

ChanScie

烘焙科技创领者

昌顺烘焙

NEEQ : 870810

昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司

Changshun Bakeware Technology (Shanghai) Co.,Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴广林、主管会计工作负责人余荣标及会计机构负责人（会计主管人员）余荣标保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 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	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	国内烘焙器具行业进入门槛较低。如果公司不能巩固并提升自我品牌优势，有效开拓并占领国内的高端市场，则企业的盈利能力会随着市场竞争而下降，可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。
2、受经济周期影响风险	烘焙器具主要为烘焙食品行业提供生产所需的模具与器具，其行业的发展与宏观经济形势有较强的关联性。如果宏观经济景气，对于烘焙食品的需求也将保持在高位，由此将会带动对烘焙器具的需求；如果宏观经济萎靡，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，烘焙器具行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对烘焙器具产品的市场需求，从而影响公司未来的发展和业绩。
3、原材料价格变动的风险	金属材料是公司产品最主要的原材料之一，其中镀铝材料和铝合金材料成本占到烘焙器具生产全部原材料采购成本的约50%。由于铝制材料价格主要参照金属铝的价格，故金属铝的价格与烘焙器具的成本为正相关关系。若上游金属铝的价格波动较大，对公司的生产成本影响亦较大。
4、核心技术人员流失和技术泄密的风险	烘焙器具生产的关键技术设备的选择与使用及过程控制上的差异都会影响到相关产品的成本和实际使用效果。因此公司的核

	心技术决定了公司的产品质量和成本，也决定了公司的行业地位。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，因此能否稳定现有核心技术人员，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。
5、应收账款发生坏账的风险	截止2022年6月30日，公司的应收账款账面价值25,248,645.76元，虽然以上应收款项的客户主要为大型企业，具有良好的信用和经营实力，但随着公司经营的持续，应收款项的规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收款项的回款情况产生不利影响。
6、公司存货金额较大的风险	截止至2022年6月30日，公司的存货金额为28,142,794.05元，占流动资产的比例为43.09%。公司存货金额较大，这要求公司对市场需求及销售进度有明确的规划，否则可能导致公司库存积压，带来存货跌价风险。
7、公司治理的风险	股份公司成立后，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
8、实际控制人不当控制的风险	公司由吴广林先生实际控制，其直接和间接合计控制公司76.43%股份，对公司处于绝对控制地位。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
9、短期偿债风险	报告期内短期借款比期初下降0.57%，主要为公司2022年度短期借款减少所致，若公司不能合理规划、安排资金周转节奏，短期偿债可能存在一定的压力。
10、流动性风险	报告期内公司的流动比率为0.59，流动比率较低，使得公司资产结构与负债结构不对称，存在短期现金流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、昌顺烘焙、本公司	指	昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司
旻鸿投资	指	上海旻鸿投资管理合伙企业（有限合伙）
法脉科国际		法脉科国际贸易（上海）有限公司
股转系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商		安信证券股份有限公司
本报告		昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司2022年半年度报告
报告期		2022年1月1日至2022年6月30日
无锡昌顺		无锡昌顺烘焙器具有限公司
福建昌顺		福建省昌顺烘焙器具有限公司
新加坡昌顺		（新加坡）昌顺科技有限公司
中国证监会		中国证券监督管理委员会
管理层、董监高		董事、监事及高级管理人员
三会		股份公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》		《昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司章程》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Changshun Bakeware Technology (Shanghai) Co.,Ltd. Changshun Bakeware
证券简称	昌顺烘焙
证券代码	870810
法定代表人	吴广林

二、 联系方式

信息披露事务负责人	吴广林
联系地址	上海市青浦区北青公路 6598 弄 25 号 4 楼
电话	021-39876216
传真	021-39876408
电子邮箱	tonywu@shchangshun.com
公司网址	http://www.shchangshun.com/
办公地址	上海市青浦区北青公路 6598 弄 25 号 4 楼
邮政编码	201706
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2005 年 12 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造-C33 金属制品业-C338 金属制日用品制造-C3381 金属制厨
主要业务	烘焙器具、机械设备、五金配件、橡塑制品、金属材料、厨房设备的销售，在烘焙科技领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的相关进出口业务。
主要产品与服务项目	烘焙器具的研发、生产、销售
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）	36,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴广林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴广林），无一致行动人

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	913101187836076412	否
注册地址	上海市青浦区北青公路 6598 弄 25 号 4 楼 406 室	否
注册资本（元）	36,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

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	27,363,277.02	29,257,503.19	-6.47%
毛利率%	27.71%	37.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	639,255.62	1,276,217.74	-49.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	367,029.72	885,592.47	-58.56%
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）	1.21%	2.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.69%	1.80%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-42.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,394,998.95	157,594,658.04	5.58%
负债总计	112,499,837.96	104,291,204.52	7.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,217,645.17	52,578,389.55	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.44	1.22%
资产负债率%（母公司）	60.11%	49.37%	-
资产负债率%（合并）	67.61%	66.18%	-
流动比率	0.59	0.49	-
利息保障倍数	1.39	2.51	-

(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	-15,473,516.60	-20,241,577.34	23.56%
应收账款周转率	1.19	1.45	-
存货周转率	0.77	0.86	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.58%	15.61%	-
营业收入增长率%	-6.47%	21.98%	-
净利润增长率%	-56.23%	5.48%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

昌顺烘焙主营业务为烘焙器具的研发设计、制造和销售，是一家专业提供工业烘焙器具成套解决方案和各种烘焙器具的生产服务商。公司现已形成以平盘、汉堡热狗盘、法式烤盘、多连式烤盘、土司盒、蛋糕模、披萨盘、台车、刀具、慕斯圈、巧克力模、硅胶软模、店前器具、家用烘焙器具为主的产品系列。

公司一直坚持“自主研发、不断创新”的原则不同客户的需求，设计开发生产对口的产品和服务，是烘焙器具的创新引领者。公司提出了烘焙器具创新引领者的理念，深入的进行最适宜客户的器具产品研发生产，公司现已具备几十项的器具类的相关专利，公司的产品在食品烘焙制造产业自动化、机械化设计匹配上走在高端的领军地位。

公司产品服务的客户类型主要有国内大型的食品生产企业，如达利食品集团、盼盼食品集团、曼可顿食品、桃李面包等。国外食品加工企业，公司产品现已出口到多个国家地区。覆盖各星级酒店连锁面包坊、中西餐厅、机关食堂、家庭厨房等餐饮各领域。

公司凭借强有力的设计及产品品质开拓业务，通过直销以及经销的销售方式来获取订单，公司的直销模式又可分为常规直销、项目投标承揽和联合销售。常规直销采取滚动销售和补充计划销售、框架协议销售等方式，根据公司经常客户的需求状况，对公司生产情况进行相应的调整，例如提升产能、提高成品率、延长产品使用寿命等；项目投标承揽主要根据市场有效信息，积极跟进项目招标公司情况，从而根据项目信息进行汇总分析后制定方案参与投标；联合销售主要采取与大型食品设备企业合作的方式，如与烤炉、包装机、饼干生产线、面包蛋糕生产线等设备的制造厂商联合，向项目公司投标，这类营销方式主要用于参与国内外大型企业的项目竞标。

