



上洋股份

NEEQ : 871125

浙江上洋机械股份有限公司

Zhejiang Shangyang Machinery Co., Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记

- ◆ 1、2021年5月18日，股东大会审议通过2020年度股东权益分派方案，以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.50元现金(含税)；本次权益分派权益登记日为2021年6月11日，除权除息日为2021年6月15日；本公司此次委托中国结算北京分公司代发现金红利。
- ◆ 2、2021年2月26日，《一种茶叶连续自动初揉装置》通过国家知识产权局发明专利授权；11月23日，《一种能够提高球形茶叶加工效率的茶叶加工设备》、《一种具有自动挡气装置的茶叶加工设备》通过国家知识产权局发明专利授权。
- ◆ 3、2021年4月14日，公司自主研发的“大宗茶连续初揉机、连续回潮机、碾茶炉、鲜叶切割机”4项通过浙江省工业新产品鉴定验收，企业创新能力不断提升，公司逐步向高质量发展转型。
- ◆ 4、2021年9月23日，公司“绿茶自动化加工与数字化品控关键技术装备及运用”项目荣获国家科学技术进步奖二等奖。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人程斌、主管会计工作负责人黄剑虹及会计机构负责人（会计主管人员）徐成英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、销售人才流失的风险	公司经过多年的积累，拥有了一支具备扎实茶机知识和过硬营销能力的销售队伍。依托于此，公司在近几年的业务拓展取得了良好成绩，这也是公司核心竞争力的一个体现。而随着行业竞争的加剧，同行业企业在培养自身人才的同时也在从其公司外部吸收优秀的技术人才。公司如果不能稳定现有优秀销售人才队伍，将会对公司业务的长远发展造成不利影响。 针对该风险，公司在现有销售成果基础上维护好老客户，并努力开拓新业务模式、抢占市场份额，同时公司努力做到人尽其才，采取切实可行的激励机制激发销售团队的工作热情，从而尽量将上述风险降到最低。
2、运营资金不足的风险	公司作为中小型民营企业，在发展过程中融资渠道有限，随着公司业务量扩大、固定资产投资增加等因素的出现，导致公司现金流量净额增量有限，公司将面临运营资金不足的压力。公司目前已与若干银行建立了信贷关系，并且能够利用自有资金和累计利润投入运营。如果公司在未来的发展过程中不能及时筹集到生产经营及新建项目所需的资金，将会制约公司

	产能扩大及向新领域的扩张，进而影响公司的后续发展能力，对公司持续经营构成不利影响。 针对该风险，公司在加强同金融机构合作，争取多渠道融资的同时，正积极优化自身营运资金管理水平和，加快存货、应收账款的周转率。
3、生产经营季节性波动的风险	公司产品的生产受茶叶生产季节性的影响。由于茶叶的生产与销售表现出较为明显的季节性特征，公司的茶叶机械产品的销售需要根据茶叶在不同销售市场的淡旺季差异，合理安排茶叶机械的生产销售计划，调节在不同季节的生产量。由于与公司直接相关的茶叶生产和销售季节性较强，时间短且发货集中，因而一旦公司产能不足或生产中断将造成延迟发货损失、信誉损失。此外，在公司不能根据季节性因素及时、合理调整产品生产计划和存货储备量的情形下，也将对公司生产经营产生不利影响。 由于茶机流水线的销售和铺设需要较长时间，公司客户往往会提前预定，因此，茶机流水线的销售多在淡季，而以上风险则主要针对茶机单机的销售。针对该风险，公司正优化茶机流水线与茶机单机的销售比重，从而进一步平衡公司淡旺季之间的销售差异；除此以外，公司也在加强对茶机单机的存货管理水平，在节约费用的同时，保证产品供应。
4、行业竞争风险	近年来，农业机械行业已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低。随着工业化和新型城镇化的推进，农村剩余劳动力快速转移，农业现代化对农业机械的依赖越来越明显，我国已进入全程、全面机械化加速发展的新阶段。国家出台加快推进土地制度改革、培育新型农业经营体系、户籍制度改革、中国特色新型城镇等这一系列“强农、富农、惠农”的政策，促进我国农业规模化、专业化，为我国农机行业的快速发展注入了新动力。我国农机企业小、散、乱问题突出，农机企业技术水平较低、自主创新能力强、仿冒盛行，市场竞争手段依赖于价格和技术差异竞争。如果公司不能继续保持竞争优势，公司将在市场竞争中处于不利地位，进而带来公司产品销量、销售价格和经营业绩下降的后果。 公司作为茶机制造领域的先进企业、龙头企业，长期以来一直注重自身科技含量的提高与市场份额的扩大。针对上述风险，公司在谋求更好、更快发展的同时，正积极参与到行业规范、行业标准的制定中去，从而为行业以及自身发展创造一个更好的环境。
5、农机补贴政策变化风险	通过完善的政策法规体系和政府强力的财政支持来保障农业机械化快速发展，是大多数国家的长期选择。近年来，我国农业机械化发展也受到国家政策的大力支持。随着我国全面深化改革的不断深入，未来的农机行业支持政策将向优势农产品主产区、关键薄弱环节、专业合作组织倾斜，以提高农机化发展的质量和水平，促进我国农业机械化和农机工业又好又快

	发展。尤其是农机购置补贴政策，未来农机补贴将注重发挥引导的作用，更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整，向急需发展、先进适用、技术成熟、安全可靠、节能环保、服务到位的农机具倾斜。由于政府对具体补贴对象、补贴机具种类范围以及补贴标准都是动态调整的，未来公司产品存在不能获得补贴或补贴金额下降的风险，将给公司产品销售和盈利水平带来不利影响。 此风险为政策性风险，公司作为农机研发、生产企业，正积极研发新产品、提高产品科技含量，在降低成本的同时提高产品毛利率，并努力开拓新业务模式、抢占市场份额，尽量将政策风险带来的不利影响降到最低。
6、新产品开发风险	面对农业机械行业良好的发展机遇和日益激烈的竞争环境，公司需要紧跟市场需求和国家产业政策，持续改进现有产品，开发市场容量大、技术含量高、盈利前景好的新产品，以巩固和提升市场竞争力。同时，随着我国农业现代化和农业全面、全程机械化的快速推进，农机工业已经进入新的发展阶段。市场发展对农业机械的要求越来越高使得未来农机技术进步和产品更新换代的速度大大加快。在此背景下，产品开发和改进工作将存在较大的不确定性，因而一旦公司新产品开发受挫或未能及时开发适应客户定制需求的产品，会对公司的生产经营产生不利影响。 针对该风险，我们必须逐步加强技术研发人员梯队建设，包括人才培养与人才储备。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、上洋股份	指	浙江上洋机械股份有限公司
上洋投资	指	衢州上洋投资管理合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《浙江上洋机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江上洋机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shangyang Machinery Co., Ltd
证券简称	上洋股份
证券代码	871125
法定代表人	程 斌

二、 联系方式

董事会秘书	苏贤富
联系地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路 8 号
电话	13957020713
传真	0570-3866360
电子邮箱	605234490@qq.com
公司网址	http://www.cn-syjx.com
办公地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路 8 号
邮政编码	324000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 7 月 7 日
挂牌时间	2017 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-农、林、牧、渔专用机械制造 C357-其他农、林、牧、渔业机械制造 C3579
主要业务	各类茶叶加工机械的研发、制造与销售
主要产品与服务项目	茶叶加工机械
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程斌、程赞），一致行动人为（程斌、程赞）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800147760290H	否
注册地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路8号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券			
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	浙商证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平	陈骋		
	3年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,338,160.60	91,321,651.31	9.87%
毛利率%	32.08%	30.54	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,157,140.22	6,809,337.11	5.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,569,763.24	5,101,949.59	9.17%
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）	13.58%	13.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.57%	10.23%	-
基本每股收益	0.36	0.34	5.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,218,293.83	88,880,021.48	-1.87%
负债总计	28,434,742.69	33,904,353.12	-16.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,983,801.59	54,975,668.36	5.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.75	5.47%
资产负债率%（母公司）	31.42%	38.15%	-
资产负债率%（合并）	32.60%	38.15%	-
流动比率	1.87	1.53	-
利息保障倍数	229.58	49.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,192,499.63	16,675,078.04	-74.86%
应收账款周转率	14.26	13.61	-
存货周转率	2.35	2.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.87%	0.49%	-
营业收入增长率%	9.87%	-5.49%	-
净利润增长率%	3.64%	-26.63%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	187,395.98
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)	1,429,655.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,189.23
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	1,600,861.98
所得税影响数	13,485.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,587,376.98

