿美元，同比增长 5.35%，其中：进口额 1.97 亿美元，同比下降 13.7%；出口额 46.49 亿美元，同比增长 6.35%。2024 年上半年我国工程机械进出口贸易额为 271.34 亿美元，同比增长 3.13%。其中：进口额 12.97 亿美元，同比下降 1.65%；出口额 258.37 亿美元，同比增长 3.38%。按照以人民币计价的出口额计算，6 月份出口额 330.31 亿元，同比增长 8.27%。上半年出口额 1835.18 亿元，同比增长 7.24%。

2、 新能源热设计

根据 CNESA 全球储能数据库的不完全统计，2024 年上半年，中国储能企业签约订单规模超过 80GWh(不含招投标订单)，其中海外订单签约规模超过 50GWh。

当前，国内储能市场竞争极为激烈，尤其是储能价格不断下探，已接近成本线。欧美、中东等海外市场因其具备高溢价及高毛利优势，成为众多储能企业的必然选择。展望未来，全球碳中和目标还在持续推进，储能需求还在不断释放，正值抢占海外市场关键期。

截至 2024 年上半年，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 4,444 万千瓦/9,906 万千瓦时，较 2023 年底增长超过 40%。从地区分布看，西北、华北地区已投运新型储能装机占全国超过 50%，其中，西北地区 27.3%，华北地区 27.2%，华中地区 15.3%，南方地区 15.2%，华东地区 14.6%，东北地区 0.4%。从技术路线看，多个压缩空气储能、液流电池储能、钠离子电池储能项目投产，构网型储能探索运用，推动技术多元化发展。截至 2024 年上半年，已投运锂离子电池储能占比 97.0%，压缩空气储能占比 1.1%，铅炭（酸）电池储能占比 0.8%，液流电池储能占比 0.4%，其他技术路线占比 0.7%。从应用场景看，独立储能、共享储能装机占比 45.3%，新能源配建储能装机占比 42.8%，其他应用场景占比 11.9%。

3、 商用热设计

根据市场研究数据显示,预计 2025 年全球精密机房空调市场规模将超过 100 亿美元。这一庞大的市场规模主要受到云计算、大数据、物联网和人工智能等技术的推动。

据贝哲斯咨询发布的 2024 版数据中心建设市场分析报告,全球和中国数据中心建设市场规模在 2023 年分别达到 4031.34 亿元（人民币）与 728.46 亿元。报告结合数据中心建设行业发展环境和市场动态,对未来几年内数据中心建设市场做出了合理预测。报告预计至 2029 年全球数据中心建设市场规模将会达到 8396.27 亿元。

4、 车辆热设计

据国家统计局数据，今年上半年 GDP 同比增长 5%，其中建筑业附加值同比增幅仅为 2%，而上半年主要主机厂国内新机销量超过五万台，保有量同比增长 9%左右。

据中国汽车工业协会发布的数据显示，2024 年 6 月，新能源汽车产销分别完成 100.3 万辆和 104.9 万辆，同比分别增长 28.1%和 30.1%，市场占有率达到 41.1%。1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。

据中国汽车工业协会分析，今年以来，新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

根据协会统计，截止到今年6月底，国产新能源汽车累计产销量超过了3000万辆。

（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，有效期三年。</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	176,407,795.81	122,547,808.90	43.95%
毛利率%	25.35%	23.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,211,090.58	5,519,879.37	139.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,940,373.65	4,336,144.72	198.43%
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）	6.53%	4.12%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	6.40%	3.23%	-
基本每股收益	0.51	0.25	104%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	596,756,221.77	527,523,879.34	13.12%
负债总计	385,533,948.09	329,827,462.63	16.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,889,209.83	195,678,119.25	6.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.1	7.59	6.72%

资产负债率%（母公司）	64.22%	61.74%	-
资产负债率%（合并）	64.60%	62.52%	-
流动比率	1.18	1.19	-
利息保障倍数	5.37	-0.93	-
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	-35,571,410.68	-47,857,767.82	-25.67%
应收账款周转率	1.34	1.09	-
存货周转率	1.52	1.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.12%	23.25%	-
营业收入增长率%	43.95%	24.57%	-
净利润增长率%	140.64%	-19.77%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,162,461.97	3.38%	11,994,518.31	2.27%	68.10%
应收票据	32,136,486.64	5.39%	25,554,480.26	4.84%	25.76%
应收账款	133,446,023.20	22.36%	117,285,264.53	22.23%	13.78%
应收款项融资	4,122,300.05	0.69%	6,103,319.61	1.16%	-32.46%
预付款项	6,129,242.51	1.03%	2,517,935.27	0.48%	143.42%
其他应收款	6,569,420.17	1.10%	4,726,463.67	0.90%	38.99%
存货	89,469,169.09	14.99%	68,521,445.57	12.99%	30.57%
合同资产	13,258,887.23	2.22%	16,595,216.10	3.15%	-20.10%
一年内到期的非流动资产	0	0.00%	1,509,645.95	0.29%	-100.00%
其他流动资产	3,695,816.69	0.62%	3,239,067.53	0.61%	14.10%
长期应收款	1,618,685.87	0.27%	0	0.00%	100.00%
固定资产	156,217,315.21	26.18%	45,505,748.57	8.63%	243.29%
在建工程	140,767.56	0.02%	97,109,505.44	18.41%	-99.86%
使用权资产	7,904,717.56	1.32%	9,667,016.75	1.83%	-18.23%
无形资产	39,572,924.07	6.63%	40,425,264.52	7.66%	-2.11%
商誉	58,819,047.68	9.86%	58,819,047.68	11.15%	0%
长期待摊费用	3,409,341.22	0.57%	3,513,887.22	0.67%	-2.98%
递延所得税资产	7,490,528.99	1.26%	8,041,030.33	1.52%	-6.85%
其他非流动资产	12,593,086.06	2.11%	6,395,022.03	1.21%	96.92%

短期借款	97,022,238.52	16.26%	86,111,469.12	16.32%	12.67%
应付票据	4,940,261.97	0.83%	7,345,363.16	1.39%	-32.74%
应付账款	117,163,295.56	19.63%	68,739,031.19	13.03%	70.45%
合同负债	2,016,487.21	0.34%	754,995.00	0.14%	167.09%
应付职工薪酬	4,579,559.59	0.77%	4,922,156.07	0.93%	-6.96%
应交税费	1,129,589.50	0.19%	946,463.69	0.18%	19.35%
其他应付款	3,460,717.33	0.58%	6,098,495.85	1.16%	-43.25%
一年内到期的非流动负债	22,207,009.99	3.72%	17,094,574.76	3.24%	29.91%
其他流动负债	9,612,526.39	1.61%	25,546,882.73	4.84%	-62.37%
长期借款	105,891,669.38	17.74%	99,982,575.39	18.95%	5.91%
租赁负债	2,724,903.05	0.46%	4,821,471.80	0.91%	-43.48%
长期应付款	8,681,902.62	1.45%	0	0.00%	100%
预计负债	1,074,734.45	0.18%	1,899,783.33	0.36%	-43.43%
递延收益	1,553,064.15	0.26%	1,727,864.19	0.33%	-10.12%
递延所得税负债	3,475,988.38	0.58%	3,836,336.35	0.73%	-9.39%

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8,167,943.66元，比上年期末增加了68.1%，是由于1-6月公司新增短期借款以及本期销售收款有所增加。
- 2、应收款项融资：报告期末，应收款项融资比上年期末减少了1,981,019.56元，比上年期末减少了32.46%，是由于票据背书增加导致银行承兑汇票余额减少。
- 3、预付款项：报告期末，预付款项比上年期末增加了3,611,307.24元，比上年期末增加了143.42%，是由于本期增加材料采购量导致预付材料款增加。
- 4、其他应收款：报告期末，其他应收款比上年期末增加了1,842,956.50元，比上年期末增加了38.99%，是由于本期新增项目投标保证金130万元以及厂房租赁押金30万元。
- 5、存货：报告期末，存货比上年期末增加了20,947,723.52元，比上年期末增加了30.57%，是由于本期新增项目导致备货量增加。
- 6、一年内到期的非流动资产：报告期末，一年内到期的非流动资产比上年期末减少了1,509,645.95元，比上年期末减少了100%，是由于本期长期应收款无一年内到期的部分故未重分类至一年内到期的非流动资产。
- 7、长期应收款：报告期末，长期应收款比上年期末增加了1,618,685.87元，比上年期末增加了100%，是由于本期增加上海力合融资租赁股份有限公司售后回租保证金。
- 8、固定资产：报告期末，固定资产比上年期末增加了110,711,566.64元，比上年期末增加了243.29%，是由于自建厂房在本期完工验收并已投入使用，故从在建工程结转至固定资产。
- 9、在建工程：报告期末，在建工程比上年期末减少了96,968,737.88元，比上年期末减少了99.86%，是由于自建厂房在本期完工验收并已投入使用，故从在建工程结转至固定资产。
- 10、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6,198,064.03元，比上年期末增加了96.92%，是由于新增设备预付款增加。
- 11、应付票据：报告期末，应付票据比上年期末减少了2,405,101.19元，比上年期末减少了32.74%，是由于2023年度开具的银行承兑汇票约555万元在上半年到期。
- 12、应付账款：报告期末，应付账款比上年期末增加了48,424,264.37元，比上年期末增加了70.45%，是由于本期业务量增加导致相应采购材料款增加。
- 13、合同负债：报告期末，合同负债比上年期末增加了1,261,492.21元，比上年期末增加了167.09%，是

由于本期储能业务量增加导致相应预收货款增加。

- 14、其他应付款：报告期末，其他应付款比上年期末减少了2,637,778.52元，比上年期末减少了43.25%，主要是由于本期归还关联方拆借款。
- 15、其他流动负债：报告期末，其他流动负债比上年期末减少了15,934,356.34元，比上年期末减少了62.37%，是由于上期已背书未到期的票据在本期到期，因此终止确认。
- 16、租赁负债：报告期末，租赁负债比上年期末减少了2,096,568.75元，比上年期末减少了43.48%，是由于一年内到期的厂房租赁负债重分类至一年内到期非流动负债。
- 17、长期应付款：报告期末，长期应付款比上年期末增加了8,681,902.62元，比上年期末增加了100%，是由于本期新增融资租赁业务收到租赁款项导致长期应付款增加。
- 18、预计负债：报告期末，预计负债比上年期末减少了825,048.88元，比上年期末减少了43.43%，是由于本期售后服务费冲减预计负债。