经过多年的发展，公司已形成了适应市场竞争、符合业务发展的销售模式，并构建了持续性的盈利模式。

公司在报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

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	8,034,076.23	4.83%	5,529,645.17	3.51%	45.29%
应收票据					
应收账款	25,248,645.76	15.17%	20,608,338.25	13.08%	22.52%
存货	28,142,794.05	16.91%	23,045,044.29	14.62%	22.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	60,139,310.19	36.14%	65,484,999.45	41.55%	-8.16%
在建工程	4,537,954.41	2.73%	3,646,639.81	2.31%	24.44%
无形资产	32,044,101.57	19.24%	32,300,193.60	20.50%	-0.79%
商誉					
短期借款	69,000,000.00	41.47%	69,393,284.73	44.03%	-0.57%
长期借款					
预付账款	2,768,154.32	1.66%	745,142.02	0.47%	271.49%
其他应收款	418,481.24	0.25%	519,478.57	0.33%	-19.44%
使用权资产	550,528.67	0.33%	550,528.67	0.35%	0.00%
递延所得税资产	816,168.00	0.49%	1,203,608.23	0.76%	-32.19%
应付账款	17,691,381.30	10.62%	16,278,086.39	10.33%	8.68%
合同负债	14,898,748.21	8.95%	2,873,459.03	1.82%	418.50%
应付职工薪酬	930,080.27	0.56%	707,115.45	0.45%	31.53%
应交税费	2,605,612.96	1.56%	4,594,912.56	2.92%	-43.29%
一年内到期的非流动负债	394,704.10	0.24%	1,357,504.89	0.86%	-70.92%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金期末余额较上年期末增长 45.29%，因公司应收账款回款较好所致。
- 2、本期合同负债期末余额较上年期末增长 418.50%，因公司在执行订单增加较多，收到的客户预付款增加。
- 3、本期预付账款期末余额较上年期末增长 271.49%，因公司采购项目增加所致。
- 4、本期应交税费较上年期末减少 43.29%，因公司上半年疫情影响营收下降所致。
- 5、本期一年内到期的非流动负债较上年期末减少70.92%，因公司融资租赁到期还款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	27,363,277.02	100%	29,257,503.19	100%	-6.47%

营业成本	19,781,467.95	72.29%	18,415,970.77	62.94%	7.41%
毛利率	0.28		0.37		
管理费用	3,799,806.99	13.89%	4,993,721.64	17.07%	-23.91%
研发费用	243,396.26	0.89%	432,662.96	1.48%	-43.74%
销售费用	1,207,436.66	4.41%	2,640,663.75	9.03%	-54.28%
财务费用	1,863,928.51	6.81%	1,844,254.44	6.30%	1.07%
资产减值损失					
其他收益	223,588.21	0.82%	271,995.00	0.93%	-17.80%
营业利润	441,162.88	1.61%	963,227.56	3.29%	-54.20%
营业外收入	214,839.00	0.79%	419,898.89	1.44%	-48.84%
净利润	591,707.47	2.16%	1,351,922.44	4.62%	-56.23%
经营活动产生的现金流量净额	-15,473,516.60	-	-20,241,577.34	-	23.56%
投资活动产生的现金流量净额	-1,917,609.81	-	-5,157,276.31	-	62.82%
筹资活动产生的现金流量净额	13,802,481.66	-	25,892,673.96	-	-46.69%

项目重大变动原因:

- 1、本期研发费用为 243,396.26 元，较上年同期下降 43.74%，主要原因是上半年受疫情影响，研发投入减少所致。
- 2、本期销售费用为 1,207,436.66 元，较上年同期下降 54.28%，主要原因是公司减少了销售人员及市场投入从而导致费用减少。
- 3、本期营业利润为 441,162.88 元，较上年同期下降 54.20%，主要原因是上半年受疫情影响，营业收入下降所致。
- 4、本期营业外收入为 214,839.00 元，较上年同期下降 48.84%，主要原因是政府补贴项目减少所致。
- 5、本期净利润为 591,707.47 元，较上年同期下降 56.23%，主要原因是上半年受疫情影响，营业收入下降所致。
- 6、本期投资活动产生的现金流量净额为-1,917,609.81，较上年同期变动比例为 62.82%，主要原因是本期无锡二期建设投入所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	223,588.21
其他	214,839.00
非经常性损益合计	438,427.21
所得税影响数	87,247.98
少数股东权益影响额（税后）	78,953.33
非经常性损益净额	272,225.90

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒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
无锡昌顺烘焙器具有限公司	子公司	烘焙器具，通用机械设备，五金配件，金属制品，厨房设备的生产、销售	40,000,000	121,567,198.35	48,318,666.31	16,876,972.46	-73,241.56
(新加坡)昌顺科技有限公司	子公司	-	-	-	-	-	-
福建省昌顺烘焙器具有限公司	参股公司	制造烘焙器具、厨房设备；销售：烘焙器具、厨房设备、机械设备、五金产品、	10,000,000	7,717,470.58	2,903,528.48	3,314,579.53	-97,037.05

		塑料制品(不含危险化学品)、金属制品；					
法脉科国际贸易（上海）有限公司	参股公司	从事机械设备、包装材料、金属制品（钢材、贵金属、稀有金属除外）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及其他相关配套服务	1,000,000	889,970.45	154,103.27	-	-

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建省昌顺烘焙器具有限公司	与公司属于同类行业	扩大公司产品种类，以及市场覆盖
法脉科国际贸易（上海）有限公司	与公司同属金属制品行业	扩大公司销售规模

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内积极承担并履行相应的社会责任，让社会责任理念在公司的战略、目标和指标中得到反映，并将社会责任理念融入运营管理和活动中。

公司重视以人为本的核心价值观，建立健全员工关爱机制，关注员工身心健康，把握每位员工的需求，解决员工工作生活中的实际问题；提高专业技能及业务培训，激发员工潜能；着力培育员工具有积极履行社会责任的企业文化，激发员工的公益心、慈爱心和责任心。

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区发展和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	8,355,007.80	8,355,007.80	15.50%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏易明昌建设集团有限公司	无锡昌顺烘焙器具有限公司/昌顺烘焙科技	建设工程施工合同纠纷	否	8,355,007.80	否	已进行证据交换, 未正式庭审	2022 年 2 月 22 日

	(上海)股份有限公司						
总计	-	-	-	8,355,007.80	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案尚未审理宣判，目前暂不影响公司主营业务的开展，未对公司的正常生产经营活动产生重大不利影响。后续公司将根据案情进展及时更新披露。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