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更**(1) 执行新租赁准则会计政策变更**

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业在大类上属于制造业,公司现阶段主要通过直销、经销等方式取得订单实现销售,从而赚取利润,形成了可持续的商业模式。经过多年积累,公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、销售模式、盈利模式。

1、采购模式

公司制定有完整采购管理程序,建立了严格的供应商管理制度。公司为保证原材料的有序供应,避免原材料供应不上的情况发生,在制定生产计划表的同时编制采购计划,拉长了原材料供应周期。为减少资金占用,生产部采购计划人员根据实际库存量进行采购计划的编写,同时为保证产品交货的及时性和稳定性,采用招投标方式,在确保产品质量满足使用要求的前提下选择产品品质、价格和服务具有竞争力的供应商,并签订合同。

2、销售模式

公司的销售主要通过直销(包括个性化茶机流水线定制销售)、经销等手段实现,其中直销(包括个性化茶机流水线定制销售)的比例相对较高,约占到整体销售额的 80%以上。公司目前主要客户为全国近 30 个产茶区的茶叶生产企业、农户以及各地经销商。其中在直销以及个性化定制销售方面,公司通过各类媒介(包括互联网、报刊、杂志等多种渠道)、自身销售团队主动营销以及客户回访等方式获取项目订单;在经销方面,公司对经销商的选择主要考察其对茶机行业的了解程度和在当地的销售资源的广度。公司经过多年积累,现已在业内获得良好声誉,存量客户较多,实现了稳定的业绩增长。

3、生产模式

生产部收到营销部内勤主管发送的订单信息,并根据技术部下发的清单,结合库存情况进行生产。首先,生产部门根据公司销售计划和产品库存情况制定生产计划表,各车间主任根据生产计划表进行投产。生产调度在整个生产过程中进行调度、管控,并督促生产计划的及时完成。

4、盈利模式

目前公司的盈利主要通过销售自主生产的各类茶叶加工设备(包括茶叶加工单机及茶叶加工流水线)来实现。一方面,公司在现有产品基础上每年拨款用于研发新产品、新工艺,以提升公司产品品质、提高毛利率水平;另一方面,公司紧跟市场需求,在维护好现有市场份额的基础上不断拓展客户提高销售量。

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
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	(1) 2022 年 1 月 11 日浙江上洋机械股份有限公司被浙江省经信厅认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业。 (2) 公司 2020 年通过高新技术企业复审,并取得编号为 GR202033004644 的《高新技术企业证书》,有效期为 2020 年

12月1日至2023年12月1日。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

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	8,458,748.75	9.70%	10,828,784.93	12.18%	-21.89%
应收票据	0.00	0%	30,000.00	0.03%	0%
应收账款	5,878,481.00	6.74%	3,553,021.89	4.00%	65.45%
存货	29,273,985.82	33.56%	28,648,453.47	32.23%	2.18%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0	0%	0%
固定资产	29,230,993.02	33.51%	31,831,492.51	35.81%	-8.17%
在建工程	0.00	0%	0	0%	0%
无形资产	2,773,854.52	3.18%	3,020,572.10	3.40%	-8.17%
商誉	0.00	0%	0	0%	0%
短期借款	500,604.00	0.57%	1,101,597.20	1.24%	-54.55%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产总计	87,218,293.83		88,880,021.48		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日减少 237.01 万元，主要系公司经营活动现金净流量减少及偿还银行贷款所致。
- 2、应收账款 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日增加 232.55 万元，主要系生产线设备销售

占比增加，而生产线产品需要安装调试且有一定比例的质保金，是生产线与单机产品销售结构变化所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,338,160.60	—	91,321,651.31	—	9.87%
营业成本	68,148,731.69	67.92%	63,429,147.45	69.46%	7.44%
毛利率	32.08%	—	30.54%	—	—
销售费用	7,156,816.13	7.13%	5,139,369.83	5.63%	39.25%
管理费用	12,154,958.94	12.11%	11,592,551.71	12.69%	4.85%
研发费用	5,481,192.76	5.46%	4,792,939.62	5.25%	14.36%
财务费用	1,889.02	0%	181,517.92	0.20%	-98.96%
信用减值损失	-785,269.27	-0.78%	9,796.20	0.01%	-8,116.06%
资产减值损失	-109,893.16	-0.11%	-30,313.46	-0.03%	-262.52%
其他收益	1,465,738.07	1.46%	2,163,188.46	2.37%	-32.24%
投资收益	93,395.75	0.09%	44,855.59	0.05%	108.21%
公允价值变动收益	64,436.46	0.06%	35,884.67	0.04%	79.57%
资产处置收益	199,921.74	0.20%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,796,809.74	7.77%	7,936,350.97	8.69%	-1.76%
营业外收入	97,854.53	0.10%	33,601.52	0.04%	191.22%
营业外支出	114,043.76	0.11%	198,267.20	0.22%	-42.48%
净利润	7,056,889.77	7.03%	6,809,337.11	7.46%	3.64%

项目重大变动原因：

1、销售费用 2021 年度较 2020 年度增加 201.74 万元，主要是：① 技术整改材料费增加 41.96 万元，维修配件费增加 60.70 万元，系整改茗皇生产线等；② 养老保险费用增加 30.8 万元，因 2020 年疫情较严重，社保有优惠政策，企业缴纳部分予以免除，而 2021 年社保没有减免优惠政策；③ 维修推广服务费增加 61.8 万元。

2、净利润 2021 年度较 2020 年度增加 24.76 万元，主要是 2021 年度公司的营业收入与毛利率略有提高所致。

(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	99,428,094.42	91,077,332.41	9.17%
其他业务收入	910,066.18	244,318.90	272.49%
主营业务成本	67,853,305.45	63,429,147.45	6.97%
其他业务成本	295,426.24	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
烘干机	15,893,882.84	11,331,098.87	28.71%	7.30%	-2.26%	6.98%
杀青机	19,328,927.77	10,596,347.12	45.18%	-10.25%	-8.50%	-1.05%
揉捻机	8,881,272.00	6,363,896.87	28.34%	-17.11%	-16.92%	-0.17%
输送设备	19,063,465.15	12,681,264.79	33.48%	24.28%	38.62%	-6.88%
理条机	8,134,695.89	6,281,326.03	22.78%	29.20%	24.98%	2.60%
炒干机	3,868,049.36	2,860,907.63	26.04%	-31.63%	-27.59%	-4.12%
风选机	2,475,690.85	1,641,727.48	33.69%	69.83%	62.55%	2.98%
其他	22,692,176.74	16,392,162.90	27.76%	46.33%	21.77%	14.56%
小计	100,338,160.60	68,148,731.69	32.08%	9.87%	7.44%	1.54%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、杀青机、输送设备、炒干机产品毛利率有所下降,主要原因是2021年下半年原材料采购成本有所上升所致。
- 2、烘干机、理条机系列产品毛利率上升,主要是由于产品销售结构发生变化,用于生产线上的烘干机、理条机比例增加,生产线上销售价格比常规单机销售价格高些,属产品结构变化所致。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江龙游茗皇黄茶开发有限公司	6,441,834.86	6.42%	否
2	贵阳荣宇商贸有限公司	6,070,272.29	6.05%	否
3	浙江安吉宋茗白茶有限公司	4,028,358.92	4.01%	否
4	江西遂川丰顺农机销售有限公司	1,960,229.36	1.95%	否
5	广东英德积庆里茶业有限公司	1,926,605.50	1.92%	否
合计		20,427,300.93	20.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	衢州市天开机械有限公司	3,778,131.04	6.50%	否
2	浙江杭州千润钢铁有限公司	3,186,648.94	5.48%	否
3	福建安溪永兴机械有限公司	3,157,920.35	5.43%	否
4	衢州市华东机电设备配件有限公司	2,996,364.69	5.16%	否
5	衢州市昌达机械设备有限公司	2,903,725.73	5.00%	否
合计		16,022,790.75	27.57%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,192,499.63	16,675,078.04	-74.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,051,637.90	-7,182,099.20	71.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,735,032.47	-15,076,978.82	68.59%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度减少 1,248.26 万元，主要系公司合同负债（预收账款）减少及应收账款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度增加 513.05 万元，主要系公司 2021 年度固定资产投资减少及处置固定资产收到的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度增加 1,034.20 万元，主要系公司 2021 年度吸收投资现金增加，以及归还借款较上期减少所致。