（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	176,407,795.81	-	122,547,808.90	-	43.95%
营业成本	131,685,541.98	74.65%	93,176,241.99	76.03%	41.33%
毛利率	25.35%	-	23.97%	-	-
税金及附加	777,452.14	0.44%	65,827.91	0.05%	1,081.04%
销售费用	7,208,966.25	4.09%	6,487,312.71	5.29%	11.12%
管理费用	9,869,995.37	5.59%	8,570,247.44	6.99%	15.17%
研发费用	8,377,472.90	4.75%	7,444,540.06	6.07%	12.53%
财务费用	3,245,951.48	1.84%	2,131,273.55	1.74%	52.30%
信用减值损失	-957,657.97	-0.54%	520,269.03	0.42%	-284.07%
资产减值损失	695,768.58	0.39%	500.00	0.01%	139,053.72%
其他收益	196,474.15	0.11%	694,297.93	0.57%	-71.70%
投资收益	-118,966.21	-0.07%	2,959.04	0.01%	-4,120.43%
营业外收入	162,782.61	0.09%	41,600.03	0.03%	291.30%
营业外支出	20,000.00	0.01%	1,446.50	0.01%	1,282.65%
利润总额	15,200,816.85	8.62%	5,930,544.77	4.84%	156.31%
所得税费用	1,674,959.88	0.95%	309,871.02	0.25%	440.53%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内，营业收入比上年同期增加了53,859,986.91元，比上年同期增加了43.95%，主要是由于本期热管理业务以前年度开拓的新客户本年逐步量产，且下游客户业务发展良好，导致订

单量增加。

- 2、营业成本：报告期内，营业成本比上年同期增加了38,509,299.99元，比上年同期增加了41.33%，是由于本期新能源热管理业务以及商用热管理业务增长较多。
- 3、税金及附加：报告期内，税金及附加比上年同期增加了711,624.23元，比上年同期增加了1,081.04%，是由于本期新增自有厂房需缴纳房产税及土地使用税。
- 4、财务费用：报告期内，财务费用比上年同期增加了1,114,677.93元，比上年同期增加了52.30%，是由于本期贷款利息增加导致利息费用增加。
- 5、信用减值损失：报告期内，信用减值损失比上年同期增加了1,477,927.00元，比上年同期增加了284.07%，是由于本期应收账款余额增加较多导致应收账款坏账损失计提增加。
- 6、资产减值损失：报告期内，资产减值损失比上年同期减少了695,268.58元，比上年同期减少了139,053.72%，是由于本期长库龄存货减少导致存货跌价损失计提减少。
- 7、其他收益：报告期内，其他收益比上年同期减少了497,823.78元，比上年同期减少了71.70%，是由于本期收到日常经营相关的政府补助较上年同期有所减少。
- 8、投资收益：报告期内，投资收益比上年同期减少了121,925.25元，比上年同期减少了4,120.43%，主要是由于本期应收款项融资的贴现手续费所致。
- 9、营业外收入：报告期内，营业外收入比上年同期增加了121,182.58元，比上年同期增加了291.30%，是由于收到日常经营不相关的政府补助较上年同期有所增加。
- 10、营业外支出：报告期内，营业外支出比上年同期增加了18,553.50元，比上年同期增加了1282.65%，是由于本期发生对外捐赠2万元。
- 11、所得税费用：报告期内，所得税费用比上年同期增加了1,365,088.86元，比上年同期增加了440.53%，是由于本期利润增加导致应纳税所得额较上年同期增加较多。

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	174,608,067.47	122,097,522.05	43.01%
其他业务收入	1,799,728.34	450,286.85	299.68%
主营业务成本	129,195,276.49	92,978,799.71	38.95%
其他业务成本	2,490,265.49	197,442.28	1161.26%

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	172,011,095.98	128,798,722.54	25.12%	41.65%	39.45%	4.93%
境外销售	4,396,699.83	2,886,819.44	34.34%	294.47%	255.57%	26.44%
合计	176,407,795.81	131,685,541.98	25.35%	43.95%	41.33%	5.76%

收入构成变动的的原因

报告期内，境外销售本期增加 1,509,880.39 元，同比上期增加 294.47%，相应毛利率同比上期增加 26.44%，是由于本期海外业务订单量增加导致收入增加，由于业务量增加导致单位成本降低，因此毛利率有所上升。

（三） 现金流量分析

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	-35,571,410.68	-47,857,767.82	-25.67%
投资活动产生的现金流量净额	-13,840,237.73	-80,558,256.23	-82.82%
筹资活动产生的现金流量净额	58,803,999.18	133,202,755.05	-55.85%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,557.14 万元，主要因为公司销售收款以银行承兑汇票和商票占比较多，而采购多为银行存款支付，故经营活动现金净流量多为负数，本期采用现金结算的客户较上年同期有所增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,384.02 万元，主要因为投资活动为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，而上期公司购建新厂房，因此投资活动支出较多。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 5,880.40 万元，主要因为 2023 年公司吸收投资款约 6,000 万元，本期仅为融资租赁收到的现金、收到和支付的借款以及票据贴现收到的现金融资租赁收到的现金，因此筹资活动产生的现金流量净额下降。

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	10,775,635.35	4,761,354.79	5,453,415.22	642,380.38
苏州颜吉通新能源科技有限公司	控股子公司	热设计系统总成及零部件生产销售等	10,000,000	43,858,350.31	18,726,132.69	30,705,388.75	4,256,412.09
合肥泰铂新能源	控股	通用设备制造	10,000,000	-	-	-	-

源科技 有限公司	子 公司						
江苏国 创新能 源商用 车有限 公司	参 股 公 司	通用设 备制造	50,000,000	-	-	-	-

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

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
合肥泰铂新能源科技有限公 司	新设	为公司生产加工精密机械设备、五金、钣金件、喷涂加工等，基于公司战略发展需要，有利于提升公司整体实力和公司长期竞争力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

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。 应对措施：深化与现有客户合作，积极拓展新客户；提升研发实力，丰富产品种类；建全营销渠道；降低客户集中度较高的风险。
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。报告期末，公司应收账款余额为 133,446,023.20 元，应收票据余额为 32,136,486.64 元，公司主要客户为中国大型工程机械车辆主机厂、头部储能厂商，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

	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将按照款项账期，适时催收款项，保障公司利益。</p>
流动性风险	<p>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，报告期内，公司经营活动现金流量净额为-35,571,410.68元，随着公司业务规模扩大，可能存在流动性风险。</p> <p>应对措施：（1）对销售收款和采购付款制定了健全的内控制度，以确保资金流动性情况良好；（2）建立应收账款催收制度，持续监测货款回收及客户信用情况，保证公司流动性；（3）公司资金状况，合理安排投资计划及资金投向，合理调配长短期资金安排；（4）增加合作银行数量，加强监控长短期资金需求及银行的授信管理。</p>
核心技术人员流失风险	<p>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，已经与掌握全球热设计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。</p> <p>应对措施：公司将不断完善提升员工薪酬福利，建设长效 KPI 绩效机制，以及实施内外部培训计划，增强员工对公司归属感、认同感和使命感。公司将逐步开始建立人才激励机制，促进公司多方面吸纳优秀人才，使得核心骨干人员持续有效分享公司发展所带来的成长红利。</p>
原材料成本变动风险	<p>车用热管理系统主要由蒸发器、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。</p> <p>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。</p>
公司治理风险	<p>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》、</p>

	<p>《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。</p> <p>应对措施：公司将严格执行三会议事程序，遵照制定的制度履行职责，通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，忠诚履行职责。</p>
期间费用较高的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将加强期间费用的控制，不断提高会计人员的业务水平与管理能力，建立严格的费用报销及审批制度。</p>
商誉减值风险	<p>为进一步提升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、量产经验及交付等能力，公司于 2023 年收购颜吉通 100%控股权，截至报告期末，上述收购事项共形成商誉账面价值 58,819,047.68 元。根据《企业会计准则》规定，上述交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度末进行减值测试。公司商誉未发生减值。但如果该公司未来经营状况出现恶化，则商誉可能存在减值的风险，进而对公司当期利润水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来将在每年末对商誉进行减值测试。</p>
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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	643,460.00	0.30%
作为第三人		
合计	643,460.00	0.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	10,000,000.00	-
销售产品、商品, 提供劳务	50,000,000.00	17,401,539.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	190,000,000.00	48,308,658.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 29 日第三届董事会第四次会议审议《关于预计 2024 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 2024 年 4 月 29 日披露《泰铂（上海）环保科技股份有限公司关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》，公告编号：2024-010。上述关联交易中，销售产品、商品提供劳务主要是关联方帮助公司开拓海外市场，其他为关联方为公司提供财务资助或银行授信及贷款提供担保，该交易是为了给公司提供更充足的资金支持，对公司的稳定发展是有利的。上述关联交易有利于公司业绩的增长及市场的开拓，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响。上述关联交易不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，公司 2023 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就，所有激励对象对应考核第一个行权期的股票期权均不得行权，由公司注销。激励对象徐卫军、公茂兵已离职，其已获授股票期权由公司注销。因 2023 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就，注销股票期权合计 288,460 份。本次股票期权注销不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	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

（六） 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
银行存款	货币资金	冻结	2,927,423.20	0.49%	保证金、应付票据质押、国际仲裁冻结
应收票据	应收票据	质押	2,960,000.00	0.50%	开具银行承兑汇票
子公司股权	长期股权投资	质押	6,000,000.00	1.01%	银行贷款
固定资产	固定资产	抵押	8,309,337.41	1.39%	售后租回
无形资产	无形资产	抵押	30,687,465.60	5.14%	银行贷款
总计	-	-	50,884,226.21	8.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该受限资产占总资产比例 8.53%，公司目前资产负债率为 64.60%，流动比率为 1.18，公司偿债能力较好，且该部分权利受限资产主要用于借款，该资产权利受限对公司日常经营无重大影响。

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	10,055,896	39.00%	0	10,055,896	39.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,155,100	12.24%	0	3,155,100	12.24%	
	董事、监事、高管	4,072,759	15.80%	0	4,072,759	15.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,725,234	61.00%	0	15,725,234	61.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	39.56%	0	10,200,000	39.56%	
	董事、监事、高管	12,952,977	50.24%	0	12,952,977	50.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,781,130	-	0	25,781,130	-	
普通股股东人数							14

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	陶林	9,855,100	0	9,855,100	38.23%	7,575,000	2,280,100	0	0
2	李淑敏	3,500,000	0	3,500,000	13.58%	2,625,000	875,000	0	0
3	谢虹	3,400,000	0	3,400,000	13.19%	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	8.53%	1,466,667	733,333	0	0
5	上杭辰韬兴杭创业投	1,631,987	0	1,631,987	6.33%	0	1,631,987	0	0

	资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
6	苏 州 市 朗 吉 科 技 有 限 公 司	1,305,590	0	1,305,590	5.06%	1,305,590	0	0	0
7	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	4.27%	0	1,100,000	0	0
8	南 京 金 浦 新 潮 吉 祥 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	815,993	0	815,993	3.17%	0	815,993	0	0
9	李 业 森	735,228	0	735,228	2.85%	0	735,228	0	0
10	周 庆 霞	360,848	0	360,848	1.40%	0	360,848	0	0
10	高 历 锋	360,848	0	360,848	1.40%	0	360,848	0	0
	合 计	25,265,594	-	25,265,594	98.01%	15,522,257	9,743,337	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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，股东谢虹与谢荷清系父女关系，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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陶林	董事长	男	1983年1月	2023年6月25日	2026年6月24日	9,855,100	0	9,855,100	38.23%
李淑敏	董事	女	1982年8月	2023年6月24日	2026年6月23日	3,500,000	0	3,500,000	13.58%
谢虹	董事	男	1966年4月	2023年6月24日	2026年6月23日	3,400,000	0	3,400,000	13.19%
谢荷清	董事	女	1992年6月	2023年6月24日	2026年6月23日	270,636	0	270,636	1.05%
胡鑫	董事	男	1992年1月	2023年6月24日	2026年6月23日	0	0	0	0%
鞠俊	董事	男	1983年1月	2023年6月24日	2026年6月23日	0	0	0	0%
石函	董事	男	1995年8月	2023年9月12日	2026年6月23日	0	0	0	0%
陈帅	监事会主席	男	1984年1月	2023年6月24日	2026年6月23日	0	0	0	0%
胡显伟	监事	男	1979年7月	2023年6月24日	2026年6月23日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
谢虹	总经理	男	1966年4月	2023年6月25日	2026年6月24日	3,400,000	0	3,400,000	13.19%

