

证券代码：839965

证券简称：伟隆机械

主办券商：华安证券



伟隆机械

NEEQ : 839965

上海伟隆机械设备股份有限公司

shanghai weilong machinery equipment share co.,ltd



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人仲镇明、主管会计工作负责人张学峰及会计机构负责人（会计主管人员）张学峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市松江区新桥镇新创路 46 号董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、伟隆机械、伟隆股份	指	上海伟隆机械设备股份有限公司
分公司	指	上海伟隆机械设备股份有限公司分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	上海伟隆机械设备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海伟隆机械设备股份有限公司董事会
监事会	指	上海伟隆机械设备股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《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》
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
广东金辉煌	指	广东金辉煌食品有限公司
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家质检总局	指	中华人民共和国质量监督检验检疫总局
国务院	指	中华人民共和国国务院，即中央人民政府
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海伟隆机械设备股份有限公司		
英文名称及缩写	shanghai weilong machinery equipment share co.,ltd WL		
法定代表人	仲镇明	成立时间	2004年9月21日
控股股东	控股股东为（仲镇明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（仲镇明），一致行动人为（仲庆松）
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）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）		
主要产品与服务项目	专业食品机械的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟隆机械	证券代码	839965
挂牌时间	2016年12月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	6,180,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	戴春萍	联系地址	上海市松江区新桥镇新创路46号
电话	021-57681569	电子邮箱	469745634@qq.com
传真	021-57681569		
公司办公地址	上海市松江区新桥镇新创路46号	邮政编码	201612
公司网址	www.shweilong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101177672091410		
注册地址	上海市松江区新桥镇新创路46号		
注册资本（元）	6,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、盈利模式

公司的目标市场是国内外烘焙食品生产厂家。公司一方面依靠销售自主设计与生产的烘焙食品机械获得一次性收入；公司在拥有多项专利的同时仍坚持不断技术创新以提高产品性能和改善产品品质，其产品的独特性与领先性通过展销会等不同途径吸引着新老客户前来购买，面对客户独特的需求，公司也能根据不同要求灵活调整产品设计结构；另一方面，公司通过为客户提供产品的升级、维修、更换零部件等售后服务获取持续性收入。

总体来说，公司坚持产品开发与市场拓展同步，售后服务与持续改进同步，通过持续的技术创新提高产品性能和改善产品品质，从而匹配客户需求，并最终实现业务规模的扩张和利润的增长。

##### 2、销售模式

公司销售有淡旺季，淡季一般从每年年底至次年年初，6月至9月为旺季。公司的销售模式以直销为主、经销为辅，还存在部分代理出口。

直销：公司一方面通过销售人员拜访、参加展会、互联网营销及行业口碑传播等方式拓展新客户，另一方面，凭借在行业内一定的市场地位及良好口碑，公司拥有一批长期、稳定的客户群体，能够第一时间掌握老客户的需求信息。

公司设立了专门的市场部负责向下游客户销售。销售人员通过现场观察、客户反馈等途径及时了解市场需求，公司根据市场需求组织研发部对产品进行研发，最终实现新产品的批量生产和销售。公司还可以根据客户生产特点和个性化需求为客户提供经过定制化设计的产品，或根据客户需求对原有产品进行升级、完善，从而帮助客户实现高效生产。同时公司也提供了优质的售后维护服务，帮助客户解决相应的问题。

代理出口：公司于2017年11月29日起已具备自营进出口资格，通过有自营进出口权的外贸代理出口实现海外销售。公司先与海外客户协商好商品价格、收款方式、交货时间等合同内容，再与负责代理出口的贸易公司或者海外实际客户签订买卖合同，合同约定货款由客户直接支付给负责代理出口的贸易公司，贸易公司再支付给本公司，销售发票由本公司开具给贸易公司，贸易公司再开具给客户。公司将依约定派人前往海外实际客户处进行机器设备的安装调试。

##### 3、生产模式

公司每年会召开年度会议确定年度销售计划，生产部根据销售计划及库存数量确定年度生产计划，形成生产任务并安排。公司生产模式以市场需求为导向，在长期生产运营中形成了以销定产、产品标准化与定制化的生产模式。