（三）投资状况分析

1、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
浙江易上手智能装备科技有限公司	控股子公司	技术开发	5,000,000	7,271,489.02	2,665,831.84	0.00	-334,168.16

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，研发了一系列的产品，目前，这些核心技术已基本成熟，达到国内先进水平，实现产品化并量产进入市场。公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；无拖欠员工工资及无法支付供应商货款情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房产	固定资产	抵押	7,951,848.35	9.12%	向银行做抵押贷款
无形资产-土地	无形资产	抵押	2,679,484.39	3.07%	向银行做抵押贷款
总计	-	-	10,631,332.74	12.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常抵押对公司生产经营无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,535,100	52.68%	0	10,535,100	52.68%
	其中：控股股东、实际控制人	2,635,900	13.18%	-1,000,000	1,635,900	8.18%
	董事、监事、高管	1,934,700	9.67%	-1,192,950	741,750	3.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,464,900	47.32%	0	9,464,900	47.32%
	其中：控股股东、实际控制人	6,907,700	34.54%	0	6,907,700	34.54%
	董事、监事、高管	5,804,100	29.02%	-578,850	5,225,250	26.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司创始人程玉明于 2021 年 3 月 28 日去世，其持有股份由程斌、程赞共同继承各 50%。

(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	程 斌	5,000,000	-228,200	4,771,800	23.859%	4,328,850	442,950	0	0
2	衢州市仙峰实业有限公司	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0	4,000,000	0	0
3	程 赞	3,000,000	771,800	3,771,800	18.859%	2,578,850	1,192,950	0	0
4	衢州上洋投资管理合伙企业（有限合伙）	2,491,200	0	2,491,200	12.456%	1,660,800	830,400	0	0
5	杭州鑫泽实业投资有限公司	2,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%	0	3,000,000	2,000,000	0
6	黄剑虹	907,200	0	907,200	4.536%	680,400	226,800	0	0
7	姚汤伟	350,000	0	350,000	1.75%	0	350,000	0	0
8	苏贤富	288,000	0	288,000	1.44%	216,000	72,000	0	0
9	崔 宏	140,000	0	140,000	0.70%	0	140,000	0	0
10	毛松奎	140,000	0	140,000	0.70%	0	140,000	0	0
11	王学祥	140,000	0	140,000	0.70%	0	140,000	0	0
合计		18,456,400	1,543,600	20,000,000	100.00%	9,464,900	10,535,100	2,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东程斌、程赞系兄弟关系。程斌为上洋投资合伙企业的实际控制人，程斌、程赞为一致行动人，是上洋股份公司的实际控制人。其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

浙江上洋机械股份有限公司（以下简称“公司”）原实际控制人之一程玉明先生于 2021 年 3 月 28 日因病不幸逝世。程玉明先生直接持有公司 1,543,600 股，占公司 7.718% 的股份。根据浙江省衢州市华夏公证处出具的（2021）浙衢华证民字第 546 号《公证书》，被继承人上述遗产由程斌、程赞共同继承，程斌和程赞每人各占 50% 的股权遗产份额。2021 年 6 月 4 日程斌、程赞在中国证券登记结算有限责任公司完成了证券过户登记手续，2021 年 6 月 7 日程斌、程赞重新签署了《一致行动人协议》，公司原实际控制人及一致行动人程玉明、程斌、程赞变更为程斌、程赞。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,000,000	2020 年 2 月 3 日	2021 年 1 月 25 日	4.15%
2	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	100,000	2020 年 9 月 24 日	2021 年 1 月 25 日	3.85%
3	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	500,000	2021 年 2 月 5 日	2022 年 2 月 6 日	3.85%

		化支行					
4	抵押贷款	工商银行 衢州市衢 化支行	银行	3,000,000	2021 年 6 月 25 日	2021 年 7 月 6 日	3.85%
5	抵押贷款	工商银行 衢州市衢 化支行	银行	1,000,000	2021 年 9 月 24 日	2021 年 10 月 23 日	3.85%
合计	-	-	-	5,600,000	-	-	-

中国工商银行衢州市衢化支行年初贷款余额 110 万元，年末贷款余额 50 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 15 日	2.50	0.00	0.00
合计	2.50	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0.00	0.00

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
程 斌	董事长	女	否	1971 年 9 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
黄剑虹	董事兼总经理	男	否	1971 年 1 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
包建明	董事	男	否	1960 年 6 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
曾 慧	董事	女	否	1985 年 11 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
苏贤富	董事	男	否	1968 年 7 月	2021 年 5 月 18 日	2022 年 6 月 14 日
苏贤富	董秘	男	否	1968 年 7 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
王国芬	监事会主席	女	否	1972 年 5 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
包良仙	监事	女	否	1971 年 2 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
裘明皓	监事	男	否	1977 年 11 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
徐成英	财务负责人	女	否	1973 年 4 月	2019 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东程斌、程赞系姐弟关系；程斌为上洋投资的实际控制人，程斌、程赞共同控制上洋股份，为上洋股份的实际控制人；董事包建明与监事包良仙系兄妹关系。除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

程玉明	董事	离任	无	3月28日去世
苏贤富	董秘	新任	董事兼董秘	补选董事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	109	0	7	102
销售人员	17	0		17
技术人员	23	0		23
财务人员	5	0		5
行政人员	32	0	7	25
管理人员	20	0		20
员工总计	206	0	14	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	24
专科	43	38
专科以下	135	129
员工总计	206	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系及绩效考核激励措施。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。

2、培训计划：

公司人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。各层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了2021年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：1、公司已按照相关要求建立内部制度，在内部制度建设方面不存在违反法律法规、业务规则的情形；2、公司已按照相关要求设置股东大会、董事会以及监事会，公司机构设置健全，不存在违反法律法规、业务规则的情形；3、公司董事、监事和高级管理人员具备任职资格并按照要求履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形；4、公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合相关要求，不存在违反法律法规、业务规则的情形；5、公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；6、公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金资产及其他资源的情况；公司及控股子公司不存在违规担保、违规关联交易的情形；公司不存在虚假披露的情形；公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕交易及操纵市场的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严

格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。各层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。各层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	

2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开2次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际一致行动人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取

薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老保险、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险金。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司董事会认为公司现行的内控管理制度均是按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定，并结合公司实际情况制定，在完整性和规范性方面不存在重大缺陷，符合现代企业管理制度的要求，同时公司将根据所处行业、业务经营情况及时调整和完善内控制度，保证公司的持续健康发展。 一、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 二、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 三、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未出现年度报告信息披露重大差错情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2022]D-0540 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	舒国平 3 年	陈骋 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D—0540 号

浙江上洋机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江上洋机械股份有限公司（以下简称上洋机械）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映

了上洋机械 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上洋机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

上洋机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上洋机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上洋机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上洋机械的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上洋机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上洋机械不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就上洋机械中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 舒国平
(项目合伙人)

中国注册会计师： 陈 骋

中国天津市

2022 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,458,748.75	10,828,784.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,564,436.46	5,007,262.67
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		30,000.00
应收账款	五、（四）	5,878,481.00	3,553,021.89
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,396,327.33	3,007,615.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	890,257.78	473,946.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	29,273,985.82	28,648,453.47
合同资产		427,886.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	213,450.28	79,108.95
流动资产合计		53,103,574.14	51,628,194.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	29,230,993.02	31,831,492.51
在建工程	五、（十）	0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	2,773,854.52	3,020,572.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,623,301.49	2,047,465.67
递延所得税资产	五、(十三)	486,570.66	352,296.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,114,719.69	37,251,827.14
资产总计		87,218,293.83	88,880,021.48
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	500,604.00	1,101,597.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	3,420,995.88	363,427.60
应付账款	五、(十六)	10,597,755.99	8,727,329.08
预收款项	五、(十七)	132,308.26	10,000.00
合同负债	五、(十八)	7,886,365.69	17,618,086.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	3,166,179.51	3,201,755.90
应交税费	五、(二十)	1,678,749.31	875,183.96
其他应付款	五、(二十一)	302,651.13	188,109.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	709,772.92	1,585,627.83
流动负债合计		28,395,382.69	33,671,118.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十三)	39,360.00	233,234.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,360.00	233,234.90
负债合计		28,434,742.69	33,904,353.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十四)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	17,753,117.13	17,753,117.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	4,204,311.40	3,353,318.39
盈余公积	五、(二十七)	3,736,668.86	2,900,100.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	12,289,704.20	10,969,132.16
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		57,983,801.59	54,975,668.36
少数股东权益		799,749.55	0.00
所有者权益(或股东权益) 合计		58,783,551.14	54,975,668.36
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		87,218,293.83	88,880,021.48