石函	董 事 会 秘 书	男	1995 年 8 月	2023 年 8 月 28 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
胡太 宝	董 事 会 秘 书	男	1994 年 1 月	2023 年 6 月 25 日	2023 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陶林、李淑敏系夫妻关系，李淑敏与股东李业森系姐弟关系，谢虹、谢荷清系父女关系，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，鞠俊系股东苏州市朗吉科技有限公司法定代表人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
鞠俊	董事	股票期权	0	308,386	0	0	22.17	24.51
合计	-	-	0	308,386	0	0	-	-

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	34	2	9	27
生产人员	133	4	2	135
销售人员	55	12	9	58
技术人员	39	8	4	43
财务人员	11	51	32	30
员工总计	272	77	56	293

（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	2	0	1	1

核心员工的变动情况

公司董事会提名余启鹏、公茂兵、徐卫军共 3 名员工为公司核心员工。其中徐卫军于 2023 年 11 月 30 日离职，并退出股权激励计划。公茂兵于 2024 年 3 月 31 日离职，并退出股权激励计划。核心员工离职主要系个人发展原因。公司核心员工离职均按公司制度办理了离职手续并进行工作交接，核心员工离职对公司生产经营无重大影响，亦不存在损害公司及中小股东利益的情形。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,162,461.97	11,994,518.31
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	32,136,486.64	25,554,480.26
应收账款	六、3	133,446,023.20	117,285,264.53
应收款项融资	六、5	4,122,300.05	6,103,319.61
预付款项	六、6	6,129,242.51	2,517,935.27
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、7	6,569,420.17	4,726,463.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	89,469,169.09	68,521,445.57
其中：数据资源			
合同资产	六、4	13,258,887.23	16,595,216.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		1,509,645.95
其他流动资产	六、10	3,695,816.69	3,239,067.53
流动资产合计		308,989,807.55	258,047,356.80
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	六、11	1,618,685.87	
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	156,217,315.21	45,505,748.57
在建工程	六、13	140,767.56	97,109,505.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	7,904,717.56	9,667,016.75
无形资产	六、15	39,572,924.07	40,425,264.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、16	58,819,047.68	58,819,047.68
长期待摊费用	六、17	3,409,341.22	3,513,887.22
递延所得税资产	六、18	7,490,528.99	8,041,030.33
其他非流动资产	六、19	12,593,086.06	6,395,022.03
非流动资产合计		287,766,414.22	269,476,522.54
资产总计		596,756,221.77	527,523,879.34
流动负债：			
短期借款	六、21	97,022,238.52	86,111,469.12
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、22	4,940,261.97	7,345,363.16
应付账款	六、23	117,163,295.56	68,739,031.19
预收款项			
合同负债	六、24	2,016,487.21	754,995.00
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、25	4,579,559.59	4,922,156.07
应交税费	六、26	1,129,589.50	946,463.69
其他应付款	六、27	3,460,717.33	6,098,495.85
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、28	22,207,009.99	17,094,574.76
其他流动负债	六、29	9,612,526.39	25,546,882.73
流动负债合计		262,131,686.06	217,559,431.57
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、30	105,891,669.38	99,982,575.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	2,724,903.05	4,821,471.80
长期应付款	六、32	8,681,902.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、33	1,074,734.45	1,899,783.33
递延收益	六、34	1,553,064.15	1,727,864.19
递延所得税负债	六、18	3,475,988.38	3,836,336.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,402,262.03	112,268,031.06
负债合计		385,533,948.09	329,827,462.63
所有者权益：			
股本	六、35	25,781,130.00	25,781,130.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	128,318,431.88	128,318,431.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、37	6,335,318.97	6,335,318.97
一般风险准备			
未分配利润	六、38	48,454,328.98	35,243,238.40
归属于母公司所有者权益合计		208,889,209.83	195,678,119.25
少数股东权益		2,333,063.85	2,018,297.46
所有者权益合计		211,222,273.68	197,696,416.71
负债和所有者权益合计		596,756,221.77	527,523,879.34

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,629,455.48	8,632,888.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,806,545.64	23,749,024.07
应收账款	十七、1	124,352,341.64	113,561,779.14
应收款项融资		2,061,528.45	4,418,400.01
预付款项		4,243,425.54	1,806,673.72

其他应收款	十七、2	6,789,600.45	4,766,441.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,095,983.87	55,596,318.38
其中：数据资源			
合同资产		13,258,887.23	16,595,216.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,509,645.95
其他流动资产		3,689,306.76	3,001,243.43
流动资产合计		275,927,075.06	233,637,631.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,618,685.87	
长期股权投资	十七、3	81,250,010.90	81,250,010.90
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		153,804,941.43	42,681,489.85
在建工程		140,767.56	97,109,505.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,261,022.72	7,484,236.12
无形资产		30,857,924.07	31,211,564.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,181,502.94	3,236,912.12
递延所得税资产		6,401,360.70	7,068,516.65
其他非流动资产		12,593,086.06	6,395,022.03
非流动资产合计		295,109,302.25	276,437,257.60
资产总计		571,036,377.31	510,074,888.84
流动负债：			
短期借款		92,022,238.52	86,111,469.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,773,616.62	5,558,980.78
应付账款		116,128,332.71	66,096,778.22
预收款项			
合同负债		293,117.07	266,141.02
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,795,132.90	3,458,951.17
应交税费		292,271.56	176,631.94
其他应付款		2,282,938.23	5,051,009.30
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		20,828,232.56	15,548,069.10
其他流动负债		9,073,272.95	24,021,543.35
流动负债合计		247,489,153.12	206,289,574.00
非流动负债：			
长期借款		105,891,669.38	99,982,575.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,403,019.58	4,089,619.36
长期应付款		8,681,902.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,074,734.45	1,899,783.33
递延收益		1,553,064.15	1,727,864.19
递延所得税负债		602,538.09	936,020.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,206,928.27	108,635,862.37
负债合计		366,696,081.39	314,925,436.37
所有者权益：			
股本		25,781,130.00	25,781,130.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,318,431.88	128,318,431.88
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		43,905,415.07	34,714,571.62
所有者权益合计		204,340,295.92	195,149,452.47
负债和所有者权益合计		571,036,377.31	510,074,888.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、39	176,407,795.81	122,547,808.90
其中：营业收入	六、39	176,407,795.81	122,547,808.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,165,380.12	117,875,443.66
其中：营业成本	六、39	131,685,541.98	93,176,241.99
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、40	777,452.14	65,827.91
销售费用	六、41	7,208,966.25	6,487,312.71
管理费用	六、42	9,869,995.37	8,570,247.44
研发费用	六、43	8,377,472.90	7,444,540.06
财务费用	六、44	3,245,951.48	2,131,273.55
其中：利息费用		2,701,331.55	2,078,483.43
利息收入		128,325.03	205,549.71
加：其他收益	六、45	196,474.15	694,297.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-118,966.21	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、47	-957,657.97	520,269.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	695,768.58	500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,058,034.24	5,890,391.24
加：营业外收入	六、49	162,782.61	41,600.03
减：营业外支出	六、50	20,000.00	1,446.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,200,816.85	5,930,544.77
减：所得税费用	六、51	1,674,959.88	309,871.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,525,856.97	5,620,673.75
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)		13,525,856.97	5,620,673.75
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)		314,766.39	100,794.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,211,090.58	5,519,879.37
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,525,856.97	5,620,673.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,211,090.58	5,519,879.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		314,766.39	100,794.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.51	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.25

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、4	148,938,613.63	119,151,271.62
减: 营业成本	十七、4	114,206,787.50	91,773,720.89
税金及附加		589,979.60	65,388.83
销售费用		6,160,641.44	6,298,626.70

管理费用		7,179,170.53	7,660,002.08
研发费用		8,377,472.90	7,119,503.76
财务费用		3,154,834.29	2,133,949.78
其中：利息费用		2,602,743.21	2,078,483.43
利息收入		114,103.10	200,783.14
加：其他收益		196,014.17	694,297.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-116,088.98	
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）		-655,969.55	866,953.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		695,768.58	500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			676,552.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,389,451.59	6,338,384.22
加：营业外收入		155,065.80	41,600.03
减：营业外支出		20,000.00	1,446.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,524,517.39	6,378,537.75
减：所得税费用		333,673.94	513,269.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,190,843.45	5,865,267.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,190,843.45	5,865,267.94
（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		9,190,843.45	5,865,267.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.26

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		63,731,335.60	28,668,215.22
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		9,692.63	50,726.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	3,229,572.08	7,627,339.58
经营活动现金流入小计		66,970,600.31	36,346,281.40
购买商品、接受劳务支付的现金		50,974,019.76	47,875,648.55
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		29,587,649.96	18,988,371.49
支付的各项税费		5,892,248.36	4,500,462.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	16,088,092.91	12,839,566.60
经营活动现金流出小计		102,542,010.99	84,204,049.22
经营活动产生的现金流量净额		-35,571,410.68	-47,857,767.82
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			4,702,959.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,840,237.73	57,211,215.27
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			
投资活动现金流出小计		13,840,237.73	85,261,215.27
投资活动产生的现金流量净额		-13,840,237.73	-80,558,256.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		52,683,658.00	88,642,862.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	40,192,336.76	32,192,967.37
筹资活动现金流入小计		92,875,994.76	180,835,819.17
偿还债务支付的现金		24,994,847.22	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,755,947.97	1,706,142.51
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、52	6,321,200.39	9,926,921.61
筹资活动现金流出小计		34,071,995.58	47,633,064.12
筹资活动产生的现金流量净额		58,803,999.18	133,202,755.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,071.06	14,292.60
五、现金及现金等价物净增加额		9,403,421.83	4,801,023.60
加：期初现金及现金等价物余额		7,831,616.94	7,311,975.23
六、期末现金及现金等价物余额		17,235,038.77	12,112,998.83

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	2024年1-6月	2023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		45,250,149.36	26,858,544.86
收到的税费返还		9,692.63	50,726.60
收到其他与经营活动有关的现金		3,178,872.61	2,168,379.75
经营活动现金流入小计		48,438,714.60	29,077,651.21
购买商品、接受劳务支付的现金		40,076,697.65	44,363,656.43
支付给职工以及为职工支付的现金		23,038,080.96	18,565,519.95