本次诉讼导致无锡昌顺烘焙器具有限公司交通银行无锡锡东支行、江苏银行股份有限公司无锡东港支行银行账户冻结。昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司中国建设银行股份有限公司上海赵巷支行、交通银行上海青浦支行银行账户冻结。无锡昌顺烘焙器具有限公司、昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司合计共冻结 850 万元。

鉴于案件尚未审理宣判，暂时未对公司财务方面产生重大不良影响。公司已委托律师积极应对上述案件，提起相关反制措施并积极配合诉讼的进展，尽力维护公司及股东的合法权益。公司将及时发布案件进展，并按照监管要求履行相应的信息披露义务。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	无锡昌顺烘焙器具有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	2021年4月22日	2025年12月13日	连带	已事前及时履行
总计	-	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	23,391,177.42	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

公司全资子公司无锡昌顺烘焙器具有限公司向江苏银行股份有限公司无锡支行进行流动资金借款，借款合同编号为 JK021820001593、JK021820001681，借款总额为人民币 4,000 万元。公司为上述借款提供最高额担保，并于 2021 年 4 月 22 日与江苏银行股份有限公司无锡支行签订了编号为 BZ021821000388 的《最高额保证合同》，最高额担保金额为人民币 5,000 万元，担保期间为 2022 年 4 月 22 日至 2025 年 12 月 13 日。现担保合同正常履行中。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	32,000,000.00	1,581,646.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	100,500,000.00	70,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、根据公司生产经营的需要，公司及全资子公司无锡昌顺烘焙器具有限公司 2022 年拟向银行申请贷款，其中公司 2022 年拟向银行申请实际贷款总额不超过 2,500 万元（报告期内实际发生 1,000 万元）、无锡昌顺烘焙器具有限公司 2022 年拟向银行申请实际贷款总额不超过 7,000 万元（报告期内实际发生 5,500 万元）。公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理吴广林及其配偶章文倩拟为上述银行贷款提供个人信用担保，公司拟对无锡昌顺烘焙器具有限公司上述银行贷款提供担保。上述关联交易经 2022 年 5 月 6 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过。

2、上述关联交易主要为公司及全资子公司对外借款提供信用保障，是公司生产经营的正常所需。上述关联交易有利于增加公司及全资子公司对外借款的能力，保障公司及公司全资子公司的日常经营和持续发展，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、2022 年 1 月 26 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议并表决通过了《关于向股东、实际控制人吴广林先生延期还款的议案》，本次关联交易情况：结合公司实际经营情况和未来经营发展计划，现公司拟将股东、实际控制人吴广林先生剩余 550 万元借款的还款期限延长至 2022 年 12 月 31 日，借款利率为 0%。主要股东为公司无息延长借款期限，有利于公司日常业务的开展和经营周转，上述交易是合理的、必要的。本次交易不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性未受到影响，对公司经营不存在重大影响。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函）	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函）	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函）	2017 年 2 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无锡厂房	固定资产	抵押	38,345,535.97	23.04%	银行贷款
机器设备	固定资产	抵押	7,548,646.8	4.54%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	22,160,102.39	13.32%	银行贷款
银行存款	货币资金	冻结	6,093,075.81	3.66%	诉讼保全
总计	-	-	74,147,360.97	44.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产均为满足企业经营中融资需要，对公司无不良影响。涉及诉讼保全一案尚未审理宣判，目前暂不影响公司主营业务的开展，未对公司的正常生产经营活动产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	9,884,333	27.15%	0	9,884,333	27.15%
	其中：控股股东、实际控制人	5,655,000	15.54%	0	5,655,000	15.54%
	董事、监事、高管	2,028,000	5.57%	0	2,028,000	5.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,515,667	72.85%	0	26,515,667	72.85%
	其中：控股股东、实际控制人	16,965,000	46.61%	0	16,965,000	46.61%
	董事、监事、高管	6,084,000	16.71%	0	6,084,000	16.71%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		36,400,000	-	0	36,400,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	吴广林	22,620,000	0	22,620,000	62.14%	16,965,000	5,655,000	0	0
2	旻鸿投资	5,200,000	0	5,200,000	14.29%	3,466,667	1,733,333	0	0
3	周任海	4,368,000	0	4,368,000	12.00%	3,276,000	1,092,000	0	0
4	田冬	2,496,000	0	2,496,000	6.86%	1,872,000	624,000	0	0
5	梅俊峰	624,000	0	624,000	1.71%	468,000	156,000	0	0
6	余荣标	624,000	0	624,000	1.71%	468,000	156,000	0	0
7	赵海荣	312,000	0	312,000	0.86%	0	312,000	0	0
8	吴志飞	156,000	0	156,000	0.43%	0	156,000	0	0
合计		36,400,000	-	36,400,000	100%	26,515,667	9,884,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东周任海为实际控制人吴广林姐夫，吴广林与梅俊峰为表兄弟关系，周任海为梅俊峰的表姐夫。

旻鸿投资为吴广林和周任海出资设立的有限合伙企业，吴广林为执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴广林	董事长、总经理	男	1976年9月	2022年1月26日	2025年1月25日
周任海	董事	男	1970年11月	2022年1月26日	2025年1月25日
田冬	董事	男	1967年8月	2022年1月26日	2025年1月25日
梅俊锋	董事	男	1971年12月	2022年1月26日	2025年1月25日
余荣标	董事、财务负责人	男	1971年5月	2022年1月26日	2025年1月25日
潘景华	监事会主席、职工监事	女	1982年4月	2022年1月17日	2025年1月16日
纪晓云	监事	女	1985年7月	2022年1月26日	2025年1月25日
刘虎	监事	男	1978年3月	2022年1月26日	2025年1月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事周任海为控股股东、实际控制人吴广林的姐夫，吴广林与董事梅俊锋为表兄弟关系，董事周任海为董事梅俊锋的表姐夫。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
纪晓云	监事	离任	无	辞职