法定代表人: 程 斌

主管会计工作负责人: 黄剑虹

会计机构负责人: 徐成英

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		7,383,207.54	10,828,784.93
交易性金融资产		4,011,392.04	5,007,262.67
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)		30,000.00
应收账款	十四、(二)	8,178,481.00	3,553,021.89
应收款项融资			
预付款项		1,255,277.33	3,007,615.62
其他应收款	十四、(三)	890,185.96	473,946.81
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,949,830.57	28,648,453.47

合同资产		427,886.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			79,108.95
流动资产合计		50,096,261.16	51,628,194.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,230,993.02	31,831,492.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,773,854.52	3,020,572.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,623,301.49	2,047,465.67
递延所得税资产		486,570.66	352,296.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,214,719.69	37,251,827.14
资产总计		86,310,980.85	88,880,021.48
流动负债：			
短期借款		500,604.00	1,101,597.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,420,995.88	363,427.60
应付账款		10,407,037.30	8,727,329.08
预收款项		132,308.26	10,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,040,793.24	3,201,755.90
应交税费		1,678,749.31	875,183.96
其他应付款		302,651.13	188,109.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,968,934.50	17,618,086.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		627,204.11	1,585,627.83

流动负债合计		27,079,277.73	33,671,118.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,360.00	233,234.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,360.00	233,234.90
负债合计		27,118,637.73	33,904,353.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,753,117.13	17,753,117.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,204,311.40	3,353,318.39
盈余公积		3,736,668.86	2,900,100.68
一般风险准备			
未分配利润		13,498,245.73	10,969,132.16
所有者权益（或股东权益）合计		59,192,343.12	54,975,668.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,310,980.85	88,880,021.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		100,338,160.60	91,321,651.31
其中：营业收入	五、（二十九）	100,338,160.60	91,321,651.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,469,680.45	85,608,711.80

其中：营业成本	五、（二十九）	68,148,731.69	63,429,147.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	526,091.91	473,185.27
销售费用	五、（三十一）	7,156,816.13	5,139,369.83
管理费用	五、（三十二）	12,154,958.94	11,592,551.71
研发费用	五、（三十三）	5,481,192.76	4,792,939.62
财务费用	五、（三十四）	1,889.02	181,517.92
其中：利息费用		34,039.27	161,269.36
利息收入		48,919.07	35,357.45
加：其他收益	五、（三十五）	1,465,738.07	2,163,188.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	93,395.75	44,855.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（三十七）	64,436.46	35,884.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-785,269.27	9,796.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-109,893.16	-30,313.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		199,921.74	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,796,809.74	7,936,350.97
加：营业外收入	五、（四十）	97,854.53	33,601.52
减：营业外支出	五、（四十一）	114,043.76	198,267.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,780,620.51	7,771,685.29
减：所得税费用	五、（四十二）	723,730.74	962,348.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,056,889.77	6,809,337.11
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）		7,056,889.77	6,809,337.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-100,250.45	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,157,140.22	6,809,337.11
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

(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		7,056,889.77	6,809,337.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,157,140.22	6,809,337.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-100,250.45	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十三）	0.36	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十三）	0.36	0.34

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、（四）	102,709,830.32	91,321,651.31
减：营业成本	十四、（四）	69,266,203.25	63,429,147.45
税金及附加		525,716.91	473,185.27
销售费用		7,156,816.13	5,139,369.83
管理费用		12,045,537.67	11,592,551.71
研发费用		5,481,192.76	4,792,939.62
财务费用		4,050.83	181,517.92
其中：利息费用		34,039.27	161,269.36
利息收入		46,757.26	35,357.45
加：其他收益		1,465,738.07	2,163,188.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	93,395.75	44,855.59

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		11,392.04	35,884.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-785,265.49	9,796.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-109,893.16	-30,313.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		199,921.74	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,105,601.72	7,936,350.97
加：营业外收入		97,854.53	33,601.52
减：营业外支出		114,043.76	198,267.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,089,412.49	7,771,685.29
减：所得税费用		723,730.74	962,348.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,365,681.75	6,809,337.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		8,365,681.75	6,809,337.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4183	0.3405
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4183	0.3405

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		96,192,665.14	108,177,020.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	3,445,549.59	10,416,942.38
经营活动现金流入小计		99,638,214.73	118,593,963.18
购买商品、接受劳务支付的现金		58,363,216.38	66,940,906.28
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		19,709,730.12	16,486,415.87
支付的各项税费		2,606,621.07	3,848,334.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	14,766,147.53	14,643,228.87
经营活动现金流出小计		95,445,715.10	101,918,885.14
经营活动产生的现金流量净额		4,192,499.63	16,675,078.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,507,262.67	21,528,622.00
取得投资收益收到的现金		93,395.75	44,855.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,824.32	0.00
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		44,924,482.74	21,573,477.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,120.64	2,255,576.79
投资支付的现金		46,000,000.00	26,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,976,120.64	28,755,576.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,051,637.90	-7,182,099.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	
取得借款收到的现金		4,500,604.00	26,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,400,604.00	26,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,101,597.20	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,034,039.27	4,176,978.82
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			
筹资活动现金流出小计		10,135,636.47	41,676,978.82
筹资活动产生的现金流量净额		-4,735,032.47	-15,076,978.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,594,170.74	-5,583,999.98
加：期初现金及现金等价物余额		10,465,357.33	16,049,357.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,871,186.59	10,465,357.33

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		95,192,665.14	108,177,020.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,443,387.78	10,416,942.38
经营活动现金流入小计		98,636,052.92	118,593,963.18
购买商品、接受劳务支付的现金		58,198,624.36	66,940,906.28
支付给职工以及为职工支付的现金		19,709,730.12	16,486,415.87
支付的各项税费		2,606,246.07	3,848,334.12
支付其他与经营活动有关的现金		14,504,493.95	14,643,228.87
经营活动现金流出小计		95,019,094.50	101,918,885.14
经营活动产生的现金流量净额		3,616,958.42	16,675,078.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,007,262.67	21,528,622.00

取得投资收益收到的现金		93,395.75	44,855.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,824.32	0.00
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		44,424,482.74	21,573,477.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,120.64	2,255,576.79
投资支付的现金		45,100,000.00	26,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,076,120.64	28,755,576.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,651,637.90	-7,182,099.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,604.00	26,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,604.00	26,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,101,597.20	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,034,039.27	4,176,978.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,135,636.47	41,676,978.82
筹资活动产生的现金流量净额		-5,635,032.47	-15,076,978.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,669,711.95	-5,583,999.98
加：期初现金及现金等价物余额		10,465,357.33	16,049,357.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,795,645.38	10,465,357.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16		54,975,668.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16		54,975,668.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								850,993.01	836,568.18		1,320,572.04	799,749.55	3,807,882.78
(一) 综合收益总额											7,157,140.22	- 100,250.45	7,056,889.77
(二)所有者投入和减少 资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								836,568.18	-5,836,568.18			-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								836,568.18	-836,568.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,000,000.00			-5,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							850,993.01					850,993.01
1. 本期提取							1,251,521.26					1,251,521.26

2. 本期使用							400,528.25					400,528.25
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13		4,204,311.40	3,736,668.86		12,289,704.20	799,749.55	58,783,551.14

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	20,000,000.00				18,121,234.20			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76	51,761,057.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				18,121,234.20			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76	51,761,057.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-368,117.07			773,390.77	680,933.71		2,128,403.40	3,214,610.81
（一）综合收益总额											6,809,337.11	6,809,337.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								680,933.71		-4,680,933.71		-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积								680,933.71		-680,933.71			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,000,000.00		-4,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-368,117.07							-368,117.07	
1. 资本公积转增资本(或股本)					-368,117.07							-368,117.07	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							773,390.77					773,390.77	
1. 本期提取							1,066,574.68					1,066,574.68	
2. 本期使用							293,183.91					293,183.91	
(六) 其他													

四、本年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16		54,975,668.36
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16	54,975,668.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16	54,975,668.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								850,993.01	836,568.18		2,529,113.57	4,216,674.76
(一) 综合收益总额											8,365,681.75	8,365,681.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								836,568.18		-5,836,568.18	-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								836,568.18		-836,568.18		
2. 提取一般风险准备										-5,000,000.00	-5,000,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							850,993.01				850,993.01	
1. 本期提取							1,251,521.26				1,251,521.26	
2. 本期使用							400,528.25				400,528.25	
(六) 其他												