##### 4、采购模式

公司生产产品的主要原材料为机架、轴承、链条、电机等。采购部根据年度生产计划，汇总各部门所需采购物资、考虑总体采购预算后向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。

##### 5、研发模式

公司自成立以来一直致力于提升产品的工作效率及丰富产品终端应用，帮助客户进一步实现规模生产或大幅提升产品质量。公司根据市场与客户需求自主研发满足要求的新产品或改造升级已有的产品。

**（二） 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020年11月12日通过高新技术企业复审，有效期三年，于2021年3月取得证书。

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,407,171.27	10,089,243.02	-6.76%
毛利率%	35.90%	41.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,392,552.97	-211,592.87	1,030.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,400,881.30	-300,154.95	699.88%
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）	-7.35%	-0.59%	-
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）	-7.37%	-0.83%	-
基本每股收益	-0.39	-0.03	1,200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,615,370.70	39,699,058.69	7.35%
负债总计	12,784,007.03	5,930,142.05	115.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,831,363.67	33,768,916.64	-11.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.83	5.85	-17.49%
资产负债率%（母公司）	30.00%	14.94%	-
资产负债率%（合并）	30.00%	14.94%	-
流动比率	2.79	5.51	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,598,484.47	6,908,720.01	-47.91%
应收账款周转率	3.37	2.83	-
存货周转率	0.23	0.26	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.35%	42.80%	-
营业收入增长率%	-6.76%	154.76%	-
净利润增长率%	1,030.73%	202.73%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,710,742.73	18.09%	5,709,808.70	14.38%	35.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	523,677.48	1.23%	602,443.74	1.52%	-13.07%
预付款项	151,642.77	0.36%	465,320.07	1.17%	-67.41%
其他应收款	57,991.70	0.14%	991.70	0.00%	5,747.71%
存货	26,640,304.70	62.51%	24,679,276.97	62.17%	7.95%
合同资产	282,336.84	0.66%	445,355.40	1.12%	-36.60%
其他流动资产	60,938.61	0.14%	42,336.04	0.11%	43.94%
固定资产	5,003,149.02	11.74%	5,431,419.03	13.68%	-7.89%
使用权资产	107,471.09	0.25%	139,175.14	0.35%	-22.78%
无形资产	33,640.60	0.08%	45,513.76	0.11%	-26.09%
长期待摊费用	1,674,171.37	3.93%	1,775,346.67	4.47%	-5.70%
递延所得税资产	369,303.79	0.87%	362,071.47	0.91%	2.00%
应付账款	4,806,713.56	11.28%	4,358,857.94	10.98%	10.27%
合同负债	5,818,599.12	13.65%	296,819.64	0.75%	1,860.31%
应付职工薪酬	937,259.33	2.20%	440,573.79	1.11%	112.74%
应交税费	313,303.18	0.74%	535,288.98	1.35%	-41.47%
其他应付款	61,225.43	0.14%	102,689.13	0.26%	-40.38%
其他流动负债	756,417.88	1.77%	44,352.36	0.11%	1,605.47%
租赁负债	65,378.89	0.15%	130,113.92	0.33%	-49.75%

#### 项目重大变动原因：

公司本期各资产负债项目变动大致有如下原因：

1、货币资金期末比期初增加 200.09 万元，升幅 35.04%。主要为本期收到的贷款预收款增加，本期供应商的货款未支付，期末应付账款的增加所致。

2、应收账款期末比期初减少 7.87 万元，降幅 13.07%，变动金额较小，主要是本期的销量下降相应的应收款减少所致。

3、预付账款本期期末比期初减少 31.37 万元，降幅 67.41%，降幅比例大，主要是上年预付的展会预付款在本年均已开展实现。

4、其他应收款本期期末比期初增加 5.7 万元，升幅 5747.71%，升幅比例大，绝对额不大，主要是



公司的备用金支出。

5、公司存货期末比期初增加 196.10 万元，升幅 7.95%，主要原因为上半年下游中式糕点食品市场还未完全启动，公司销售有所下降，同时公司上半年生产量没有减少所致。