(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

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	期末人数
技术人员	22	22
销售人员	8	4

财务人员	5	4
管理人员	14	12
生产人员	60	50
仓储物流人员	3	3
员工总计	112	95

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	8,034,076.23	5,529,645.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	25,248,645.76	20,608,338.25
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,768,154.32	745,142.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	418,481.24	519,478.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	28,142,794.05	23,045,044.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	702,474.32	66,059.81
流动资产合计		65,314,625.92	50,513,708.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（七）	60,139,310.19	65,484,999.45
在建工程	六（八）	4,537,954.41	3,646,639.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	550,528.67	550,528.67
无形资产	六（十）	28,200,647.00	32,300,193.60
开发支出	六（十一）	3,843,454.57	
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	2,725,410.19	2,887,655.17
递延所得税资产	六（十三）	816,168.00	1,203,608.23
其他非流动资产	六（十四）	266,900.00	1,007,325.00
非流动资产合计		101,080,373.03	107,080,949.93
资产总计		166,394,998.95	157,594,658.04
流动负债：			
短期借款	六（十五）	69,000,000.00	69,393,284.73
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			
应付账款	六（十七）	17,691,381.30	16,278,086.39
预收款项			
合同负债	六（十九）	14,898,748.21	2,873,459.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十）	930,080.27	707,115.45
应交税费	六（二十一）	2,605,612.96	4,594,912.56
其他应付款	六（二十二）	3,490,271.04	7,293,302.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十三）	394,704.10	1,357,504.89
其他流动负债	六（二十四）	1,861,635.43	298,347.85
流动负债合计		110,872,433.31	102,796,013.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六（二十五）	167,627.23	167,627.23
长期应付款	六（二十六）	1,459,777.42	1,327,564.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,404.65	1,495,191.23
负债合计		112,499,837.96	104,291,204.52
所有者权益：			
股本	六（二十七）	36,400,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	678,137.97	678,137.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	2,952,198.87	2,952,198.87
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	13,187,308.33	12,548,052.71
归属于母公司所有者权益合计		53,217,645.17	52,578,389.55
少数股东权益		677,515.82	725,063.97
所有者权益合计		53,895,160.99	53,303,453.52
负债和所有者权益总计		166,394,998.95	157,594,658.04

法定代表人：吴广林

主管会计工作负责人：余荣标

会计机构负责人：余荣标

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,545,863.40	5,088,600.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	30,683,820.86	17,108,589.33
应收款项融资			
预付款项		2,453,401.11	379,342.40
其他应收款	十三（二）	6,685,335.27	1,415,772.88
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,332,498.42	3,936,671.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,646.03	61,904.35
流动资产合计		53,760,565.09	27,990,880.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	42,300,000.00	42,300,000.00
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		9,257,351.42	9,924,772.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,076,377.01	5,743,330.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		923,558.95	980,234.64
递延所得税资产		489,829.24	464,236.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,047,116.62	59,412,573.81
资产总计		112,807,681.71	87,403,454.41
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,192,101.08	14,711,754.22
预收款项			
合同负债		13,018,702.34	957,678.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		446,889.70	274,183.00
应交税费		1,342,098.11	667,538.92
其他应付款		10,661,257.21	10,125,903.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			962,800.79
其他流动负债		1,692,431.30	124,498.23
流动负债合计		66,353,479.74	41,824,357.05
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		1,459,777.42	1,327,564.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,459,777.42	1,327,564.00
负债合计		67,813,257.16	43,151,921.05
所有者权益：			
股本		36,400,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		678,137.97	678,137.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,952,198.87	2,952,198.87
一般风险准备			
未分配利润		4,964,087.71	4,221,196.52
所有者权益合计		44,994,424.55	44,251,533.36
负债和所有者权益合计		112,807,681.71	87,403,454.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		27,363,277.02	29,257,503.19
其中：营业收入	六（三十一）	27,363,277.02	29,257,503.19
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,145,702.35	28,566,270.63
其中：营业成本	六（三十一）	19,781,467.95	18,415,970.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十二）	249,665.98	238,997.07
销售费用	六（三十三）	1,207,436.66	2,640,663.75
管理费用	六（三十四）	3,799,806.99	4,993,721.64
研发费用	六（三十五）	243,396.26	432,662.96
财务费用	六（三十六）	1,863,928.51	1,844,254.44
其中：利息费用		1,697,518.34	1,640,854.78
利息收入		1,554.70	3,428.03
加：其他收益	六（三十七）	223,588.21	271,995.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,162.88	963,227.56
加：营业外收入	六（四十）	214,839.00	419,898.89
减：营业外支出	六（四十一）		2,351.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		656,001.88	1,380,774.83
减：所得税费用	六（四十二）	64,294.41	28,852.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		591,707.47	1,351,922.44
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）		591,707.47	1,351,922.44
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）		-47,548.15	75,704.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		639,255.62	1,276,217.74
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		591,707.47	1,351,922.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		639,255.62	1,276,217.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-47,548.15	75,704.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：吴广林

主管会计工作负责人：余荣标

会计机构负责人：余荣标

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	18,939,312.25	19,569,223.78
减：营业成本	十三（四）	15,948,048.60	15,655,379.02
税金及附加		3,163.20	57,802.20
销售费用		622,614.36	1,197,826.40
管理费用		1,186,156.55	1,662,872.89
研发费用		181,175.22	432,662.96
财务费用		478,851.34	611,809.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		223,588.21	239,895.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		742,891.19	190,765.81
加：营业外收入			1,583.45
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		742,891.19	192,349.26
减：所得税费用			28,852.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		742,891.19	163,496.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		742,891.19	163,496.87
（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		742,891.19	163,496.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,052,322.31	32,019,998.32
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	六（四十三）	8,601,668.56	7,115,398.69
经营活动现金流入小计		40,653,990.87	39,135,397.01
购买商品、接受劳务支付的现金		38,696,364.18	43,496,084.06
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		4,233,366.05	6,225,125.30
支付的各项税费		1,406,920.89	1,967,361.81
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	11,790,856.35	7,688,403.18
经营活动现金流出小计		56,127,507.47	59,376,974.35
经营活动产生的现金流量净额		-15,473,516.60	-20,241,577.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,917,609.81	5,157,276.31
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,917,609.81	5,157,276.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,917,609.81	-5,157,276.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	2,665,065.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,197,518.34	1,442,260.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十三）		
筹资活动现金流出小计		55,197,518.34	4,107,326.04
筹资活动产生的现金流量净额		13,802,481.66	25,892,673.96
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		-3,588,644.75	493,820.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,529,645.17	1,553,025.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,941,000.42	2,046,845.83

法定代表人：吴广林

主管会计工作负责人：余荣标

会计机构负责人：余荣标

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,321,754.35	19,630,866.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,804,512.04	6,616,993.80
经营活动现金流入小计		24,126,266.39	26,247,859.93
购买商品、接受劳务支付的现金		14,330,815.86	19,406,927.84
支付给职工以及为职工支付的现金		914,725.25	1,342,254.68
支付的各项税费		59,636.57	1,234,771.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,528,337.01	6,042,528.34
经营活动现金流出小计		22,833,514.69	28,026,482.11
经营活动产生的现金流量净额		1,292,751.70	-1,778,622.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,044.75	1,183,221.24
投资支付的现金			
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		281,044.75	1,183,221.24
投资活动产生的现金流量净额		-281,044.75	-1,183,221.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	2,665,065.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,279,036.80	378,385.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,279,036.80	3,043,450.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,036.80	1,956,549.46
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		-267,329.85	-1,005,293.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,904,117.44	1,333,805.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,636,787.59	328,511.84