四、本年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			4,204,311.40	3,736,668.86		13,498,245.73	59,192,343.12
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	---------------

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				18,121,234.20			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76	51,761,057.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				18,121,234.20			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76	51,761,057.55
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-368,117.07			773,390.77	680,933.71		2,128,403.40	3,214,610.81
(一) 综合收益总额											6,809,337.11	6,809,337.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									680,933.71		-4,680,933.71	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									680,933.71		-680,933.71	

2. 提取一般风险准备											-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-368,117.07							-368,117.07
1.资本公积转增资本（或股本）					-368,117.07							-368,117.07
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								773,390.77				773,390.77
1. 本期提取								1,066,574.68				1,066,574.68
2. 本期使用								293,183.91				293,183.91
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			3,353,318.39	2,900,100.68		10,969,132.16	54,975,668.36

三、 财务报表附注

浙江上洋机械股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江上洋机械股份有限公司 (以下简称公司或本公司)

注册地址: 衢州市经济开发区凯旋南路 8 号

注册资本: 人民币 2000 万元

统一社会信用代码: 91330800147760290H

法定代表人: 程斌

公司类型: 股份有限公司

经营期限: 1996 年 7 月 4 日至长期

(二) 公司历史沿革

根据原衢州市二轻工业局《关于同意衢州市轻工机械厂改制有限责任公司》(衢二轻字(1993)89 号), 公司于 1993 年 12 月 28 日由谢刚明、戴兆时、刘建国、喻成华、潘建新、程玉明、谢刚文共同出资改制衢州市工业机械厂组建成立衢州市轻工机械有限公司, 公司注册资本 91 万元、实收资本 91 万元, 其中: 程玉明出资 18 万元、谢刚文出资 18 万元、谢刚明出资 11 万元、戴兆时出资 11 万元、刘建国出资 11 万元、喻成华出资 11 万元、潘建新出资 11 万元。1996 年至 2016 年 2 月经过一系列的股权转让、增资及名称变更, 单位名称变为浙江上洋机械有限公司, 注册资本变为 2000 万元, 其中: 浙江鑫丰特种纸业股份有限公司出资 400 万元, 占注册资本的 20%; 衢州市仙峰实业有限公司出资 400 万元, 占注册资本的 20%; 程斌出资 300 万元, 占注册资本的 15%; 程赞出资 300 万元, 占注册资本的 15%; 衢州上洋投资管理合伙企业出资 249.12 万元, 占注册资本的 12.456%; 程玉明出资 154.36 万元, 占注册资本的 7.718%; 黄剑虹出资 90.72 万元, 占注册资本的 4.536%; 姚汤伟出资 35 万元, 占注册资本的 1.75%; 苏贤富出资 28.8 万元, 占注册资本的 1.44%; 崔宏出资 14 万元, 占注册资本的 0.7%; 毛松奎出资 14 万元, 占注册资本的 0.7%; 王学祥出资 14 万元, 占注册资本的 0.7%。

2016 年 5 月 9 日, 浙江上洋机械有限公司股东会决议, 同意公司类型变更为股份有限公司, 同意公司名称变更为“浙江上洋机械股份有限公司”审计及评估基准日为 2016 年 3 月 31 日。

2016 年 5 月 30 日, 浙江上洋机械有限公司股东会决议, 同意依据立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 5 月 10 日出具的立信中联审字(2016)D-0525 号《审计报告》, 以截至 2016 年 3 月 31 日止的经审计的净资产 38,088,310.63 元人民币, 以 1.9044:1 的比例折股投入, 净资产超过股本的部分计入资本公积, 折合成 2,000 万股, 每股面值为 1 元人民币, 均为记名式普通股, 股本为人民币 2,000 万元, 各发起人认购股份情况如下:

人数	发起人姓名	认购股份额 (万股)	出资方式	占股本总额 比例(%)
----	-------	---------------	------	----------------

1	浙江鑫丰特种纸业股份有限公司	400	净资产折股	20
2	衢州市仙峰实业有限公司	400	净资产折股	20
3	程斌	300	净资产折股	15
4	程赞	300	净资产折股	15
5	衢州上洋投资管理合伙企业	249.12	净资产折股	12.46
6	程玉明	154.36	净资产折股	7.72
7	黄剑虹	90.72	净资产折股	4.54
8	姚汤伟	35	净资产折股	1.75
9	苏贤富	28.8	净资产折股	1.44
10	崔宏	14	净资产折股	0.7
11	毛松奎	14	净资产折股	0.7
12	王学祥	14	净资产折股	0.7

上述变更已于 2016 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

2017 年 2 月 27 日，取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的股转系统函（2017）1165 号关于《关于同意浙江上洋机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2017 年 3 月 13 日挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称为上洋股份，证券代码 871125，总股本为 2000 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江易上手智能装备科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的 2021

年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

1) 该项指定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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和

汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预

		期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表

日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损

益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0-5	20.00- 2.375
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33- 19.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	25.00- 19.00
其他	年限平均法	10	0	10.00

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）使用权资产

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

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

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

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	年限平均法	使用年限
专利权	10 年	年限平均法	使用年限
非专利技术	5 年	年限平均法	使用年限
软件	5 年	年限平均法	使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

(二十一) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在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,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括屋面维修费、研究院标准制定费、工业设计费、绿化、党建展示厅、装修费、云服务器租赁和产品展示厅。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
屋面维修费	5 年	年限平均法	受益期

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
绿化	5 年	年限平均法	受益期
党建展示厅	5 年	年限平均法	受益期
装修费	5 年	年限平均法	受益期
产品展示厅	5 年	年限平均法	受益期
车间改造	5 年	年限平均法	受益期
云服务器租赁费	3 年	年限平均法	受益期

（二十三）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）租赁负债

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

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损。

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十七）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定

的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十八）专项储备

本公司依据应急厅函〔2019〕428号文和《企业会计准则解释第3号》规定，农业机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照2.35%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.25%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.25%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.01%提取，并计入专项储备科目。

（二十九）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司采用在某一时点确认收入。公司主要提供茶叶加工机械的开发、制造、加工及销售，在货物已发送至客户，并经客户签收确认后，确认为收入的实现。

(三十) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

合同成本减值

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

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

（三十一）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（三十二）政府补助

1、类型

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。

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。

2、确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的时点确认。

政府补助为非货币性资产的，按照补助文件的时点确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则会计政策变更

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江易上手智能装备科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司 2020 年通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR202033004644 的《高新技术企业证书》，有效期为 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日。本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,419.22	5,857.94
银行存款	7,865,767.37	10,459,499.39
其他货币资金	587,562.16	363,427.60
合 计	8,458,748.75	10,828,784.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	587,562.16	363,427.60
合 计	587,562.16	363,427.60

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,564,436.46	5,007,262.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	6,564,436.46	5,007,262.67
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	6,564,436.46	5,007,262.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的交易性金融资产明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	2,008,917.81	
合 计	2,008,917.81	

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		30,000.00
合 计		30,000.00

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,227,990.00	2,281,671.78
1 至 2 年	391,660.00	1,447,593.00
2 至 3 年	1,118,793.00	165,200.00
3 年以上	1,768,097.00	1,669,197.00
小计	8,506,540.00	5,563,661.78
减：坏账准备	2,628,059.00	2,010,639.89
合 计	5,878,481.00	3,553,021.89

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,506,540.00	100.00	2,628,059.00	30.89	5,878,481.00
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	8,506,540.00	100.00	2,628,059.00	30.89	5,878,481.00
合 计	8,506,540.00	100.00	2,628,059.00	30.89	5,878,481.00

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89
合 计	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,227,990.00	261,399.50	5.00
1 至 2 年	391,660.00	39,166.00	10.00
2 至 3 年	1,118,793.00	559,396.50	50.00
3 年以上	1,768,097.00	1,768,097.00	100.00
合 计	8,506,540.00	2,628,059.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计 提坏账准 备					
按组合计 提坏账准 备	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00
其中：					
账龄组合	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00
合 计	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例 (%)	坏账准备
浙江龙游茗皇黄茶开发有限公司	2,154,400.00	25.33	107,720.00
安吉龙王山茶业开发有限公司	901,500.00	10.60	45,075.00
大悟县金秋农业机械有限责任公司	800,000.00	9.40	40,000.00
陕西紫阳县盘龙天然富硒绿茶有限公司	491,000.00	5.77	491,000.00
浮梁县浮瑶仙芝茶业有限公司	486,600.00	5.72	486,600.00
合 计	4,833,500.00	56.82	1,170,395.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,253,297.10	89.76	2,919,546.62	97.07
1 至 2 年	106,731.29	7.64	88,069.00	2.93
2 至 3 年	36,298.94	2.60		
合 计	1,396,327.33	100.00	3,007,615.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州富阳正成机械设备厂	238,700.00	17.09
安徽曼德斯电器有限公司	110,510.00	7.91
厦门锋远智能装备有限公司	107,633.03	7.71
衢州电力局	100,000.00	7.16
中国石化销售有限公司浙江衢州石油分公司	90,125.40	6.45
合 计	646,968.43	46.32