6、合同资产期末比期初减少 16.30 万元，降幅 36.6%，降幅比例大，绝对额不大，主要是合同质保金的收回所致。

7、其他流动资产期末比期初增加 1.8 万，升幅 43.94%，升幅比例大，绝对额小，主要为预付油卡的费用。

8、使用权资产期末比期初减少 3.17 万元，降幅 22.78%，降幅比例大，绝对额小，主要是累计折旧增加所致。

9、应付账款本期期末比期初增加 44.79 万元，升幅 10.27%，主要原因为是公司暂未支付供应商货款所致。

10、合同负债本期期末比期初增加 552.18 万元，升幅 1860.31%，这部分增加的都是公司预收的客户预付款，随着下半年设备安装调试的完成，基本上都会于下半年销售的实现而减少。

11、应付职工薪酬本期期末比期初增加 49.67 万，升幅 112.74%，公司的员工薪酬主要为月末计提，下月初发放，本年度有所增加主要是预提的上半年奖金暂未发放所致。

12、其他应付款本期期末比期初减少 4.15 万元，降幅 40.38%，变动比例大，金额小，主要是应付的一些员工报销款的减少。

13、其他流动负债本期期末比期初增加 71.21 万元，升幅 1605.47%，其主要为预收的客户货款的增值税，随着下半年设备安装调试的完成，这部分基本都会于下半年销售实现而减少。

14、租赁负债本期期末比期初减少 6.47 万，降幅 49.75 万元，变动比例大，金额小，主要是上半年支付租金所致的减少。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	9,407,171.27	-	10,089,243.02	-	-6.76%
营业成本	6,029,666.93	64.10%	5,878,708.87	58.27%	2.57%
毛利率	35.90%	-	41.73%	-	-
销售费用	2,166,919.94	23.03%	872,667.15	8.65%	148.31%
管理费用	2,072,337.31	22.03%	2,426,073.64	24.05%	-14.58%
研发费用	1,286,154.45	13.67%	1,063,178.47	10.54%	20.97%
财务费用	-5,354.07	-0.06%	-13,126.08	-0.13%	-59.21%
信用减值损失	-463,911.26	-4.93%	-68,106.37	-0.68%	581.16%
资产减值损失	84,355.79	0.90%	-42,539.88	-0.42%	-298.30%
其他收益	165,752.32	1.76%	2,372.60	0.02%	6,886.10%
投资收益	5,559.20	0.06%	93,349.96	0.93%	-94.04%
公允价值变动收益	-	-	-6,743.88	-0.07%	-
资产处置收益	4,059.39	0.04%	-	-	-
营业利润	-2,399,785.29	-25.51%	-229,168.94	-2.27%	947.17%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	416.60	0.00%	-

净利润	-2,392,552.97	-25.43%	-211,592.87	-2.10%	1,030.73%
经营活动产生的现金流量净额	3,598,484.47	-	6,908,720.01	-	-47.91%
投资活动产生的现金流量净额	15,559.20	-	630,242.96	-	-97.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,613,109.64	-	-11,220.00	-	14,277.09%

### 项目重大变动原因：

#### 一、营业情况分析：

1、公司本期收入 940.72 万元，较上年同期 1008.92 万元减少 68.20 万元，降幅 6.76%，本年度中国的传统节日中秋偏晚，上半年下游的中式糕点烘焙市场处于观望状态，致使上半年度收入比上年同期有所下降。公司上半年预收款 582 万元未实现收入，致使利润下降公司亏损。随着下半年传统节日的来临，市场的恢复预计下半年销售收入较上半年有所增加，公司利润回归正常。

2、公司营业成本 602.97 万元，较上年同期成本 587.71 万元增加 15.26 万元，增幅 2.57%，公司的毛利相比上年下降 13.97%，主要系公司部分设备的更新改造致使成本上升所致。

3、销售费用本期比上年同期增加 129.43 万元，升幅 148.31%，其主要为展览费用和差旅费用的增加所致。原因为去年上半年受疫情影响展览停办，今年随着疫情管控的开放，公司的展会如期举行，公司业务差旅也能正常展开所致。

4、管理费用本期较上年同期减少 35.37 万元，降幅 14.58%。其中工资薪酬项目本期比上年同期减少 46.77 万元，去年上半年受上海疫情影响，封控期间停工工资计入了管理费用。中介服务费用本期比上年同期增加 17.61 万元，其主要为审计费用，去年受疫情封控影响，审计服务费用放到了下半年。管理费用中其他项目变动金额不大。