支付的各项税费		2,846,488.64	4,500,023.50
支付其他与经营活动有关的现金		14,597,123.54	11,920,426.73
经营活动现金流出小计		80,558,390.79	79,349,626.61
经营活动产生的现金流量净额		-32,119,676.19	-50,271,975.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
投资活动现金流入小计			1,757,558.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,818,986.19	56,976,955.27
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			
投资活动现金流出小计		13,818,986.19	82,876,955.27
投资活动产生的现金流量净额		-13,818,986.19	-81,119,396.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			59,999,989.80
取得借款收到的现金		47,683,658.00	88,642,862.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,192,336.76	32,192,967.37
筹资活动现金流入小计		87,875,994.76	180,835,819.17
偿还债务支付的现金		24,994,847.22	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,755,947.97	1,706,142.51
支付其他与筹资活动有关的现金		6,321,200.39	9,926,921.61
筹资活动现金流出小计		34,071,995.58	47,633,064.12
筹资活动产生的现金流量净额		53,803,999.18	133,202,755.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,071.06	14,292.60
五、现金及现金等价物净增加额		7,876,407.86	1,825,675.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,992,269.77	7,311,975.23
六、期末现金及现金等价物余额		13,868,677.63	9,137,650.91

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、12
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、33

附注事项索引说明

- 1、重大固定资产变化系自建厂房本期结转至固定资产。
- 2、合并范围发生变化系本期新增子公司合肥泰铂新能源科技有限公司。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

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

注册资本：人民币2,578.1130万元

注册地址：上海市金山工业区金舸路318号

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 上海市金山工业区金舸路 318 号

泰铂(上海)环保科技股份有限公司及其所属子公司以下合称为“公司”。

2、历史沿革及改制情况

① 泰铂(上海)环保科技股份有限公司前身为泰铂(上海)实业有限公司, 由自然人李淑敏、陶林于 2010 年 6 月 8 日共同投资设立。注册资本原为人民币 100 万元, 其中李淑敏出资 70 万元, 持股 70%, 陶林出资 30%, 持股 30%。

② 2010 年 12 月 20 日, 公司注册资本由人民币 100 万元增至人民币 500 万元, 增资后李淑敏累计出资人民币 350 万元, 持股 70%; 陶林累计出资人民币 150 万元, 持股 30%。

③ 2016 年 3 月 23 日, 公司注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1,700 万元, 增资后陶林累计出资人民币 1,010 万元, 持股 59.41%; 李淑敏累计出资人民币 350 万元, 持股 20.59%; 谢虹出资人民币 340 万元, 持股 20%。

④ 2016 年 4 月 30 日, 公司注册资本由人民币 1,700 万元增至人民币 2,030 万元, 增资后陶林累计出资人民币 1,010 万元, 持股 49.75%; 李淑敏累计出资人民币 350 万元, 持股 17.24%; 谢虹出资人民币 340 万元, 持股 16.75%; 上海泰玺投资管理合伙企业(有限合伙) [现已更名为上海泰冠企业管理咨询合伙企业(有限合伙)] 出资人民币 330 万元, 资本溢价 110 万元, 持股 10.84%; 上海铂芸投资管理合伙企业(有限合伙) [现已更名为上海铂轶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)] 出资 132 万元, 资本溢价 22 万元, 持股 5.42%。

⑤ 2016 年 12 月 24 日, 以泰铂(上海)实业有限公司 2016 年 7 月 31 日的净资产发起变更为股份有限公司, 股份公司总股本为 20,30 万股, 均为每股面值 1 元的人民币普通股。此次变更后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
陶林	1,010.00	1,010.00	49.75
李淑敏	350.00	350.00	17.24
谢虹	340.00	340.00	16.75
上海泰玺投资管理合伙企业(有限合伙)	220.00	220.00	10.84
上海铂芸投资管理合伙企业(有限合伙)	<u>110.00</u>	<u>110.00</u>	<u>5.42</u>
合计	<u>2,030.00</u>	<u>2,030.00</u>	<u>100.00</u>

⑥ 2017 年 2 月, 公司更名为泰铂(上海)环保科技股份有限公司。

⑦ 2017 年 11 月 23 日, 公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 证券代码为 872418, 证券简称“泰铂科技”。

⑧ 2021 年 12 月 18 日, 公司第二届董事会第十一次会议决议、第二届监事会第六次会议决议和

2021 年第五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[2021]3864 号文核准, 定向发行股票 1,727,560.00 股, 预计募集资金总额 38,300,005.20 元。李业森、周庆霞、高历锋和谢荷清累计出资金额人民币 38,300,005.20 元, 其中 1,727,560.00 元计入股本, 剩余 36,572,445.20 元计入资本公积。

⑨ 2023 年 4 月 19 日, 根据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, 并经全国股转公司以股转函[2023]637 号文核准, 公司定向发行 2,447,980.00 股, 股票面值每股 1.00 元, 发行价格为 24.51 元/股。上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业(有限合伙)与南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业(有限合伙)累计出资金额人民币 59,999,989.80 元, 其中 2,447,980.00 元计入股本, 剩余 57,552,009.80 元计入资本公积。

⑩ 2023 年 8 月 23 日, 根据公司第二届董事会第二十次会议决议、第二届监事会第十四次会议决议和 2023 年第二次临时股东大会决议, 并经全国股转公司以股转函[2023]2525 号文核准, 公司以每股发行价格人民币 24.51 元, 向苏州市朗吉科技有限公司发行 1,305,590.00 股股份购买其所持有的苏州颜吉通新能源科技有限公司 40%的股权, 其中 1,305,590.00 元计入股本, 剩余 30,694,420.90 元计入资本公积。

截至 2024 年 6 月 30 日的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
陶林	985.5100	985.5100	38.2260
李淑敏	350.0000	350.0000	13.5758
谢虹	340.0000	340.0000	13.1879
上海泰冠企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	220.0000	220.0000	8.5334
上海铂轶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	110.0000	110.0000	4.2667
上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业(有限合伙)	163.1987	163.1987	6.3302
苏州市朗吉科技有限公司	130.5590	130.5590	5.0641
南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业(有限合伙)	81.5993	81.5993	3.1651
李业森	73.5228	73.5228	2.8518
高历锋	36.0848	36.0848	1.3997
周庆霞	36.0848	36.0848	1.3997
谢荷清	27.0636	27.0636	1.0497
肖岚	24.48	24.48	0.9495
李祥华	0.01	0.01	0.0004
合计	<u>2578.1130</u>	<u>2578.1130</u>	<u>100.00</u>

上海泰玺投资管理合伙企业(有限合伙)现已更名为上海泰冠企业管理咨询合伙企业(有限合伙),

上海铂芸投资管理合伙企业(有限合伙)现已更名为上海铂轶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

3、业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司及子公司所属行业为汽车制造业, 主要从事车用空调总成、热交换器、线束、管路、控制面板、储能设备、新能源设备的生产及销售, 从事环保科技、汽车科技、电子科技、制冷技术领域内的技术开发、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。

4、实际控制人名称

截至 2024 年 6 月 30 日止, 公司是由自然人控股的股份有限公司, 公司实际控制人为陶林、李淑敏。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报表经董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、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。本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

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、遵循企业会计准则的声明

本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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了

若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、27“收入”各项描述。

1、会计期间

2、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 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本公司报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准, 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下:

<u>项</u>	<u>在本财务报表附注中的</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
<u>目</u>	<u>披露位置</u>	
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、3	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	附注六、3	单项收回或转回金额占各类应收款总额的 5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	附注六、23	单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款占应付账款总额的 1%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	附注六、27	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	附注六、13	单个项目的预算大于合并总资产 1%以上
重要的非全资子公司	附注九、1	单个子公司资产总额占公司总资产 10%以上

6、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方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, 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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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, 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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理: 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

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

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

不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、15 “长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有

的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、15“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况, 本公司全额确认该损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

9、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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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,是指本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。

11、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。当本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

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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,采用实际利率法,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。

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。本公司对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。其中:

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资,本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。

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。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。

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。

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。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存

续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 本公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

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, 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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需按照本部分所述会计政策确认减值损失的金融资产主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
应收票据、应收款项融资——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)	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测, 计算预期信用损失
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
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计量坏账准备
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
合同资产组合——外部客户	非合并关联方关系	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
长期应收款组合——应收保证金	保证金	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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损	其他应收款预期信用	应收票据—银行承兑汇票	商业承兑汇票预
	失率	损失比率	预期信用损失比率	期信用损失比率
1 年以内 (含, 下同)	5%	5%	-	5%
1-2 年	15%	15%	-	15%
2-3 年	30%	30%	-	30%
3-4 年	50%	50%	-	50%
4 年以上	100%	100%	-	100%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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, 且本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。

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, 则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

④ 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。但是, 按照本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, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金

融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本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, 本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, 本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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价, 原材料、半成品、库存商品、在产品发出时采用加权平均法计价。

(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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提, 数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

(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

低值易耗品摊销方法: 在领用时采用一次转销法。

包装物的摊销方法: 在领用时采用一次转销法。

13、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。

14、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。

15、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。

16、长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

17、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) 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。

(3) 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	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-30 年	5.00%	3.17-9.50%
机器设备	直线法	3-10 年	5.00%	9.50-31.67%
电子设备	直线法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	直线法	2-5 年	5.00%	19.00-47.50%
办公设备	直线法	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%
售后回租固定资产	直线法	10 年	5.00%	9.50%

对于已经计提减值准备的固定资产, 在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了, 公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。

(4) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、占用的一般借款发生的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产, 所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 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。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者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。

20、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) 本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, 以及本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本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。本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	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	法定使用权	0.00%
非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%
电脑软件	2-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%
商标权	10 年或剩余年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(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。

21、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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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的长期股权投资等非流动非金融资产, 本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。本公司按单项资产为基础计算估计其可回收金额, 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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是本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。

24、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。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指本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。本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) 短期薪酬是指本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。

短期薪酬在职工为本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。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本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, 本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。

(3) 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给予职工的补偿。

本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: 本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; 本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。

(4) 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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 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。在本期末, 本公司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。

26、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。

27、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时, 在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日, 按权益工具的内在价值计量, 内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司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,相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、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公司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) 收入确认的具体方法

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。

29、政府补助

(1) 政府补助, 是本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。

(2) 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, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 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。

本公司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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(4) 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。

30、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。

31、租赁

租赁是指本公司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, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具。

① 初始计量

在租赁期开始日, 本公司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, 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, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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。

各类使用权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	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-10 年	0%	10%-50%
机器设备	年限平均法	10 年	0%	10%
运输设备	年限平均法	4 年	0%	25%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、21 “长期资产减值”。

对于租赁负债, 本公司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, 本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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。

32、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。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

34、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、27、“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, 公司综合考虑与本公司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。

35、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, 以决定向其配路资源、评价其业绩; 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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	以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, 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%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
泰铂(上海)环保科技股份有限公司	15%
苏州颜吉通新能源科技有限公司	25%
山东泰卓新能源技术有限公司	20%
合肥泰铂新能源科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 泰铂科技于 2022 年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, 2023 度企业所得税税率为 15%。

(2) 《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) 根据财政部、国家税务总局《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。公司子公司山东泰卓符合小型微利企业, 2024 年度执行 20%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出, “期初”指 2024 年 1 月 1 日, “期末”指 2024 年 6 月 30 日, “上期期末”指 2023 年 12 月 31 日, “本期”指 2024 年度, “上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,505.20	-
银行存款	17,874,993.57	8,475,076.94
其他货币资金	<u>2,283,963.20</u>	<u>3,519,441.37</u>
合计	<u>20,162,461.97</u>	<u>11,994,518.31</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	2,927,423.20	4,162,901.37