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

昌顺烘焙科技(上海)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海昌顺烘焙器具有限公司。本公司于2016年1月17日召开股东会, 决议通过公司整体变更设立为股份有限公司。根据上海仟一会计师事务所有限公司于2015年12月31日出具的沪仟审字(2015)第7237号《审计报告》, 截至2015年10月31日, 本公司经审计的净资产为14,638,137.97元; 根据2016年1月1日, 万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2016)第1011号《资产评估报告》, 截至评估基准日2015年10月31日, 本公司净资产评估值为16,390,763.18元。上海仟一会计师事务所有限公司于2016年1月25日出具了沪仟验字(2016)第0003号《验资报告》验证以本公司截至2015年10月31日经审计后的净资产14,638,137.97元, 按1.2198: 1的比例折股认购, 折合为股份12,000,000.00股, 每股面值1元。2016年2

月4日，股份公司完成工商变更登记。现持有统一社会信用代码为913101187836076412的营业执照。

公司于2017年2月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：870810。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数36,400,000.00股，注册资本为36,400,000.00元，注册地址：上海市青浦区北青公路6598弄25号4楼406室，法定代表人为吴广林。

经营范围为：烘焙器具、机械设备、五金配件、橡塑制品、金属材料、厨房设备的销售，在烘焙科技领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的相关进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司2022年6月30日度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本财务报表经本公司董事会批准于2022年8月26日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑

评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
无风险组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5)其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6)长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、产成品、包装物、发出商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

3.存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	2-10	0-5	50.00-9.50
办公设备	平均年限法	2-10	0-5	50.00-9.50
运输工具	平均年限法	3-10	0-5	33.33-9.50
电子设备	平均年限法	3/5	0-5	33.33/19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括生产设备的技术改造支出。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）收入

1. 收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售烘焙器具等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

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

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

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

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

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

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠及批文

公司高新技术企业证书发证日期为 2019 年 12 月 6 日，有效期三年，证书编号为 GR201931005221，本公司 2022 年度享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2022 年 6 月 30 日余额，上年年末余额指 2021 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2022 半年度金额，上期金额指 2021 半年度金额。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	267.54	267.54
银行存款	8,033,808.69	5,529,377.63
其他货币资金		50,000.00
合 计	8,034,076.23	5,529,645.17

注：截止 2022 年 6 月 30 日，公司因诉讼被冻结的货币资金 6,093,075.81 元，该项被冻结的资金使用权受限。

（二）应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,394,160.15	100.00	4,145,514.39	14.10	25,248,645.76
其中：账龄组合	29,394,160.15	100.00	4,145,514.39	14.10	25,248,645.76
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,394,160.15	100.00	4,145,514.39	14.10	25,248,645.76

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,229,418.69	100.00	5,621,080.44	21.43	20,608,338.25
其中：账龄组合	26,229,418.69	100.00	5,621,080.44	21.43	20,608,338.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,229,418.69	100.00	5,621,080.44	21.43	20,608,338.25

2. 信用风险特征组合中，采用预期损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	23,773,487.89	990,058.07	4.17
1—2 年	3,349,464.38	1,004,839.32	30.00
2—3 年	1,205,908.88	1,085,318.00	90.00
3 年以上	1,065,299.00	1,065,299.00	100.00
合计	29,394,160.15	4,145,514.39	14.10

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	18,265,279.86	1,095,917.79	6.00
1—2 年	4,581,818.83	1,374,545.65	30.00
2—3 年	2,317,020.00	2,085,318.00	90.00
3 年以上	1,065,300.00	1,065,299.00	100.00
合计	26,229,418.69	5,621,080.44	21.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,104,275.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,275,574.32 元。

(三) 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,768,154.32	100.00	745,142.02	100.00
1-2 年				
合 计	2,768,154.32	100.00	745,142.02	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,642,200.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.32%。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	418,481.24	519,478.57
合 计	418,481.24	519,478.57

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	209,237.10	203,587.21
1—2 年	477,326.96	464,438.00
2—3 年	30,832.55	30,000.00
3 年以上	21,659.05	21,074.20
小计	739,055.66	719,099.41
减：坏账准备	320,574.42	199,620.84
合计	418,481.24	519,478.57

2. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	739,055.66	100.00	320,574.42	43.38	418,481.24
其中：账龄组合	739,055.66	100.00	320,574.42	43.38	418,481.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	739,055.66	100.00	320,574.42	43.38	418,481.24

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	719,099.41	100.00	199,620.84	27.76	519,478.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,099.41	100.00	199,620.84	27.76	519,478.57
其中：账龄组合					
无风险组合	-				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				
合计	719,099.41	100.00	199,620.84	27.76	519,478.57

3. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	381,912.55	371,600.00
备用金	249,425.91	242,690.82

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	75,822.81	73,775.42
社保及公积金	7,034.34	6,844.40
其他	24,860.05	24,188.77
合计	739,055.66	719,099.41

4.坏账计提情况

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	12,215.23	166,331.41	21,074.20	199,620.84
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	-1,038.59	81,192.17	40,800.00	120,953.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,176.64	247,523.58	61,874.20	320,574.42

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 541,250.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 73.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 100,623.28 元。

（五）存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,972,642.32		6,972,642.32
在产品	671,263.71		671,263.71
库存商品	20,498,888.02		20,498,888.02

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	28,142,794.05		28,142,794.05

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,709,626.80		5,709,626.80
在产品	549,671.86		549,671.86
库存商品	16,785,745.63		16,785,745.63
合 计	23,045,044.29		23,045,044.29

(六) 其他流动资产

	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	59,646.03	66,059.81
预缴所得税		
房屋租赁款	642,828.29	
合 计	702,474.32	66,059.81

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	60,139,310.19	65,484,999.45
固定资产清理		
合 计	60,139,310.19	65,484,999.45

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	46,136,632.59	29,034,038.77	733,452.48	4,967,311.74	1,066,944.48	81,938,380.06
2. 本期增加金额		1,917,609.81				1,917,609.81
(1) 购置		1,917,609.81				1,917,609.81
(2) 在建工程转入						

3.本期减少金额		5,776,451.26				5,776,451.26
(1) 处置或报废		5,776,451.26				5,776,451.26
4.期末余额	46,136,632.59	25,175,197.32	733,452.48	4,967,311.74	1,066,944.48	78,079,538.61
二、累计折旧						
1.上年年末余额	1,950,781.21	11,795,225.40	402,319.42	1,591,704.93	713,349.65	16,453,380.61
2.本期增加金额	176,286.85	1,065,902.86	36,356.52	143,838.09	64,463.49	1,486,847.81
(1) 计提	176,286.85	1,065,902.86	36,356.52	143,838.09	64,463.49	1,486,847.81
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,127,068.06	12,861,128.26	438,675.94	1,735,543.02	777,813.14	17,940,228.42
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	44,009,564.53	12,314,069.06	294,776.54	3,231,768.72	289,131.34	60,139,310.19
2.上年年末账面价值	44,185,851.38	17,238,813.37	331,133.06	3,375,606.81	353,594.83	65,484,999.45

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,537,954.41	3,646,639.81
工程物资		
合计	4,537,954.41	3,646,639.81

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡厂房二期工程	4,537,954.41		4,537,954.41	3,646,639.81		3,646,639.81
合计	4,537,954.41		4,537,954.41	3,646,639.81		3,646,639.81