5、研发费用本年比上年同期增加 22.29 万元，升幅 20.97%。研发是企业发展和壮大的核心，公司始终重视于研发投入，所以本期的研发费用有所增加。

6、财务费用较上年同期增加 0.78 万元，主要原因为本报告期内存款利息收入减少。

7、资产减值损失本期比上年同期增加 12.69 万元，升幅 298.30%，主要系本期内上年末已计提的存货跌价的订单已实现，合同资产减值的冲回所致。

8、其他收益本期比上年同期增加 16.34 万元，升幅 6886.1%，这部分主要是软件退税款，由于受递延纳税政策的影响，之前软件退税款申请延期至本期所致。

9、信用减值损失本期比上年同期增加 39.58 万元，升幅 581.16%，主要是随着应收款账龄的增加从而计提的坏账损失的增加所致。

10、投资收益本期较上年同期减少 8.78 万元，降幅 94.04%，变动比例大绝对额不大，主要是本期减少购买理财产品从而使收益减少所致。

#### 二、现金流量分析：

1、公司今年上半年经营活动产生的现金流量净额为 359.85 万元，较上年同期 690.87 万元减少 331.02 万元。主要是上半年销量减少致使流入的销售商品款减少所致。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为 1.56 万元，较上年同期 63.02 万元减少 61.46 万元，降幅 97.53%。主要系：去年同期公司的投资活动基本是购买的是银行的短期理财产品，且大多是循环购买，账上有空闲资金就投入购买。本期公司基本上没有投资活动。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-161.31 万元，较上年同期-1.12 万元增加 160.19 万元，主要是本期有向股东分配现金股利所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权较为分散、实际控制人可能丧失控制的风险	公司股东数量较多，股权结构较为分散。截至 2023 年 06 月 30 日，公司共有 51 名股东，仲镇明、仲庆松、朱家琦、张大德、何士宝、广东金辉煌、姚海林、王元燮、刘晶敏、薛莉为前十大股东，分别持有公司 29.69%、18.09%、4.72%、4.72%、4.72%、4.37%、4.20%、3.67%、2.25%、2.10%的股权。仲镇明先生系公司的控股股东和实际控制人，仲庆松先生系仲镇明先生的一致行动人，双方约定对伟隆机械的决策及经营管理的重大事项采取一致行动，未能达成一致的以仲镇明的意见为准。公司已规范了内部治理结构，健全了内部管理制度，以确保公司治理的有效性。但考虑到公司较为分散的股权结构，现有股东增持或外部股东进入等情形仍可能导致公司控股股东及实际控制人的变更，将对公司管理团队和生产经营的稳定性产生一定影响。
税收优惠丧失的风险	2020 年 11 月 12 日，公司已通过高新技术企业复审，上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合向公司颁发了《高新技术企业证书》，有效期为三年。有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。公司已经连续四次获取《高新技术企业证书》，自 2011 年起企业所得税税率为 15%。如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司未来不能持续被认定为高新技术企业，则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为机器、轴承、链条、电机等，报告期内，原材料在成本中占比超过 70%。钢铁价格的波动受市场供需变化等因素的影响，进而对公司的生产成本以及经营业绩产生影响。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险，但该等措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，如果未来该等原材料价格大幅波动将会对公司的经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### （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

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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	其他	同业竞争承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	其他股东	关联交易承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2016年12月9日	-	正在履行中

	董监高	利益冲突承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	其他股东	资金占用承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	其他股东	一致行动承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	环评承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	土地房产承诺	2016年12月9日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2022年12月8日	2027年12月7日	正在履行中
	其他股东	一致行动承诺	2022年12月8日	2027年12月7日	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**第四节 股份变动及股东情况****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,920,960	63.45%	0	3,920,960	63.45%
	其中：控股股东、实际控制人	458,750	7.42%	0	458,750	7.42%
	董事、监事、高管	753,010	12.18%	0	753,010	12.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,259,040	36.55%	0	2,259,040	36.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,376,250	22.27%	0	1,376,250	22.27%
	董事、监事、高管	2,259,040	36.55%	0	2,259,040	36.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		6,180,000	-	0	6,180,000	-
<b>普通股股东人数</b>		51				