(六) 其他应收款

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	862,460.17	315,600.94
1 至 2 年	57,563.47	61,888.21
2 至 3 年	38,227.00	236,853.06
3 年以上	349,777.00	134,676.23
小计	1,308,027.64	749,018.44
减：坏账准备	417,769.86	275,071.63
合 计	890,257.78	473,946.81

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,308,027.64	100.00	417,769.86	31.94	890,257.78
其中：					
合并范围内关联方					
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	1,308,027.64	100.00	417,769.86	31.94	890,257.78

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
合 计	1,308,027.64	100.00	417,769.86	31.94	890,257.78

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81
其中：					
合并范围内关联方					
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81
合 计	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	862,460.17	43,123.01	5.00
1 至 2 年	57,563.47	5,756.35	10.00
2 至 3 年	38,227.00	19,113.50	50.00
3 年以上	349,777.00	349,777.00	100.00
合 计	1,308,027.64	417,769.86	31.94

(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)	
上年年末余额	275,071.63			275,071.63
上年年末余额在本期				
--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	142,698.23			142,698.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	417,769.86			417,769.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	749,018.44			749,018.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,566,426.92			5,566,426.92
本期直接减记	5,007,417.72			5,007,417.72
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,308,027.64			1,308,027.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,071.63	142,698.23			417,769.86
其中：					
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	275,071.63	142,698.23			417,769.86
合 计	275,071.63	142,698.23			417,769.86

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及借款	726,842.71	140,318.95
押金及保证金	381,460.00	299,375.00
备用金	104,325.50	138,732.50
其他	95,399.43	170,591.99
合 计	1,308,027.64	749,018.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽农业大学	保证金	217,375.00	3 年以上	16.62	217,375.00
金恪建筑装饰工程有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.65	5,000.00
职工统筹专户	暂付款	76,563.73	1 年以内	5.85	3,828.19
浙江移动公司	话费	60,716.78	1 年以内	4.64	3,035.84
		4,701.77	1 至 2 年	0.36	470.18
郑红卫	借款及备用金	61,000.00	1 年以内	4.66	3,050.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		3,000.00	1至2年	0.23	300.00
合 计		523,357.28		40.01	233,059.21

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,669,538.16	172,827.35	8,496,710.81	11,164,102.83	62,934.19	11,101,168.64
在产品	2,614,966.73		2,614,966.73	5,284,294.46		5,284,294.46
库存商品	18,162,308.28		18,162,308.28	12,262,990.37		12,262,990.37
合 计	29,446,813.17	172,827.35	29,273,985.82	28,711,387.66	62,934.19	28,648,453.47

2、存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	62,934.19	109,893.16				172,827.35
合 计	62,934.19	109,893.16				172,827.35

(八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
质保金	453,038.65	
小计		
减：合同资产减值准备	25,151.93	
合计	427,886.72	

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
多缴及待抵扣税款	213,450.28	79,108.95
合 计	213,450.28	79,108.95

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,230,993.02	31,831,492.51

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合 计	29,230,993.02	31,831,492.51

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	49,578,651.95	12,575,196.99	1,154,837.20	1,713,108.49	65,021,794.63
（2）本期增加金额		134,487.79	264,867.26	194,941.25	594,296.30
—购置		134,487.79	264,867.26	194,941.25	594,296.30
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		1,389,737.61	367,733.77	70,085.47	1,827,556.85
—处置或报废		1,389,737.61	367,733.77	70,085.47	1,827,556.85
（4）期末余额	49,578,651.95	11,319,947.17	1,051,970.69	1,837,964.27	63,788,534.08
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	21,969,011.70	8,825,819.09	1,101,822.26	1,293,649.07	33,190,302.12
（2）本期增加金额	2,302,306.08	555,213.60	10,387.78	190,459.99	3,058,367.45
—计提	2,302,306.08	555,213.60	10,387.78	190,459.99	3,058,367.45
（3）本期减少金额		1,270,561.43	350,481.61	70,085.47	1,691,128.51
—处置或报废		1,270,561.43	350,481.61	70,085.47	1,691,128.51
（4）期末余额	24,271,317.78	8,110,471.26	761,728.43	1,414,023.59	34,557,541.06
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,307,334.17	3,209,475.91	290,242.26	423,940.68	29,230,993.02
(2) 上年年末账面价值	27,609,640.25	3,749,377.90	53,014.94	419,459.42	31,831,492.51

注：报告期末公司账面原值 19,935,781.59 元、净值 7,951,848.35 元的房屋及建筑物固定资产用于抵押担保。

3、报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、报告期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
金属冷加工车间	2,085,140.50
综合仓库	367,717.99
合 计	2,452,858.49

6、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,877,764.25	480,000.00	405,501.85	4,763,266.10
(2) 本期增加金额			13,274.34	13,274.34
—购置			13,274.34	13,274.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,877,764.25	480,000.00	418,776.19	4,776,540.44
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,117,158.30	384,000.00	241,535.70	1,742,694.00
(2) 本期增加金额	81,121.56	96,000.00	82,870.36	259,991.92
—计提	81,121.56	96,000.00	82,870.36	259,991.92
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,198,279.86	480,000.00	324,406.06	2,002,685.92
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,679,484.39		94,370.13	2,773,854.52
(2) 上年年末账面价值	2,760,605.95	96,000.00	163,966.15	3,020,572.10

注：报告期末公司账面原值 3,877,764.25 元、净值 2,679,484.39 元的土地使用权用于抵押担保。

（十二）长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
屋面维修费	215,416.65	368,550.00	72,212.54		511,754.11
绿化	289,733.40		163,095.76		126,637.64
党建展示厅	129,999.88		65,000.04		64,999.84
装修费	302,083.23		125,000.04		177,083.19
产品展示厅	305,660.45		144,264.12		161,396.33
车间改造	488,897.57		104,763.72		384,133.85
云服务器租赁	315,674.49		118,377.96		197,296.53
合 计	2,047,465.67	368,550.00	792,714.18		1,623,301.49

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	3,243,804.36	486,570.66	2,348,645.71	352,296.86
合 计	3,243,804.36	486,570.66	2,348,645.71	352,296.86

2、报告期末无未经抵销的递延所得税负债

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	500,604.00	1,101,597.20
合 计	500,604.00	1,101,597.20

2、期末无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,420,995.88	363,427.60
合 计	3,420,995.88	363,427.60

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	10,597,755.99	8,650,337.93
应付设备款		76,991.15
合 计	10,597,755.99	8,727,329.08

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	132,308.26	10,000.00
合 计	132,308.26	10,000.00

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	7,886,365.69	17,618,086.97
合 计	7,886,365.69	17,618,086.97

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,201,755.90	17,247,828.27	17,283,404.66	3,166,179.51
离职后福利- 设定提存计划		2,425,408.05	2,425,408.05	
合 计	3,201,755.90	19,673,236.32	19,708,812.71	3,166,179.51

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,172,364.39	15,037,537.91	15,065,750.32	3,144,151.98
(2) 职工福利费		770,286.90	770,286.90	
(3) 社会保险费		1,114,407.53	1,114,407.53	
其中：医疗保险费		857,762.13	857,762.13	
工伤保险费		256,645.40	256,645.40	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	29,391.51	325,595.93	332,959.91	22,027.53
合 计	3,201,755.90	17,247,828.27	17,283,404.66	3,166,179.51

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,955,566.37	1,955,566.37	
失业保险费		69,841.68	69,841.68	
辞退福利		400,000.00	400,000.00	
合 计		2,425,408.05	2,425,408.05	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	628,408.47	36,811.81
企业所得税	708,710.57	573,552.33
个人所得税	17,352.20	18,269.61
城市维护建设税	45,626.87	874.96
房产税	148,530.42	148,530.42
城镇土地使用税	92,778.05	92,778.05
教育费附加	19,554.37	374.98
地方教育附加	13,036.25	249.99
印花税	4,752.11	3,741.81
合 计	1,678,749.31	875,183.96