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	2,283,458.76	银行承兑汇票保证金
银行存款	643,460.00	诉讼冻结
其他货币资金	<u>504.44</u>	Etc 账户保证金
合计	<u>2,927,423.20</u>	

(续上表)

项目	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	3,518,937.44	银行承兑汇票保证金
银行存款	643,460.00	诉讼冻结
其他货币资金	<u>503.93</u>	Etc 账户保证金
合计	<u>4,162,901.37</u>	

2、应收票据

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
 2024 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) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,136,486.64	25,554,480.26
商业承兑票据		-
小计	<u>32,136,486.64</u>	<u>25,554,480.26</u>
减: 坏账准备		-
合计	<u>32,136,486.64</u>	<u>25,554,480.26</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	2,960,000.00
商业承兑票据	=
合计	<u>2,960,000.00</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	-	29,004,666.73
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>29,004,666.73</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					
其中: 银行承兑汇票	32,136,486.64	100.00%	-	-	32,136,486.64
商业承兑汇票	=	=	=	5.00%	
合计	<u>32,136,486.64</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>32,136,486.64</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					
其中: 银行承兑汇票	25,554,480.26	100.00%	-	-	25,554,480.26
商业承兑汇票	=	=	=	5.00%	=
合计	<u>25,554,480.26</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>25,554,480.26</u>

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

(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	140,389,575.93	123,368,103.01
1 至 2 年	0.81	20,414.89
2 至 3 年	85,105.17	97,448.59
3 至 4 年	32,703.52	-
4 年以上	1,800.00	1,800.00
小计	<u>140,509,185.43</u>	<u>123,487,766.49</u>
减: 坏账准备	7,063,162.23	6,202,501.96
合计	<u>133,446,023.20</u>	<u>117,285,264.53</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>140,509,185.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,063,162.23</u>	5.03%	<u>133,446,023.20</u>
其中: 按账龄组合	140,509,185.43	100.00%	7,063,162.23	5.03%	133,446,023.20
合计	<u>140,509,185.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,063,162.23</u>	5.03%	<u>133,446,023.20</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>123,487,766.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,202,501.96</u>	5.02%	<u>117,285,264.53</u>
其中: 按账龄组合	123,487,766.49	100.00%	6,202,501.96	5.02%	117,285,264.53
合计	<u>123,487,766.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,202,501.96</u>	5.02%	<u>117,285,264.53</u>

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
1 年以内	140,389,575.93	7,019,478.80	5.00%
1 至 2 年	0.81	0.12	15.00%
2 至 3 年	85,105.17	25,531.55	30.00%
3 至 4 年	32,703.52	16,351.76	50.00%
4 年以上	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>140,509,185.43</u>	<u>7,063,162.23</u>	5.03%

(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	6,202,501.96	2,633,895.29	1,773,235.02	-	-	7,063,162.23

(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 60,865,555.55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 43.31%, 相应计提的坏账准备期末余额共 3,043,277.78 元。

4、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	<u>13,956,723.40</u>	<u>697,836.17</u>	<u>13,258,887.23</u>	<u>17,468,648.53</u>	<u>873,432.43</u>	<u>16,595,216.10</u>
合计	<u>13,956,723.40</u>	<u>697,836.17</u>	<u>13,258,887.23</u>	<u>17,468,648.53</u>	<u>873,432.43</u>	<u>16,595,216.10</u>

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	3,511,925.13	合同约定质保金

(3) 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

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	<u>13,956,723.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>697,836.17</u>	<u>5%</u>	<u>13,258,887.23</u>
其中: 按账龄组合	13,956,723.40	100.00%	697,836.17	5%	13,258,887.23
合计	<u>13,956,723.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>697,836.17</u>	<u>5%</u>	<u>13,258,887.23</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	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	<u>17,468,648.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>873,432.43</u>	5%	<u>16,595,216.10</u>
其中: 按账龄组合	17,468,648.53	100.00%	873,432.43	5%	16,595,216.10
合计	<u>17,468,648.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>873,432.43</u>	5%	<u>16,595,216.10</u>

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
质保金	<u>13,956,723.40</u>	<u>697,836.17</u>	5%
合计	<u>13,956,723.40</u>	<u>697,836.17</u>	5%

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	873,432.43			873,432.43
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				
-转回第一阶段				
本期计提				

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)	
本期转回	175,596.26			175,596.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	697,836.17			697,836.17

(4) 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	=	175,596.26	=	质保金减少
合计	=	175,596.26	=	

5、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	4,122,300.05	6,103,319.61
应收票据-商业承兑汇票		=
合计	4,122,300.05	6,103,319.61

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,801,267.63	-
商业承兑汇票	=	=
合计	36,801,267.63	=

(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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,122,300.05	100.00%	=	=	4,122,300.05
其中：银行承兑汇票	4,122,300.05	100.00%	-	-	4,122,300.05
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	4,122,300.05	100.00%	=	-	4,122,300.05

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>6,103,319.61</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>6,103,319.61</u>
其中: 银行承兑汇票	6,103,319.61	100.00%	-	-	6,103,319.61
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	<u>6,103,319.61</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>6,103,319.61</u>

6、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	6,129,242.51	100.00%	2,517,935.27	100.00%
1 至 2 年	-	=	=	=
合计	<u>6,129,242.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,517,935.27</u>	<u>100.00%</u>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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 2,135,489.88 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 34.84%。

7、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	<u>6,569,420.17</u>	<u>4,726,463.67</u>
合计	<u>6,569,420.17</u>	<u>4,726,463.67</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	2,564,888.96	971,827.46
1 至 2 年	2,906,949.93	2,619,657.23
2 至 3 年	54,000.00	4,500.00
3 至 4 年	264,922.23	264,922.23

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
4 至 5 年	18,000.00	11,600.00
5 年以上	1,166,018.00	1,162,318.00
小计	<u>6,974,779.12</u>	<u>5,034,824.92</u>
减：坏账准备	405,358.95	308,361.25
合计	<u>6,569,420.17</u>	<u>4,726,463.67</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	6,383,749.24	4,503,238.23
备用金	36,602.00	22,003.00
代收代付款项	494,827.88	449,983.69
无法收回的预付款	59,600.00	59,600.00
小计	<u>6,974,779.12</u>	<u>5,034,824.92</u>
减：坏账准备	405,358.95	308,361.25
合计	<u>6,569,420.17</u>	<u>4,726,463.67</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	248,761.25	-	59,600.00	308,361.25
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	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	96,997.70	-	-	96,997.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	345,758.95	-	59,600.00	405,358.95

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	308,361.25	96,997.70				405,358.95

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

公司名称	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
上海新金山工业投资发展有限公司	押金及保证金	2,521,600.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、4-5 年、5 年以上	36.15%	126,080.00
上海华新建设有限公司	押金及保证金	1,352,362.23	3-4 年、5 年以上	19.39%	67,618.11
比亚迪汽车工业有限公司	押金及保证金	1,155,000.00	1 年以内	16.56%	57,750.00
江苏江都建设集团有限公司	代收代付款项	426,170.83	1 年以内、1-2 年	6.11%	21,308.54
员工暂借款	备用金	<u>233,803.00</u>	1 年以内	<u>3.35%</u>	<u>11,690.15</u>
合计		<u>5,688,936.06</u>		<u>81.56%</u>	<u>284,446.80</u>

8、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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	45,271,565.82	3,421,153.76	41,850,412.06	31,887,501.60	3,684,238.04	28,203,263.56
在产品	6,641,122.53		6,641,122.53	2,322,271.60	-	2,322,271.60
库存商品	28,954,929.24	3,141,762.20	25,813,167.04	28,555,812.68	3,394,451.21	25,161,361.47
发出商品	<u>16,215,952.01</u>	<u>1,051,484.55</u>	<u>15,164,467.46</u>	<u>13,890,432.52</u>	<u>1,055,883.58</u>	<u>12,834,548.94</u>
合计	<u>97,083,569.60</u>	<u>7,614,400.51</u>	<u>89,469,169.09</u>	<u>76,656,018.40</u>	<u>8,134,572.83</u>	<u>68,521,445.57</u>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况:

按性质分类:

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	备注
----	------	--------	--------	------	----

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

		计提	其他	转回或转销	其他
原材料	3,684,238.04	-	-	263,084.28	- 3,421,153.76
库存商品	3,394,451.21	-	-	252,689.01	- 3,141,762.20
发出商品	<u>1,055,883.58</u>	=	=	<u>4,399.03</u>	= <u>1,051,484.55</u>
合计	<u>8,134,572.83</u>	=	=	<u>520,172.32</u>	= <u>7,614,400.51</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>1,509,645.95</u>
合计	=	<u>1,509,645.95</u>

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,050,816.54	2,446,718.49
增值税留抵税额	6,509.93	44,054.73
预缴企业所得税	1,638,490.22	539,953.82
待摊费用		<u>208,340.49</u>
合计	<u>3,695,816.69</u>	<u>3,239,067.53</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	<u>1,618,685.87</u>	=	<u>1,618,685.87</u>
其中: 未实现融资收益	81,314.13	-	81,314.13
小计	1,618,685.87	-	1,618,685.87
减: 一年内到期的部分(附注六、9)	=	=	=
合计	<u>1,618,685.87</u>	=	<u>1,618,685.87</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	<u>1,509,645.95</u>	=	<u>1,509,645.95</u>	8.15%
其中: 未实现融资收益	190,354.05	-	190,354.05	-
小计	1,509,645.95	-	1,509,645.95	-

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
 2024 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	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：一年内到期的部分（附注六、9）	<u>1,509,645.95</u>	=	<u>1,509,645.95</u>	-
合计	=	=	=	-

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,217,315.21	45,505,748.57
固定资产清理		=
合计	<u>156,217,315.21</u>	<u>45,505,748.57</u>

（转下页）

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
 2024 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

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	54,192,053.05	2,033,208.40	1,010,633.37	6,029,344.41	16,717,389.32	80,036,228.55
本期增加金额	113,252,937.88	2,827,967.35	66,131.72	53,802.80			116,200,839.75
其中: 购置		2,827,967.35	66,131.72	53,802.80			2,947,901.87
在建工程转入	113,252,937.88						113,252,937.88
融资租赁到期转入							
企业合并增加							
本期减少金额							
其中: 处置或报废							
设备改造转出							
期末余额	113,306,537.88	57,020,020.40	2,099,340.12	1,064,436.17	6,029,344.41	16,717,389.32	196,237,068.30
累计折旧							
期初余额	12,897.80	19,584,424.68	1,631,109.10	947,487.61	4,722,593.82	7,631,966.97	34,530,479.98
本期增加金额	898,990.55	3,265,079.54	110,341.41	5,910.34	432,866.33	776,084.94	5,489,273.11
其中: 计提	898,990.55	3,265,079.54	110,341.41	5,910.34	432,866.33	776,084.94	5,489,273.11
融资租赁到期转入							
本期减少金额							
其中: 处置或报废							
设备改造转出							