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
无锡厂房二期工程	3,646,639.81	891,314.46			4,537,954.41
合计	3,646,639.81	891,314.46			4,537,954.41

(九) 使用权资产

项 目	2022 年 1 月 1 日金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	550,528.67			550,528.67
其中：房屋及建筑物	550,528.67			550,528.67
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物				
三、使用权资产账面净值合计				
其中：房屋及建筑物				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		550,528.67		550,528.67
其中：房屋及建筑物		550,528.67		550,528.67

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	23,576,700.00	11,615,034.61	35,191,734.61
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额		2,965,098.87	2,965,098.87
(1) 处置		2,965,098.87	2,965,098.87
4. 期末余额	23,576,700.00	8,649,935.74	32,226,635.74
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	2,043,314.00	848,227.01	2,891,541.01
2. 本期增加金额	717,616.31	41,6831.42	1,134,447.73
(1) 计提	717,616.31	41,6831.42	1,134,447.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,760,930.31	1,265,058.43	4,025,988.74
三、减值准备			

项 目	土地使用权	专利技术	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,815,769.69	7,384,877.31	28,200,647.00
2.上年年末账面价值	21,533,386.00	10,766,807.60	32,300,193.60

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为资产	
烘培用台车等	0.00	1,925,965.29				1,925,965.29
烘培多连烤盘	0.00	373,395.16				373,395.16
烘烤用节能烤盘	0.00	1,034,918.92				1,034,918.92
可拼接多用土司盒	0.00	509,175.2				509,175.2
合 计	0.00	3,843,454.57	0.00	0.00	0.00	3,843,454.57

(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
租赁办公楼装修费	980,234.64		55,075.19		925,159.45
借款手续费摊销					
无锡昌顺办公室装修费	1,907,420.53		107,169.79		1,800,250.74
合 计	2,887,655.17		162,244.98		2,725,410.19

(十三) 递延所得税资产

1.递延所得税资产明细

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	5,820,701.28	776,889.62	5,820,701.28	1,145,684.15
未实现内部损益	231,696.32	39,278.38	231,696.32	57,924.08
合 计	6,052,397.60	816,168.00	6,052,397.60	1,203,608.23

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
未弥补亏损	-73,241.56	-50,889.86
合 计	-73,241.56	-50,889.86

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

预付设备款	266,900.00	1,007,325.00
合计	266,900.00	1,007,325.00

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		305,671.09
应付利息		87,613.64
合计	69,000,000.00	69,393,284.73

抵押借款和保证借款明细如下:

贷款银行	期末借款余额	保证及抵押情况
江苏银行股份有限公司无锡锡山支行	40,000,000.00	无锡昌顺烘焙器具有限公司以其厂房和土地进行抵押
江苏银行股份有限公司无锡锡山支行	15,000,000.00	无锡市锡山信泰融资担保有限公司提供担保
中国建设银行上海长三角一体化示范区支行	5,000,000.00	吴广林、章文倩提供担保
上海银行股份有限公司青浦支行	4,000,000.00	吴广林、章文倩,上海企业接力融资担保有限公司提供担保
中国农业银行股份有限公司上海青浦支行	5,000,000.00	吴广林,上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保
合计	69,000,000.00	

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
合计		

(十七) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	10,849,796.12	9,983,048.56
应付设备款	2,618,675.61	2,409,479.91

应付工程款	3,485,550.94	3,207,103.98
应付费用款	737,358.63	678,453.94
合 计	17,691,381.30	16,278,086.39

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

(十八) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	0.00	0.00
预收房租	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(十九) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	14,898,748.21	993,413.16
预收房租		1,880,045.87
合 计	14,898,748.21	2,873,459.03

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要的合同负债。

(二十) 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
一、短期薪酬	638,565.30	7,018,499.71	6,817,149.85	839,915.16
二、离职后福利-设定提存计划	68,550.15	420,859.22	399,244.265	90,165.11
合 计	707,115.45	7,439,358.93	7,2163,94.115	930,080.27

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	611,717.17	6,550,084.67	6,357,200.46	804,601.38
2. 职工福利费	-			
3. 社会保险费	26,848.13	254,531.82	246,066.17	35,313.78

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	19,799.57	210,591.07	204,347.94	26,042.70
工伤保险费	4,695.50	28,650.35	27,169.79	6,176.06
生育保险费	2,353.06	15,290.4	14,548.44	3,095.02
4.住房公积金	-			
合 计	638,565.30	6,804,616.49	6,603,266.63	839,915.16

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
1.基本养老保险	66,756.08	408,255.93	387,206.67	87,805.34
2.失业保险费	1,794.07	12,603.29	12,037.59	2,359.77
合 计	68,550.15	420,859.22	399,244.26	90,165.11

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,240,971.59	2,125,943.13
企业所得税	64,294.41	2,184,039.20
城市维护建设税	56,611.06	53,705.23
土地使用税	30,153.52	28,605.75
教育费附加	24,611.27	23,347.98
地方教育费附加	15,825.2	15,012.90
印花税	10,897.94	10,338.55
个人所得税	4,454.65	4,225.99
环保税	3,559.39	3,376.69
房产税	154,233.93	146,317.14
合计	2,605,612.96	4,594,912.56

（二十二）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,490,271.04	7,293,302.39
合 计	3,490,271.04	7,293,302.39

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,802,028.03	5,855,143.49
应付款项	431,817.23	902,329.24
垫付款	8,036.6	16,793.36
保证金	247,893.25	518,000.00
其他	495.93	1,036.30
合计	3,490,271.04	7,293,302.39

2.无账龄超过 1 年的重要其他应付款

（二十三）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	114,762.99	394,704.10
一年内到期的长期应付款	279,941.11	962,800.79
合 计	394,704.10	1,357,504.89

（二十四）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税	1,861,635.43	298,347.85
合 计	1,861,635.43	298,347.85

（二十五）租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	410,160.00	410,160.00
1-2 年	170,900.00	170,900.00
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	581,060.00	581,060.00
减：未确认融资费用	18,728.67	18,728.67
租赁付款额现值小计	562,331.33	562,331.33
减：一年内到期的租赁负债	394,704.10	394,704.10
合计	167,627.23	167,627.23

（二十六）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,518,464.5	2,290,364.79
减：一年内到期的长期应付款	1,058,687.08	962,800.79
合 计	1,459,777.42	1,327,564.00

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,400,000.00						36,400,000.00

(二十八) 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	678,137.97			678,137.97
合 计	678,137.97			678,137.97

(二十九) 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	2,952,198.87			2,952,198.87
合计	2,952,198.87			2,952,198.87

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	12,548,052.71	8,763,671.68
调整年初未分配利润合计数 (调增+、调减-)		
年初未分配利润	12,548,052.71	8,763,671.68
加：本年净利润	639,255.62	1,276,217.74
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他提取		
年末未分配利润	13,187,308.33	10,039,889.42