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	84,331.41	92,396.55
往来款及暂收款	183,345.35	48,783.54
其他	34,974.37	46,929.59
合 计	302,651.13	188,109.68

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	709,772.92	1,585,627.83
合 计	709,772.92	1,585,627.83

(二十三) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,234.90	180,000.00	293,874.90		39,360.00	项目未完工
其他	80,000.00			80,000.00		
合 计	233,234.90	180,000.00	293,874.90	80,000.00	39,360.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型数字化茶叶炒干装备的研制	153,234.90	180,000.00	293,874.90		39,360.00	与资产相关
合 计	153,234.90	180,000.00	293,874.90		39,360.00	

(二十四) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,753,117.13			17,753,117.13
合 计	17,753,117.13			17,753,117.13

(二十六) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,353,318.39	1,251,521.26	400,528.25	4,204,311.40
合 计	3,353,318.39	1,251,521.26	400,528.25	4,204,311.40

(二十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,900,100.68	836,568.18		3,736,668.86
合 计	2,900,100.68	836,568.18		3,736,668.86

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,969,132.16	8,840,728.76
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,969,132.16	8,840,728.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,157,140.22	6,809,337.11
减: 提取法定盈余公积	836,568.18	680,933.71
应付普通股股利	5,000,000.00	4,000,000.00

项 目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	12,289,704.20	10,969,132.16

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	99,428,094.42	67,853,305.45	91,077,332.41	63,429,147.45
其他业务	910,066.18	295,426.24	244,318.90	
合 计	100,338,160.60	68,148,731.69	91,321,651.31	63,429,147.45

营业收入明细:

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	99,428,094.42	91,077,332.41
其中: 销售商品	99,428,094.42	91,077,332.41
其他业务收入	910,066.18	244,318.90
其中: 废旧物资销售	43,878.42	8,756.64
屋面租赁	606,495.42	192,660.55
其他	259,692.34	42,901.71
合 计	100,338,160.60	91,321,651.31

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	145,230.67	116,958.24
教育费附加	62,241.71	50,124.96
房产税	148,530.42	148,530.42
地方教育附加	41,494.48	33,416.64
印花税	31,782.90	27,322.40
城镇土地使用税	92,778.05	92,778.05
车船使用税	4,033.68	4,054.56
合 计	526,091.91	473,185.27

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费		500.00

项 目	本期金额	上期金额
销售佣金	777,326.42	158,480.00
业务招待费	144,257.07	219,824.32
职工薪酬	2,935,250.87	2,445,884.27
会务费		3,000.00
项目招标费用	121,966.08	101,817.74
差旅费	1,445,645.87	1,419,834.05
售后服务费	1,612,874.25	585,445.75
其他	119,495.57	204,583.70
合 计	7,156,816.13	5,139,369.83

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	524,754.80	445,047.65
职工薪酬费用	7,302,382.68	6,136,295.04
折旧费和摊销费用	1,225,027.53	1,325,758.40
水电费	106,515.52	95,924.08
车辆使用费	463,516.91	426,358.68
办公费	151,843.21	280,530.84
差旅费	61,516.25	53,584.65
行业规费	7,798.00	51,052.90
审计/评审/咨询顾问费	697,946.00	1,005,021.46
低值易耗品	48,068.68	16,360.13
通讯费	44,599.90	149,566.25
专利费	61,325.48	48,908.88
运杂费	21,595.00	
保险费	25,862.26	21,530.73
维修装饰费	783,515.77	966,369.46
广告宣传费		8,490.57
绿化费	167149.26	287,295.92
其他	461,541.69	274,456.07
合 计	12,154,958.94	11,592,551.71

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	446,188.05	134,210.53
直接投入费用	4,040,943.26	3,337,861.94

项 目	本期金额	上期金额
折旧费用	210,672.65	17,612.04
其他相关费用	783,388.80	1,303,255.11
合 计	5,481,192.76	4,792,939.62

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	34,039.27	161,269.36
减：利息收入	48,919.07	35,357.45
银行手续费	16,768.82	55,606.01
合 计	1,889.02	181,517.92

(三十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,461,988.58	1,849,263.90
代扣个人所得税手续费	3,043.19	3,775.20
增值税税费返还	706.30	
企业社保费返还		310,149.36
合 计	1,465,738.07	2,163,188.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大科创专利政策补助	927,340.14	908,000.00	与收益相关
新型数字化茶叶炒干装备的研制项目政府补助	293,874.90	66,765.10	与资产相关
企业研发费用补助	130,400.00	187,900.00	与收益相关
工会经费返还	58,300.19		与收益相关
稳岗补贴	32,333.35		与收益相关
授权发明专利奖励	19,740.00		与收益相关
知识产权贯标补助		80,000.00	与收益相关
创新券使用补助		11,000.00	与收益相关
省级清洁生产、节水型企业补助		100,000.00	与收益相关
小微企业业招用高校人才补贴		6,598.80	与收益相关
以工代训补贴		189,000.00	与收益相关
品字标第三方品牌补助		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合 计	1,461,988.58	1,849,263.90	

(三十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	93,395.75	44,855.59
合 计	93,395.75	44,855.59

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	64,436.46	35,884.67
其中：其他	64,436.46	35,884.67
合 计	64,436.46	35,884.67

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-617,419.11	260,714.70
其他应收款坏账损失	-142,698.23	-250,918.50
合同资产坏账损失	-25,151.93	
合 计	-785,269.27	9,796.20

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-109,893.16	-30,313.46
合 计	-109,893.16	-30,313.46

(四十) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	199,921.74	
合 计	199,921.74	

(四十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	15,510.00	1,210.00	15,510.00
无需支付的款项	82,017.50	13,543.69	82,017.50
其他	327.03	18,847.83	327.03
合 计	97,854.53	33,601.52	97,854.53

(四十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
罚款	50,540.00	2,200.00	50,540.00
税收滞纳金			
非流动资产毁损报废损失	12,525.76		12,525.76
无法收回的款项	67.00	39,007.20	67.00
赔偿款	50,911.00	150,000.00	50,911.00
其他		2,060.00	
合 计	114,043.76	198,267.20	114,043.76

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	858,004.54	965,425.77
递延所得税费用	-134,273.80	-3,077.59
合 计	723,730.74	962,348.18

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,780,620.51
按适用税率计算的所得税费用	1,167,093.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,108.81
加计扣除、残疾人工资的影响	-834,611.45
其他	169,140.30
所得税费用	723,730.74

（四十四）每股收益**1、基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,056,889.77	6,809,337.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.3579	0.3405
其中：持续经营基本每股收益	0.3579	0.3405
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,056,889.77	6,809,337.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	0.3579	0.3405
其中：持续经营稀释每股收益	0.3579	0.3405
终止经营稀释每股收益		

（四十五）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
银行利息收入	57,836.88	35,357.45
政府补助	1,461,988.58	2,082,498.80
其他收益	3,749.49	313,924.56
营业外收入	97,854.53	33,601.52
收到承兑保证金	1,795,711.30	2,882,747.60
收到其他往来款项	28,408.81	5,068,812.45
合 计	3,445,549.59	10,416,942.38

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	10,048,728.84	6,595,999.02
营业外支出	101,518.00	159,267.20
支付承兑保证金	4,019,845.86	3,246,175.20
其他往来款	596,054.83	4,641,787.45
合 计	14,766,147.53	14,643,228.87

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,056,889.77	6,809,337.11
加：信用减值损失	785,269.27	-9,796.20
资产减值准备	109,893.16	30,313.46
固定资产折旧	3,058,367.45	3,085,436.50
无形资产摊销	259,991.92	255,036.12
长期待摊费用摊销	792,714.18	770,968.69
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）	-199,921.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,525.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-64,436.46	-35,884.67
财务费用（收益以“-”号填列）	34,039.27	161,269.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,395.75	-44,855.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,273.80	-3,077.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,728,045.69	-3,600,590.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,619,656.02	1,058,034.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,853,327.13	8,562,314.88
其他	-224,134.56	-363,427.60
经营活动产生的现金流量净额	4,192,499.63	16,675,078.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,871,186.59	10,465,357.33
减：现金的期初余额	10,465,357.33	16,049,357.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,594,170.74	-5,583,999.98

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,871,186.59	10,465,357.33
其中：库存现金	5,419.22	5,857.94
可随时用于支付的银行存款	7,865,767.37	10,459,499.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,871,186.59	10,465,357.33
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		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,951,848.35	抵押贷款
无形资产	2,679,484.39	抵押贷款
其他货币资金	587,562.16	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	2,008,917.81	银行承兑汇票质押物
合 计	13,227,812.71	