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
 2024 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
期末余额	911,888.35	22,849,504.22	1,741,450.51	953,397.95	5,155,460.15	8,408,051.91	40,019,753.09
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	112,394,649.53	34,170,516.18	357,889.61	111,038.22	873,884.26	8,309,337.41	156,217,315.21
期初账面价值	40,702.20	34,607,628.37	402,099.30	63,145.76	1,306,750.59	9,085,422.35	45,505,748.57

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 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	7,631,966.97	-	8,964,732.69
电子设备	120,689.66	114,655.18	=	6,034.48
合计	16,717,389.32	7,746,622.15	≡	8,970,767.17

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	140,767.56	97,109,505.44
工程物资		=
合计	140,767.56	97,109,505.44

(1) 在建工程

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				97,089,321.95	-	97,089,321.95
设备安装	140,767.56		140,767.56	20,183.49	=	20,183.49
合计	140,767.56		140,767.56	97,109,505.44	≡	97,109,505.44

② 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 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂房建造	114,286,747.71	97,089,321.95	16,163,615.93	113,252,937.88	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
厂房建造	99.10 %	100.00%	2,603,140.13	633,331.33	0.68 %	自有资金、金融 机构贷款

14、使用权资产

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
① 账面原值	-	-	-	-
期初余额	35,183,313.76	-	-	35,183,313.76
本期增加金额	1,056,384.48	-	-	1,056,384.48
其中：新增租赁	-	-	-	-
重估调整	1,056,384.48	-	-	1,056,384.48
本期减少金额	-	-	-	-
其中：转入固定资产	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末余额	36,239,698.24	-	-	36,239,698.24
② 累计折旧	-	-	-	-
期初余额	25,516,297.01	-	-	25,516,297.01
本期增加金额	2,818,683.67	-	-	2,818,683.67
其中：计提	2,818,683.67	-	-	2,818,683.67
本期减少金额	-	-	-	-
其中：转入固定资产	-	-	-	-
期末余额	28,334,980.68	-	-	28,334,980.68
③ 减值准备	-	-	-	-
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	7,904,717.56	-	-	7,904,717.56
期初账面价值	9,667,016.75	-	-	9,667,016.75

使用权资产减少中的其他为车辆实际付款额变动的的影响。

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	专利权	商标权	合计
① 账面原值						
期初余额	31,966,110.00	1,717,440.37	2,330,188.68	9,960,000.00	2,800.00	45,976,539.05
本期增加金额						
其中：购置						
企业合并增加						
本期减少金额	-	-	-	-	-	-

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	专利权	商标权	合计
其中: 处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	31,966,110.00	1,717,440.37	2,330,188.68	9,960,000.00	2,800.00	45,976,539.05
② 累计摊销						
期初余额	958,983.30	1,513,002.58	2,330,188.68	747,000.00	2,099.97	5,551,274.53
本期增加金额	319,661.10	33,979.32		498,000.00	700.03	852,340.45
其中: 计提	319,661.10	33,979.32		498,000.00	700.03	852,340.45
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,278,644.40	1,546,981.90	2,330,188.68	1,245,000.00	2,800.00	6,403,614.98
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	30,687,465.60	170,458.47	-	8,715,000.00	-	39,572,924.07
期初账面价值	31,007,126.70	204,437.79	-	9,213,000.00	700.03	40,425,264.52

(2) 其他说明

泰铂科技于 2022 年 7 月 19 日取得土地使用权证, 并于 2022 年 12 月将土地使用权证抵押给中国农业银行股份有限公司上海金山支行, 贷款用于在该土地上建造厂房。

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		处置		
苏州颜吉通新能 源科技有限公司	58,819,047.68	=	=	=	=	58,819,047.68
合计	58,819,047.68	=	=	=	=	58,819,047.68

(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		处置		
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

商誉是泰铂科技于 2023 年 4 月收购苏州颜吉通新能源科技有限公司时产生, 为公司支付的对价超过苏州颜吉通购买日可辨认净资产公允价值的份额。确认的资产负债表日商誉减值测试范围是其形成商誉的资产组涉及的资产, 该资产组与购买日时所确定的资产组一致。详见附注八、1(1) 合并成本及商誉

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	2,940,309.42	637,446.10	594,321.66		2,983,433.86
软件服务费	113,207.54		37,735.86		75,471.68
其他	<u>460,370.26</u>		<u>109,934.58</u>		<u>350,435.68</u>
合计	<u>3,513,887.22</u>	<u>637,446.10</u>	<u>741,992.10</u>		<u>3,409,341.22</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	7,468,521.17	1,151,217.13	6,510,863.21	987,726.14
资产减值准备	8,312,236.73	1,246,835.51	9,008,005.26	1,351,200.78
确认为递延收益的政府补助	1,553,064.13	232,959.62	1,727,864.19	259,179.63
预计负债	1,074,734.47	161,210.17	1,899,783.33	284,967.50
预提费用	1,117,397.26	279,249.32	1,434,265.71	333,760.18
租赁负债	9,850,195.77	1,747,595.46	12,305,119.34	2,073,603.72
股权激励	411,336.00	61,700.40	411,335.99	61,700.40
可弥补亏损	<u>17,437,531.65</u>	<u>2,609,761.38</u>	<u>18,452,604.72</u>	<u>2,688,891.98</u>
合计	<u>47,225,017.18</u>	<u>7,490,528.99</u>	<u>51,749,841.75</u>	<u>8,041,030.33</u>

本公司自 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, 影响租赁负债的可抵扣暂时性差异 12,141,302.83 元, 递延所得税资产 1,821,195.43 元。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,850,106.32	2,212,526.58	9,418,484.35	2,354,621.09
使用权资产	<u>6,660,615.43</u>	<u>1,263,461.80</u>	<u>8,422,914.63</u>	<u>1,481,715.26</u>
合计	<u>15,510,721.75</u>	<u>3,475,988.38</u>	<u>17,841,398.98</u>	<u>3,836,336.35</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	
可抵扣亏损	-	
合计	=	

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
预付设备及工程款	<u>12,593,086.06</u>		<u>12,593,086.06</u>	<u>6,395,022.03</u>	=	<u>6,395,022.03</u>
合计	<u>12,593,086.06</u>		<u>12,593,086.06</u>	<u>6,395,022.03</u>	=	<u>6,395,022.03</u>

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,927,423.20	2,927,423.20	冻结	保证金、应付票据质押、 国际仲裁冻结
应收票据	2,960,000.00	2,960,000.00	质押	开具银行承兑汇票
子公司股权	6,000,000.00	6,000,000.00	质押	银行贷款
固定资产	8,309,337.41	8,309,337.41	抵押	售后租回
无形资产	<u>30,687,465.60</u>	<u>30,687,465.60</u>	抵押	银行贷款
合计	<u>50,884,226.21</u>	<u>50,884,226.21</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,162,901.37	4,162,901.37	冻结	保证金、应付票据质押、 国际仲裁冻结
应收票据	3,983,580.20	3,983,580.20	质押	开具银行承兑汇票

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
子公司股权	6,000,000.00	6,000,000.00	质押	银行贷款
固定资产	9,085,422.35	9,085,422.35	抵押	售后租回
无形资产	<u>31,007,126.70</u>	<u>31,007,126.70</u>	抵押	银行贷款
合计	<u>54,239,030.62</u>	<u>54,239,030.62</u>		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	67,995,576.00	52,000,000.00
抵押借款	9,800,000.00	6,000,000.00
应付短期借款利息	87,104.52	58,090.27
未到期贴现票据	<u>19,139,558.00</u>	<u>28,053,378.85</u>
合计	<u>97,022,238.52</u>	<u>86,111,469.12</u>

(2) 截至 2024 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
上海浦东发展银行金山支行	陶林、李淑敏及其拥有的房产	9,800,000.00	2024-06-27	2025-06-26	3.30%

(3) 截至 2024 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
中国建设银行金山支行	陶林、李淑敏	15,000,000.00	2024-01-19	2025-01-18	3.10%
中国建设银行金山支行	陶林、李淑敏	5,000,000.00	2024-02-05	2025-01-18	3.10%
中信银行金山支行	陶林	10,000,000.00	2023-07-06	2024-07-05	3.50%
上海农商行金山工业区支行	陶林、李淑敏、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	10,000,000.00	2023-09-08	2024-09-07	3.45%
招商银行金山支行	陶林、李淑敏	7,000,000.00	2023-11-10	2024-11-09	3.50%
邮储银行金山支行	陶林、李淑敏	5,000,000.00	2023-12-04	2024-12-03	3.45%
邮储银行金山支行	陶林、李淑敏	5,000,000.00	2023-12-12	2024-12-11	3.45%
兴业银行上海分行	陶林	5,995,576.00	2024-04-24	2025-04-23	3.10%
工商银行苏州留园支行	鞠俊、金长英	<u>5,000,000.00</u>	<u>2024-06-27</u>	<u>2025-06-26</u>	3.25%
合计		<u>67,995,576.00</u>			

(4) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

无。

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>4,940,261.97</u>	<u>7,345,363.16</u>
合计	<u>4,940,261.97</u>	<u>7,345,363.16</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、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	<u>117,163,295.56</u>	<u>68,739,031.19</u>
合计	<u>117,163,295.56</u>	<u>68,739,031.19</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hana Tech Co.,Ltd	635,140.42	因设备未完成调试未支付尾款, 正在国际仲裁

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>2,016,487.21</u>	<u>754,995.00</u>
合计	<u>2,016,487.21</u>	<u>754,995.00</u>

(2) 公司本年度无账龄超过 1 年的重要合同负债

25、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	4,583,213.24	27,577,412.38	27,938,449.57	4,222,176.05
离职后福利-设定提存计划	338,942.83	2,628,956.59	2,610,515.88	357,383.54
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	=			
合计	<u>4,922,156.07</u>	<u>30,206,368.97</u>	<u>30,548,965.45</u>	<u>4,579,559.59</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
----	------	------	------	------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,092,686.35	24,219,268.77	24,553,028.87	3,758,926.25
职工福利费	25,044.25	954,306.47	976,059.99	3,290.73
社会保险费	217,252.64	1,484,152.10	1,493,991.67	207,413.07
其中: 医疗保险费	205,420.15	1,359,276.27	1,369,759.72	194,936.70
工伤保险费	11,832.49	102,238.50	101,594.62	12,476.37
生育保险费	-	22,637.33	22,637.33	-
住房公积金	133,030.00	917,594.00	913,278.00	137,346.00
工会经费和职工教育经费	115,200.00	2,091.04	2,091.04	115,200.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>4,583,213.24</u>	<u>27,577,412.38</u>	<u>27,938,449.57</u>	<u>4,222,176.05</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
基本养老保险	328,671.66	2,548,690.56	2,530,808.64	346,553.58
失业保险费	10,271.17	80,266.03	79,707.24	10,829.96
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	<u>338,942.83</u>	<u>2,628,956.59</u>	<u>2,610,515.88</u>	<u>357,383.54</u>