(三十一) 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	26,835,506.07	19,683,782.23	27,529,378.89	17,958,574.85
其他业务	527,770.95	97,685.72	1,728,124.30	457,395.92
合 计	27,363,277.02	19,781,467.95	29,257,503.19	18,415,970.77

（三十二）税金及附加

	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,348.54	31,114.38
土地使用税	29,740.4	28,605.75
教育费附加	19,133.6	18,403.62
环保税		
地方教育费及附加	12,755.72	12,269.07
印花税	3,728.86	3,586.60
房产税	151,958.86	145,017.65
合 计	249,665.98	238,997.07

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	506,218.31	1,060,346.86
运费	218,305.73	569,840.87
广告宣传费	210,802.25	456,806.82
差旅费	173,427.03	348,283.00
样品费	20,431.55	53,332.23
办公费	9,051.8	23,627.8
业务招待费	34,619.91	64,265.06
折旧费		
咨询服务费	1,386.47	3,619.08
佣金		
其他	33,193.61	60,542.03
合 计	1,207,436.66	2,640,663.75

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,391,520.47	1,777,676.57

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,059,903.54	1,311,723.28
房屋租赁费	125,315.42	191,160.00
中介机构费用	404,451.07	540,690.56
差旅费	8,987.47	13,709.77
水电费	51,598.67	78,710.20
汽车费用	115,912.15	176,815.96
办公费	139,062.95	212,130.89
业务招待费用	48,406.54	73,840.83
通讯费	3,482.52	5,312.34
修理费		
会务费		
装修费		
其他	451,166.19	611,951.24
合计	3,799,806.99	4,993,721.64

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	160,356.96	234,357.54
无形资产摊销	80,471.25	192,172.68
材料采购	2,568.05	6,132.74
合计	243,396.26	432,662.96

（三十六）财务费用

	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,697,518.34	1,640,854.78
减：利息收入	1,554.7	3,428.03
银行手续费	20,855.47	54,940.90
担保费	144,000.00	151,886.79
合计	1,863,928.51	1,844,254.44

（三十七）其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	223,588.21	271,995.00	223,588.21
合计	223,588.21	271,995.00	223,588.21

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		
合计		

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置		
合计		

(四十) 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
废弃物资处置收入	214,839.00	418,315.44	214,839.00
其他		1,583.45	
合计	214,839.00	419,898.89	214,839.00

(四十一) 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
赔偿金、违约金及罚款支出		2,351.62	
合计		2,351.62	

(四十二) 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	64,294.41	28,852.39
递延所得税费用		
合计	64,294.41	28,852.39

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	860,248.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,037.28

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	67,649.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,456.63
研发费用加计扣除影响	-155,849.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
汇算清缴补交去年税款	
所得税费用	64,294.41

(四十三) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	223,588.21	271,995.00
经营性往来款项	8,376,525.65	6,839,975.66
利息收入	1,554.70	3,428.03
合计	8,601,668.56	7,115,398.69

2.支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,992,883.44	6,577,622.54
银行手续费	20,855.47	
经营性往来款项	6,777,117.44	1,108,429.02
营业外支出		2,351.62
合计	11,790,856.35	7,688,403.18

3. 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
诉讼冻结的应付工程款	6,093,075.81	
合计	6,093,075.81	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
保证金解限		
收到费金融机构借款		
合计		

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
归还非金融机构借款		
融资手续费及担保费		
支付的租金		

融资租赁保证金		
合计		

(四十四) 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	591,707.47	1,351,922.44
加：信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,560,175.67	2,039,528.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	357,419.61	467,234.18
长期待摊费用摊销	413,810.89	540,951.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,863,928.51	1,844,254.44
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-4,377,808.49	-5,722,858.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,549,795.94	-11,176,658.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,332,954.32	-9,585,951.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,473,516.60	-20,241,577.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,941,000.42	2,046,845.83
减：现金的期初余额	5,529,645.17	1,553,025.52
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,588,644.75	493,820.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,941,000.42	2,046,845.83
其中：库存现金	267.54	267.54
可随时用于支付的银行存款	1,940,732.88	622,096.64
可随时用于支付的其他货币资金		1,424,481.65
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	1,941,000.42	2,046,845.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）政府补助

1. 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府贴息	与收益相关	5,588.21		
上海市青浦区财政局扶持收入	与收益相关	218,000.00		
合计		223,588.21		

（四十六）所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,093,075.81	诉讼冻结
固定资产	45,894,182.77	借款抵押
无形资产	22,160,102.39	借款抵押
合计	74,147,360.97	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
无锡昌顺烘焙器具有限公司	无锡	无锡	生产销售	100		设立
福建省昌顺烘焙器具有限公司	晋江市	晋江市	生产销售	51		设立
(新加坡)昌顺科技有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立

注：(新加坡)昌顺科技有限公司仅注册，未开展经营活动。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
福建省昌顺烘焙器具有限公司	49	-47,548.15		677,515.82	

3、在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
法脉科国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	批发、进出口行业	40		权益法

注：该企业已无实际经营，公司长期股权投资账面价值为0。

九、关联方及其交易

(一) 本企业的最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴广林	74.43%	74.43%

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周任海	持有公司 5%以上股份的股东
田冬	持有公司 5%以上股份的股东
颂利医疗器械(上海)有限公司	本公司实际控制人控制企业
上海顺霖食品有限公司	本公司实际控制人控制企业
合之谷食品(上海)有限公司	本公司实际控制人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中创（天津）机械制造有限公司	吴广林持股 30%、田冬持股 40%
天津华睿泰丰科贸有限公司	公司股东田冬控制企业
苏庆丰	曾任公司副总经理，于 2021 年 8 月 6 日辞职
吕以强	曾任公司董事会秘书，于 2021 年 9 月 2 日辞职
上海旻鸿投资管理合伙企业	本公司实际控制人控制企业
余荣标	董事、财务负责人
潘景华	职工监事、监事会主席
纪晓云	监事
刘虎	监事
梅俊锋	董事
黄治贤	其他自然人关联方
黄正英	其他自然人关联方

（四）关联方交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

客户名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合之谷食品（上海）有限公司	销售商品	1,579,711.46	296,315.84
天津华睿泰丰科贸有限公司	销售商品	1,935.36	
合计		1,581,646.82	296,315.84

3. 关联担保情况

被担保单位	担保事项	借款期限	借款金额	担保人
本公司	短期借款	2022 年 6 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日	5,000,000.00	吴广林、章文倩
本公司	短期借款	2021 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 19 日	4,000,000.00	吴广林、章文倩,上海企业接力 融资担保有限公司
本公司	短期借款	2022 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 19 日	5,000,000.00	吴广林,上海市中小微企业政 策性融资担保基金管理中心
无锡昌顺烘焙器具有 限公司	短期借款	2021 年 12 月 7 日至 2022 年 10 月 18 日	30,000,000.00	昌顺烘焙科技（上海）股份有 限公司, 吴广林, 章文倩
无锡昌顺烘焙器具有 限公司	短期借款	2021 年 12 月 10 日至 2022 年 10 月 12 日	10,000,000.00	昌顺烘焙科技（上海）股份有 限公司, 吴广林, 章文倩
无锡昌顺烘焙器具有 限公司	短期借款	2022 年 5 月 17 日至 2022 年 11 月 16 日	4,000,000.00	无锡市锡山信泰融资担保有 限公司
无锡昌顺烘焙器具有 限公司	短期借款	2021 年 5 月 10 日至 2022 年 11 月 9 日	6,000,000.00	无锡市锡山信泰融资担保有 限公司