（四十八）政府补助

1、与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本 费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
新型数 字化茶 叶炒干 装备的 研制项 目政府 补助	400,000.00	递延收益	293,874.90	66,765.10	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本 费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
大科创专利政策补助	927,340.14	927,340.14	8,000.00	其他收益
企业研发费用补助	130,400.00	130,400.00	187,900.00	其他收益
工会经费返还	58,300.19	58,300.19		其他收益
稳岗补贴	32,333.35	32,333.35		其他收益
授权发明专利奖励	19,740.00	19,740.00		其他收益
衢州本级大科创专项奖励			900,000.00	其他收益
知识产权贯标补助			80,000.00	其他收益
创新券使用补助			11,000.00	其他收益
省级清洁生产、节水型企业补助			100,000.00	其他收益
小微企业业招用高校人才补贴			6,598.80	其他收益
以工代训补贴			189,000.00	其他收益
品字标第三方品牌补助			300,000.00	其他收益
合 计	1,168,113.68	1,168,113.68	1,782,498.80	

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江易上手智能装备科技有限公司	衢州	衢州	技术开发	70%		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利

率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少 30,871.23 元（2019 年 12 月 31 日：92,356.16 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司无持有的上市公司权益投资。

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款		500,000.00				500,000.00
合 计		500,000.00				500,000.00

项 目	上年年末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款	100,000.00	1,000,000.00				1,100,000.00
合 计	100,000.00	1,000,000.00				1,100,000.00

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,564,436.46	6,564,436.46
（1）理财产品			6,564,436.46	6,564,436.46
持续以公允价值计量的资产总额			6,564,436.46	6,564,436.46

九、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程斌、程赞	共同控制人
衢州市仙峰实业有限公司	股东
杭州鑫泽实业投资有限公司	股东
崔宏	股东
毛松奎	股东
王学祥	股东
黄剑虹	股东
苏贤富	股东
姚汤伟	股东
衢州上洋投资管理合伙企业	股东
洪向峰	程斌直系亲属

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、其他关联交易

无

（四）关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2020 年 12 月 31 日中国工商银行衢州市衢化支行贷款余额 1,100,000.00 元，2021 年 1 月还款 1,100,000.00 元。2021 年 2 月，取得中国工商银行衢州衢化支行短期贷款 500,000.00 元，2021 年 6 月贷款 3,000,000.00 元，2021 年 7 月还款 3,000,000.00 元，2021 年 9 月贷款 1,000,000.00 元，2021 年 10 月还款 1,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额 500,000.00 元。借款合同编号：0120902606-2020（衢江）字 00537 号；抵押合同编号：2020 年衢江（抵）字 0128 号，以公司不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第 0005473 号的不动产提供最高额 2819 万元抵押。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项**（一）重要的非调整事项**

截至审计报告报出日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

截至审计报告报出日，本公司无需披露的利润分配事项。

（三）销售退回

截至审计报告报出日，本公司无需披露的重要的前期销售退回事项。

十二、其他重要事项**（一）前期会计差错更正****1、追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期无债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期无资产置换事项。

（四）年金计划

本期无年金计划。

（五）终止经营

本报告期无终止经营事项。

（六）分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		30,000.00
合 计		30,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,527,990.00	2,281,671.78
1 至 2 年	391,660.00	1,447,593.00
2 至 3 年	1,118,793.00	165,200.00
3 年以上	1,768,097.00	1,669,197.00
小计	10,806,540.00	5,563,661.78
减：坏账准备	2,628,059.00	2,010,639.89
合 计	8,178,481.00	3,553,021.89

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,806,540.00	100.00	2,628,059.00	24.32	8,178,481.00

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
其中：					
合并范围内关联方	2,300,000.00				2,300,000.00
账龄组合	8,506,540.00	100.00	2,628,059.00	30.89	5,878,481.00
合 计	10,806,540.00	100.00	2,628,059.00	24.32	8,178,481.00

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89
合 计	5,563,661.78	100.00	2,010,639.89	36.14	3,553,021.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,227,990.00	261,399.50	5.00
1 至 2 年	391,660.00	39,166.00	10.00
2 至 3 年	1,118,793.00	559,396.50	50.00
3 年以上	1,768,097.00	1,768,097.00	100.00
合 计	8,506,540.00	2,628,059.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或 转回	转销 或核 销	
备					
按组合计 提坏账准 备	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00
其中：					
账龄组合	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00
合 计	2,010,639.89	617,419.11			2,628,059.00

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
浙江易上手智能装备科技有限公司	2,300,000.00	21.28	
浙江龙游茗皇黄茶开发有限公司	2,154,400.00	19.94	107,720.00
安吉龙王山茶叶开发有限公司	901,500.00	8.34	45,075.00
大悟县金秋农业机械有限责任公司	800,000.00	7.40	40,000.00
陕西紫阳县盘龙天然富硒绿茶有限公司	491,000.00	4.54	491,000.00
合 计	6,646,900.00	61.50	683,795.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	862,384.57	315,600.94
1 至 2 年	57,563.47	61,888.21
2 至 3 年	38,227.00	236,853.06
3 年以上	349,777.00	134,676.23
小计	1,307,952.04	749,018.44
减：坏账准备	417,766.08	275,071.63
合 计	890,185.96	473,946.81

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,307,952.04	100.00	417,766.08	31.94	890,185.96
其中：					
合并范围内关联方					
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	1,307,952.04	100.00	417,766.08	31.94	890,185.96
合 计	1,307,952.04	100.00	417,766.08	31.94	890,185.96

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81
其中：					
合并范围内关联方					
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81
合 计	749,018.44	100.00	275,071.63	36.72	473,946.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	862,384.57	43,119.23	5.00
1 至 2 年	57,563.47	5,756.35	10.00
2 至 3 年	38,227.00	19,113.50	50.00
3 年以上	349,777.00	349,777.00	100.00
合 计	1,307,952.04	417,766.08	31.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信用 减值)	合 计
上年年末余额	275,071.63			275,071.63
上年年末余额在本期				
-- 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	142,694.45			142,694.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	417,766.08			417,766.08

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信用 减值)	合 计
上年年末余额	749,018.44			749,018.44
上年年末余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	5,566,351.32			5,566,351.32
本期直接减记	5,007,417.72			5,007,417.72
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,307,952.04			1,307,952.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转 回	转销或 核销	
按单项 计提坏 账准备					
按组合 计提坏 账准备	275,071.63	142,694.45			417,766.08
其中：					
除以上 组合外 的其他 各种应 收及暂 付款项	275,071.63	142,694.45			417,766.08
合 计	275,071.63	142,694.45			417,766.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及借款	726,767.11	140,318.95
押金及保证金	381,460.00	299,375.00
备用金	104,325.50	138,732.50
其他	95,399.43	170,591.99
合 计	1,307,952.04	749,018.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽农业大学	保证金	217,375.00	3年以上	16.62	217,375.00
金格建筑装饰工程有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.65	5,000.00
职工统筹专户	暂付款	76,563.73	1年以内	5.85	3,828.19
浙江移动公司	话费	60,716.78	1年以内	4.64	3,035.84
		4,701.77	1至2年	0.36	470.18
郑红卫	借款及备用金	61,000.00	1年以内	4.66	3,050.00
		3,000.00	1至2年	0.23	300.00
合 计		523,357.28		40.01	233,059.21

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	101,538,186.16	68,846,214.88	91,077,332.41	63,429,147.45
其他业务	1,171,644.16	419,988.37	244,318.90	
合 计	102,709,830.32	69,266,203.25	91,321,651.31	63,429,147.45

营业收入明细:

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	101,538,186.16	91,077,332.41
其中: 销售商品	101,538,186.16	91,077,332.41
其他业务收入	1,171,644.16	244,318.90
其中: 废旧物资销售	43,878.42	8,756.64
房屋租赁	868,073.40	192,660.55
其他	259,692.34	42,901.71
合 计	102,709,830.32	91,321,651.31

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	93,395.75	44,855.59
合 计	93,395.75	44,855.59

十四、补充资料

(一) 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	187,395.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,429,655.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,189.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,600,861.98	
所得税影响额	13,485.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,587,376.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	13.58	0.3579	0.3579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.2785	0.2785

浙江上洋机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

浙江省衢州市经济开发区凯旋南路8号公司董事会办公室。