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	590,441.95	274,396.39
企业所得税	221,033.92	565,565.74
个人所得税	3,102.01	-
房产税	203,231.35	-
土地使用税	9,692.63	9,692.63
城市维护建设税	40,402.71	29,516.48
教育费附加	17,713.26	15,521.32
地方教育费附加	11,808.84	10,347.55
印花税	<u>32,162.83</u>	<u>41,423.58</u>
合计	<u>1,129,589.50</u>	<u>946,463.69</u>

27、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>3,460,717.33</u>	<u>6,098,495.85</u>

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
合计	<u>3,460,717.33</u>	<u>6,098,495.85</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
关联方拆借款及利息(注)	655,089.89	3,672,339.89
押金及保证金	1,614,150.00	1,098,150.00
代垫款	1,177,779.10	1,047,486.55
预提费用	1,000.00	248,062.52
应付暂收款	9,749.94	32,111.89
代扣代缴	<u>2,248.40</u>	<u>345.00</u>
合计	<u>3,460,717.33</u>	<u>6,098,495.85</u>

注: 2022 年 10 月, 公司股东谢虹向公司出借资金 200 万元, 借款期限 1 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 月归还 50 万元、2024 年 3 月归还 100 万元; 2023 年 9 月李淑敏向公司出借资金 200 万元, 借款期限 1 年, 借款利率为借款日中国人民银行公布的同期贷款市场报价利率 LPR, 2024 年 5 月归还 200 万元。详见本附注“十三、关联方及关联方交易”。

② 公司本年度无账龄超过 1 年的重要的其他应付款

28、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(附注六、30)	10,008,555.56	5,004,277.78
一年内到期的长期应付款(附注六、32)	5,073,161.69	4,606,649.44
一年内到期的租赁负债(附注六、31)	<u>7,125,292.74</u>	<u>7,483,647.54</u>
合计	<u>22,207,009.99</u>	<u>17,094,574.76</u>

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	9,365,108.73	25,478,001.20
待转销项税额	<u>247,417.66</u>	<u>68,881.53</u>
合计	<u>9,612,526.39</u>	<u>25,546,882.73</u>

30、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
质押借款	22,376,250.00	23,350,000.00
抵押借款	93,432,144.00	81,544,062.00
应付长期借款利息	91,830.94	92,791.17
小计	115,900,224.94	104,986,853.17
减: 一年内到期的长期借款(附注六、28)	10,008,555.56	5,004,277.78
合计	105,891,669.38	99,982,575.39

(1) 截至 2024 年 6 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 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	15,101,200.00	2022-12-13	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	15,137,600.00	2023-01-01	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	31,300,962.00	2023-03-27	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	1,334,000.00	2023-04-07	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	9,870,300.00	2023-06-30	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	8,800,000.00	2023-09-28	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	土地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	1,200,000.00	2024-01-26	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 区支行	陶林、李淑敏	地使用权, 权证编号: 沪金地 (2022)EA310116202200368	10,688,082.00	2024-04-01	2030-11-20	3.08%
合计			93,432,144.00			

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日, 质押借款情况如下:

银行名称	保证人	质押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
中国民生银行股份有限公司上海分行	陶林	苏州颜吉通新能源科技有限 公司 60%的股权	13,426,250.00	2023-07-12	2030-07-04	3.55%
中国民生银行股份有限公司上海分行	陶林	苏州颜吉通新能源科技有限 公司 60%的股权	8,950,000.00	2023-07-13	2030-07-04	3.55%
合计			22,376,250.00			

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

租赁付款额	10,141,777.11	12,747,591.32
减: 未确认融资费用	<u>291,581.32</u>	<u>442,471.98</u>
小计	9,850,195.79	12,305,119.34
减: 一年内到期的租赁负债(附注六、28)	<u>7,125,292.74</u>	<u>7,483,647.54</u>
合计	<u>2,724,903.05</u>	<u>4,821,471.80</u>

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,755,064.31	4,606,649.44
专项应付款	=	=
小计	13,755,064.31	4,606,649.44
减: 一年内到期的长期应付款(附注六、28)	<u>5,073,161.69</u>	<u>4,606,649.44</u>
合计	<u>8,681,902.62</u>	=

(1) 长期应付款

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	15,252,000.08	4,904,087.30
未确认融资费用	<u>-1,496,935.77</u>	<u>-297,437.86</u>
小计	13,755,064.31	4,606,649.44
减: 一年内到期的长期应付款(附注六、28)	<u>5,073,161.69</u>	<u>4,606,649.44</u>
合计	<u>8,681,902.62</u>	=

33、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>1,074,734.45</u>	<u>1,899,783.33</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>1,074,734.45</u>	<u>1,899,783.33</u>	

34、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>1,727,864.19</u>		<u>174,800.04</u>	<u>1,553,064.15</u>	未到受益期
合计	<u>1,727,864.19</u>		<u>174,800.04</u>	<u>1,553,064.15</u>	

涉及政府补助的项目

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
----	------	--------------	-----------------	----------------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	期初余额	本期新增	本期计入营业外	本期计入其他收
		补助金额	收入金额	益金额
与资产相关的递延收益	1,677,864.19	-	-	174,800.04
与收益相关的递延收益	<u>50,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>1,727,864.19</u>	=	=	<u>174,800.04</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费	其他变动	期末余额	与资产相关
	用金额			/与收益相关
与资产相关的递延收益	-	-	1,503,064.15	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
合计	=	=	<u>1,553,064.15</u>	

35、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	
股份总数	25,781,130.00				小计	25,781,130.00

本期股本增减变动情况详见本附注一、“公司的基本情况”。

36、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)	127,907,095.89			127,907,095.89
其他资本公积	<u>411,335.99</u>			<u>411,335.99</u>
合计	<u>128,318,431.88</u>			<u>128,318,431.88</u>

37、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>

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,243,238.40	42,476,595.33
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	35,243,238.40	42,476,595.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,211,090.58	-7,233,356.93
减: 提取法定盈余公积	-	-
加: 其他因素调整	=	=

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	上期
期末未分配利润	<u>48,454,328.98</u>	<u>35,243,238.40</u>

39、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	174,608,067.47	129,195,276.49	122,097,522.05	92,978,799.71
其他业务	<u>1,799,728.34</u>	<u>2,490,265.49</u>	<u>450,286.85</u>	<u>197,442.28</u>
合计	<u>176,407,795.81</u>	<u>131,685,541.98</u>	<u>122,547,808.90</u>	<u>93,176,241.99</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	主营业务收入	主营业务成本
按经营地区分类		
其中：境内	170,211,367.64	126,308,457.05
境外	4,396,699.83	2,886,819.44
合计	174,608,067.47	129,195,276.49

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司承担的预期将退还给客户的款项	本公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户上线领用、对账验收后, 自提或者商品予大部分客户运抵指定地点	90 天信用账期		是	-	一定期间的产品质量保证, 按合同约定留质保金

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	<u>9,692.63</u>	<u>12,923.51</u>
房产税	406,462.70	
城市维护建设税	162,420.44	5,954.58
教育费附加及地方教育费附加	133,647.90	5,954.58
印花税	65,135.59	40,995.24
车船税	92.88	
合计	<u>777,452.14</u>	<u>65,827.91</u>

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,017,813.13	3,594,966.64
售后服务费	878,201.58	1,121,488.29
业务招待费	856,915.89	903,866.60
差旅费	542,346.05	264,294.74
仓储保管费	204,599.79	179,229.78
业务宣传费	612,083.90	327,440.49
其他费用	97,005.91	96,026.17
合计	<u>7,208,966.25</u>	<u>6,487,312.71</u>

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,906,823.75	4,544,926.03
咨询服务费	65,913.10	1,955,668.69
折旧摊销费	1,363,577.98	560,758.58
办公费	340,689.61	525,516.80
业务招待费	263,408.91	277,112.68
租赁费	248,013.77	282,205.29
车辆交通费	188,966.11	119,863.83
差旅费	102,775.74	99,864.86
其他	389,826.40	204,330.68
合计	<u>9,869,995.37</u>	<u>8,570,247.44</u>

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,059,385.05	4,670,842.22
折旧摊销费	731,781.18	723,646.96
材料费	881,414.27	763,104.24
其他费用	209,409.88	211,981.09
租赁费	445,998.22	447,098.22
燃料动力费	213,384.13	229,498.39
委外开发		269,575.00
设计费	45,283.02	
检验费	790,817.15	128,793.94
合计	<u>8,377,472.90</u>	<u>7,444,540.06</u>

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
利息费用	2,701,331.55	2,078,483.43
减: 利息收入	128,325.03	205,549.71
承兑汇票贴息	584,990.62	153,540.59
汇兑损益	-11,064.11	-15,162.86
手续费及其他	99,018.45	119,962.10
合计	<u>3,245,951.48</u>	<u>2,131,273.55</u>

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	174,800.04	674,226.78
个税手续费返还	<u>21,674.11</u>	<u>20,071.15</u>
合计	<u>196,474.15</u>	<u>694,297.93</u>

其他收益明细:

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	21,674.11	600,000.00
与资产相关的政府补助	<u>174,800.04</u>	<u>74,226.78</u>
合计	<u>196,474.15</u>	<u>674,226.78</u>

46、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		2,959.04
应收款项融资贴现损失	<u>-118,966.21</u>	-
合计	<u>-118,966.21</u>	<u>2,959.04</u>

47、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	-860,660.27	526,214.44
其他应收款坏账损失	<u>-96,997.70</u>	<u>-5,945.41</u>
合计	<u>-957,657.97</u>	<u>520,269.03</u>

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	520,172.32	
合同资产减值损失	175,596.26	500.00
合计	<u>695,768.58</u>	<u>500.00</u>

49、营业外收入

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项			
违约赔偿收入	7,716.81		7,716.81
政府补助	154,245.80	36,000.00	154,245.80
罚款收入			
保险赔款收入	820.00		820.00
其他		5,600.03	
合计	<u>162,782.61</u>	<u>41,600.03</u>	<u>162,782.61</u>

当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	<u>154,245.80</u>	<u>36,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>154,245.80</u>	<u>36,000.00</u>	

50、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			-
其中：固定资产			-
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他		1,446.50	-
合计	<u>20,000.00</u>	<u>1,446.50</u>	<u>20,000.00</u>

51、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	1,484,806.51	62,087.88
递延所得税费用	<u>190,153.37</u>	<u>247,783.14</u>
合计	<u>1,674,959.88</u>	<u>309,871.02</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	15,906,690.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,888,948.04
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	96,001.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,309,989.35
其他	
所得税费用	<u>1,674,959.88</u>

52、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	1,047,098.08	5,890,003.24
税收返还		991,771.36
专项补贴、补助款	282,527.75	636,000.00
银行承兑汇票保证金收回	1,879,841.14	83,800.00
存款利息收入	19,285.11	20,164.98
其他营业外收入	<u>820.00</u>	<u>5,600.00</u>
合计	<u>3,229,572.08</u>	<u>7,627,339.58</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	13,466,753.11	12,575,185.38
支付经营性往来款	2,502,321.35	248,120.47
手续费支出	99,018.45	16,260.75
现金捐赠支出	20,000.00	
合计	<u>16,088,092.91</u>	<u>12,839,566.60</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
票据贴现(未终止确认部分)收入	34,192,336.76	32,192,967.37
融资租赁收到的现金	<u>6,000,000.00</u>	
合计	<u>40,192,336.76</u>	<u>32,192,967.37</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	3,074,087.30	4,542,085.10
租赁负债支付的现金	3,181,291.27	2,568,560.67
支付票据保证金		1,715,674.77