被担保单位	担保事项	借款期限	借款金额	担保人
无锡昌顺烘焙器具有限公司	短期借款	2021年4月22日至 2022年10月21日	5,000,000.00	无锡市中小微企业信用保证基金

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额
吴广林	5,500,000.00			5,500,000.00
合计	5,500,000.00			5,500,000.00

关联方拆入资金说明：该笔关联方拆借公司不支付利息。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津华睿泰丰科贸有限公司	2,038.23	250.51	4,175.19	250.51
	合之谷食品（上海）有限公司	190,000.00	19,000.00	5,011,610.99	401,712.64
预付账款					
其他应收款					
	黄治贤			39,190.82	2,351.45

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	吴广林	5,500,000.00	5,500,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

纠纷起因及基本案情：

2020 年 12 月 10 日，无锡昌顺烘焙器具有限公司向江苏易明昌建设集团有限公司（以下简称原告）发送《中标通知书》，原告中标无锡昌顺烘焙器具有限公司发包的无锡昌顺烘焙器具有限公司二期项目，中标价 5,218 万元，工期 300 日历天。后双方签订正式的《建设工程施工合同》，对工程名称、承包范围、工期、工程价款以及双方的权利义务进行明确约定。合同签订后，原告方陆续进行开挖土方，平整道路，搭建围挡等工作，2021 年 4 月 30 日，无锡昌顺烘焙器具有限公司发出《工程开工令》，明确开工日期为 5 月 1 日。后原告在辅房基础开挖过程中发现存在原有污水管道、高压电线管、消防水管、自来水管等管线影响施工，分别于 5 月 4 日、5 月 11 日向无锡昌顺烘焙器具有限公司发送工程联系单，告知其施工受阻情况，请无锡昌顺烘焙器具有限公司尽快给予车间二基础变更方案的施工图纸，5 月 20 日，无锡昌顺烘焙器具有限公司以厂房二基础设计变更为由要求中止施工。至 2021 年 12 月份项目停工超过半年，原告向无锡昌顺烘焙器具有限公司邮寄《工程联系单》，要求书面明确项目在 12 月份是否可以复工，另外就窝工等损失尽快协商解决方案，双方协商未果，为避免损失的扩大，原告诉至法院。

2022 年 2 月 14 日，江苏省无锡市锡山区人民法院出具（2022）苏 0205 民初 938 号民事裁定书，裁定如下：

冻结无锡昌顺烘焙器具有限公司、昌顺烘焙科技(上海)股份有限公司的银行存款 850 万元，或查封、扣押其同等价值的其他财产。对车辆查封的期限为二年，对不动产查封的期限为三年，对银行账户的冻结期限为一年，申请人应当在期限届满前七日内书面向本院申请续封或续冻，逾期未申请的，查封、冻结措施的效力期限届满自动消灭。

本次诉讼导致无锡昌顺烘焙器具有限公司交通银行无锡锡东支行、江苏银行股份有限公司无锡东港支行银行账户冻结。昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司中国建设银行股份有限公司上海赵巷支行、交通银行上海青浦支行银行账户冻结。

截止本期报告披露日，案件尚未正式开庭审理。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,725,885.63	100.00	3,042,064.77	9.02	30,683,820.86
其中：账龄组合	24,832,369.59	73.63	3,042,064.77	12.25	21,790,304.82
无风险组合	889,3516.04	26.37			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	33,725,885.63	100.00	3,042,064.77	9.02	30,683,820.86

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,150,654.10	100.00	3,042,064.77	15.10	17,108,589.33
其中：账龄组合	15,475,999.02	76.80	3,042,064.77	19.66	12,433,934.25
无风险组合	4,674,655.08	23.20			4,674,655.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	20,150,654.10	100.00	3,042,064.77	13.78	17,108,589.33

信用风险特征组合中，采用预期损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,632,925.32	484,233.9	2.35
1—2 年	2,213,664.94	664,099.48	30.00
2—3 年	920,479.33	828,431.39	90.00
3 年以上	1,065,300.00	1,065,300.00	100.00

合计	24,832,369.59	3,042,064.77	12.25
----	---------------	--------------	-------

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,211,003.91	672,660.23	6.00
1—2 年	2,626,035.11	787,810.53	30.00
2—3 年	573,660.00	516,294.00	90.00
3 年以上	1,065,300.00	1,065,300.01	100.00
合计	15,475,999.02	3,042,064.77	19.66

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,761,597.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,229,253.84 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,685,335.27	1,415,772.88
合 计	6,685,335.27	1,415,772.88

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,796,461.13	1,417,545.62
1—2 年		
2—3 年	30,000.00	30,000.00
3 年以上	21,074.20	21,074.20
小计	6,847,535.33	1,468,619.82
减：坏账准备	162,200.06	52,846.94
合计	6,685,335.27	1,415,772.88

2. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	6,655,385.14	1,338,000.00
保证金及押金		50,000.00
备用金		
社保及公积金	56,326.00	6,844.40
往来款及其他	135,824.19	73775.42
合计	6,847,535.33	1,468,619.82

3. 坏账计提情况

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	4,772.74	27,000.00	21,074.20	52,846.94
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	-4,772.74	135,200.06	-21,074.20	109,353.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		162,200.06		162,200.06

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,248,860.43 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 62.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 146,186.92 元。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	42,300,000.00		42,300,000.00	42,300,000.00		42,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	42,300,000.00		42,300,000.00	42,300,000.00		42,300,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡昌顺烘焙器具有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00
福建省昌顺烘焙器具有限公司	2,300,000.00				2,300,000.00
（新加坡）昌顺科技有限公司					
合计	42,300,000.00				42,300,000.00

注：截止 2022 年 6 月 30 日，我公司对（新加坡）昌顺科技有限公司尚未实际出资。

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
法脉科国际贸易（上海）有限公司					

注：该企业已无实际经营，公司长期股权投资账面价值为 0。

（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	18,939,312.25	15,948,048.60	19,569,223.78	15,655,379.02
其他业务				
合计	18,939,312.25	15,948,048.60	19,569,223.78	15,655,379.02

十四、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	223,588.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	223,588.21	
所得税影响额	37,436.02	
合计	186,152.19	

(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	
		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	1.21	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.69	0.02	0.02

昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

昌顺烘焙科技（上海）股份有限公司董事会办公室