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
企业间借款归还的资金		500,000.00
票据贴现利息		185,356.27
发生筹资费用支付的现金	<u>65,821.82</u>	<u>415,244.80</u>
合计	<u>6,321,200.39</u>	<u>9,926,921.61</u>

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	86,111,469.12	40,795,576.00	19,226,662.52	21,000,000.00	28,111,469.12	97,022,238.52
长期借款(含一年 内到期的非流动 负债)	104,986,853.17	11,888,082.00	91,830.94	973,750.00	92,791.17	115,900,224.94
租赁负债(含一年 内到期的非流动 负债)	12,305,119.34			3,181,291.27	1,974,293.18	7,149,534.89
长期应付款(含一 年内到期的非流 动负债)	4,606,649.44	6,000,000.00	5,998,550.26	2,850,135.39		13,755,064.31
其他应付款	3,672,339.89			3,017,250.00		655,089.89
合计	<u>211,682,430.96</u>	<u>58,683,658.00</u>	<u>25,317,043.72</u>	<u>31,022,426.66</u>	<u>30,178,553.47</u>	<u>234,482,152.55</u>

53、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	13,211,090.58	5,519,879.37
加: 少数股东本期收益	314,766.39	100,794.38
资产减值准备	177,663.85	-500.00
信用减值准备	84,225.54	-520,269.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,489,273.11	3,866,451.10
使用权资产折旧	2,818,683.67	2,418,763.80
无形资产摊销	852,340.45	414,584.74
长期待摊费用摊销	741,992.10	659,718.46
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)		

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,690,267.44	2,063,320.57
投资损失(收益以“一”号填列)	118,511.29	-2,959.04
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	550,501.34	778,582.31
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-360,347.97	-530,799.17
存货的减少(增加以“一”号填列)	-20,427,551.20	-4,608,162.89
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-69,373,584.21	-23,871,884.25
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	27,540,756.94	-33,468,735.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-35,571,410.68</u>	<u>-47,857,767.82</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	17,235,038.77	13,828,673.60
减: 现金的年初余额	7,831,616.94	7,311,975.23
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>9,403,421.83</u>	<u>6,516,698.37</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		
其中: 库存现金	3,505.20	3,617.91
可随时用于支付的银行存款	17,231,533.57	12,109,380.92
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	17,235,038.77	12,112,998.83
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	-	-

54、外币货币性项目

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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) 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：美元	60,604.89	7.1268	431,918.93
应收账款			
其中：美元	22,480.00	7.1268	160,210.47
应付账款			
其中：美元	89,120.00	7.1268	633,536.26
预付账款			
其中：美元	99,969.85	7.1268	710,665.66

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,059,385.05	4,670,842.22
折旧摊销费	731,781.18	723,646.96
材料费	881,414.27	763,104.24
其他费用	209,409.88	211,981.09
租赁费	445,998.22	447,098.22
燃料动力费	213,384.13	229,498.39
委外开发		269,575.00
设计费	45,283.02	
检验费	790,817.15	128,793.94
股权激励		
合计	<u>8,377,472.90</u>	<u>7,444,540.06</u>
其中：费用化研发支出	8,377,472.90	7,444,540.06
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内新设 1 家合并范围内子公司合肥泰铂新能源科技有限公司, 注册资本人民币 1,000 万元, 持股比例 100.00%, 截至 2024 年 6 月 30 日公司尚未出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	人民币 1,000 万元	苏州高新区通安镇同心路 58 号 3 号厂房	制造业	100%	-	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	人民币 500 万元	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
合肥泰铂新能源科技有限公司	安徽	人民币 1,000 万元	安徽省合肥市巢湖市居巢开发区义城路 8 号	制造业	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	1,677,864.19	-	-	174,800.04	-	1,503,064.15	与资产相关
递延收益	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	174,800.04	74,226.78
与收益相关的政府补助	<u>175,919.91</u>	<u>636,000.00</u>
合计	<u>350,719.95</u>	<u>710,226.78</u>

十一、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 2024 年 6 月 30 日所有者权益增加或减少不大。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
 2024 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)
 美元可能发生变动的合理范围。

详见附注“六、55 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。

十二、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			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量				
应收款项融资	=	=	<u>4,122,300.05</u>	<u>4,122,300.05</u>
持续以公允价值计量的资产总额	=	=	<u>4,122,300.05</u>	<u>4,122,300.05</u>

2、持续和非持续三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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 38.2260%

的股权, 李淑敏持有本公司 13.5758%的股权, 合计持有本公司 51.8018%的股权, 陶林担任董事长职务。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
谢虹	公司股东、董事、副总经理
苏州市朗吉科技有限公司	公司股东
高历锋	公司股东
周庆霞	公司股东
谢荷清	公司股东
李淑敏	公司股东

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:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
苏州市朗吉科技有限公司	采购商品	-	6,907,524.00

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
苏州市朗吉科技有限公司	出售商品、安装维修	17,401,539.64	3,775,197.06

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履</u>
陶林、李淑敏	15,000,000.00	2023-01-18	2024-01-17	是
陶林、李淑敏	6,000,000.00	2023-02-14	2024-02-13	是
陶林	10,000,000.00	2023-07-06	2024-07-05	否
陶林、李淑敏、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	10,000,000.00	2023-09-08	2024-09-07	否

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履</u>
陶林、李淑敏	7,000,000.00	2023-11-10	2024-11-09	否
陶林、李淑敏	5,000,000.00	2023-12-04	2024-12-03	否
陶林、李淑敏	5,000,000.00	2023-12-12	2024-12-11	否
陶林、李淑敏	15,000,000.00	2024-1-19	2025-1-8	否
陶林、李淑敏	5,000,000.00	2024-2-5	2025-1-18	否
陶林	5,995,576.00	2024-4-24	2025-4-23	否
陶林、李淑敏	9,800,000.00	2024-6-27	2025-6-27	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
陶林、李淑敏	8,800,000.00	2023-09-28	2030-11-20	否
陶林	13,426,250.00	2023-07-12	2030-07-04	否
陶林	8,950,000.00	2023-07-13	2030-07-04	否
陶林、李淑敏	1,200,000.00	2024/1/26	2030/11/20	否
陶林、李淑敏	<u>10,688,082.00</u>	2024/4/1	2030/11/20	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
谢虹	500,000.00	2022-12-28	2024-12-28	

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，2023 年 1 月，公司归还谢虹拆入资金 50 万元，2024 年 3 月公司归还谢虹拆入资金 100 万元，剩余 50 万元于 2024 年 12 月到期，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。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	苏州市朗吉科技有限公司	7,308,527.05	365,426.35	3,787,464.65	189,373.23

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	苏州市朗吉科技有限公司	3,873,890.05	3,873,890.05

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州市朗吉科技有限公司	3,873,890.05	3,873,890.05
其他应付款	谢虹	655,089.89	1,655,089.89

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、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	130,650,727.65	119,296,851.21
1 至 2 年	0.81	20,414.89
2 至 3 年	85,105.17	97,448.59
3 至 4 年	32,703.52	-
4 年以上	1,800.00	1,800.00
小计	<u>130,770,337.15</u>	<u>119,416,514.69</u>
减: 坏账准备	6,417,995.51	5,854,735.55
合计	<u>124,352,341.64</u>	<u>113,561,779.14</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>130,770,337.15</u>	<u>100.00 %</u>	<u>6,417,995.51</u>	4.91 %	<u>124,352,341.64</u>

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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: 按账龄组合	127,605,851.04	97.58%	6,417,995.51	5.03 %	121,187,855.53
按关联方组合	3,164,486.11	2.42%			3,164,486.11
合计	<u>130,770,337.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,417,995.51</u>	4.91 %	<u>124,352,341.64</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>119,416,514.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,854,735.55</u>	4.90%	<u>113,561,779.14</u>
其中: 按账龄组合	116,532,438.18	97.58%	5,854,735.55	5.02%	110,677,702.63
按关联方组合	2,884,076.51	2.42%	-	-	2,884,076.51
合计	<u>119,416,514.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,854,735.55</u>	4.90%	<u>113,561,779.14</u>

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,486,241.54	6,374,312.08	5.00%
1 至 2 年	0.81	0.12	15.00%
2 至 3 年	85,105.17	25,531.55	30.00%
3 至 4 年	32,703.52	16,351.76	50.00%
4 年以上	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	100.00%
合计	<u>127,605,851.04</u>	<u>6,417,995.51</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	<u>5,854,735.55</u>	<u>2,321,423.48</u>	<u>1,758,163.52</u>			<u>6,417,995.51</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

2、其他应收款

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,789,600.45	4,766,441.68
合计	6,789,600.45	4,766,441.68

(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	2,756,698.66	987,723.00
1 至 2 年	2,906,949.93	2,619,657.23
2 至 3 年	54,000.00	4,500.00
3 至 4 年	264,922.23	264,922.23
4 至 5 年	18,000.00	11,600.00
5 年以上	1,166,018.00	1,162,318.00
小计	7,166,588.82	5,050,720.46
减: 坏账准备	376,988.37	284,278.78
合计	6,789,600.45	4,766,441.68

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	5,914,440.24	4,073,929.23
备用金	-	-
代收代付款项	1,192,548.58	917,191.23
预付账款转入	59,600.00	59,600.00
小计	7,166,588.82	5,050,720.46
减: 坏账准备	376,988.37	284,278.78
合计	6,789,600.45	4,766,441.68

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	224,678.78	-	59,600.00	284,278.78
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

泰铂(上海)环保科技股份有限公司
2024 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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	92,709.59	-	-	92,709.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	317,388.37	-	59,600.00	376,988.37

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>284,278.78</u>	<u>92,709.59</u>	=	=	=	<u>376,988.37</u>
合计	<u>284,278.78</u>	<u>92,709.59</u>	=	=	=	<u>376,988.37</u>

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	81,250,010.90	-	81,250,010.90	81,250,010.90	-	81,250,010.90
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>81,250,010.90</u>	=	<u>81,250,010.90</u>	<u>81,250,010.90</u>	=	<u>81,250,010.90</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
山东泰卓新能源技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		-	-
苏州颜吉通新能源科技有限公司	78,700,010.90			78,700,010.90	-	-	-
合计	<u>81,250,010.90</u>			<u>81,250,010.90</u>	=	=	=

4、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	147,143,579.70	111,716,522.01	118,706,527.97	91,576,278.61
其他业务	<u>1,795,033.93</u>	<u>2,490,265.49</u>	<u>444,743.65</u>	<u>197,442.28</u>
合计	<u>148,938,613.63</u>	<u>114,206,787.50</u>	<u>119,151,271.62</u>	<u>91,773,720.89</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	<u>-116,088.98</u>	=
合计	<u>-116,088.98</u>	=

十八、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		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	329,045.84	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,463.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	46,865.72	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<u>270,716.93</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	稀释每股收益
		(元/股)	
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.50	0.50

泰铂（上海）环保科技股份有限公司
董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	329,045.84
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,463.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	317,582.65
减：所得税影响数	46,865.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	270,716.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用