**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	仲镇明	1,835,000	0	1,835,000	29.69%	1,376,250	458,750	0	0
2	仲庆松	1,117,800	0	1,117,800	18.09%	838,350	279,450	0	0
3	朱家琦	291,650	0	291,650	4.72%	218,738	72,912	0	0
4	何士宝	291,650	0	291,650	4.72%	218,738	72,912	0	0
5	张大德	291,650	0	291,650	4.72%	218,738	72,912	0	0
6	广东金辉煌	270,000	0	270,000	4.37%	0	270,000	0	0
7	姚海林	259,350	0	259,350	4.20%	194,513	64,837	0	0
8	王元燮	226,575	0	226,575	3.67%	0	226,575	0	0
9	刘晶敏	139,175	0	139,175	2.25%	0	139,175	0	0
10	薛莉	129,675	0	129,675	2.10%	0	129,675	0	0
<b>合计</b>		4,852,525	-	4,852,525	78.53%	3,065,327	1,787,198	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

仲镇明、仲庆松系父子关系，仲庆松为仲镇明的一致行动人。除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
仲镇明	董事长/总经理	男	1950年4月	2016年4月21日	2025年7月20日
仲镇明	董事	男	1950年4月	2016年4月21日	2025年7月20日
朱家琦	董事	男	1952年3月	2016年4月21日	2025年7月20日
张大德	董事	男	1955年3月	2016年4月21日	2025年7月20日
姚海林	董事	男	1951年10月	2016年4月21日	2025年7月20日
仲庆松	董事/副总经理	男	1979年10月	2023年6月5日	2025年7月20日
何士宝	监事会主席	男	1958年7月	2016年4月21日	2025年7月20日
赵志强	职工代表监事	男	1961年12月	2016年6月6日	2025年7月20日
许现羊	监事	男	1985年6月	2023年6月5日	2025年7月20日
张学峰	财务负责人	男	1978年8月	2016年6月6日	2025年7月20日
戴春萍	董事会秘书	女	1981年2月	2018年4月23日	2025年7月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

仲镇明、仲庆松系父子关系，仲庆松为仲镇明的一致行动人。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，上述董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
陈忠荣	董事	离任	无	辞职
陈强	监事	离任	无	辞职
仲庆松	无	新任	董事/副总经理	补选
许现羊	无	新任	监事	补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
仲庆松	董事/副总经理	1,117,800	0	1,117,800	18.09%	0	0
许现羊	监事	7,600	0	7,600	0.12%	0	0
合计	-	1,125,400	-	1,125,400	18.21%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：****1、新任董事、高级管理人员主要情况**

仲庆松，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学，大专学历。2019年9月至今，就职于上海伟隆机械设备股份有限公司，历任公司技术部技术员。

**2、新任监事主要情况**

许现羊，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省周口市胡吉镇一中，初中学历。2004年4月至今，就职于上海伟隆机械设备股份有限公司，任公司生产部装配一组组长。

**（三） 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
管理人员	3	3
财务人员	3	3
销售人员	7	7
技术人员	15	15
生产人员	34	34
员工总计	62	62

**（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



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	7,710,742.73	5,709,808.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	523,677.48	602,443.74
应收款项融资			
预付款项	五(四)	151,642.77	465,320.07
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(五)	57,991.70	991.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	26,640,304.70	24,679,276.97
合同资产	五(七)	282,336.84	445,355.40
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)	60,938.61	42,336.04
<b>流动资产合计</b>		<b>35,427,634.83</b>	<b>31,945,532.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	五(九)	5,003,149.02	5,431,419.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	107,471.09	139,175.14
无形资产	五(十一)	33,640.60	45,513.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,674,171.37	1,775,346.67
递延所得税资产	五(十三)	369,303.79	362,071.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,187,735.87</b>	<b>7,753,526.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,615,370.70</b>	<b>39,699,058.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五(十四)	4,806,713.56	4,358,857.94
预收款项			
合同负债	五(十五)	5,818,599.12	296,819.64
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(十六)	937,259.33	440,573.79
应交税费	五(十七)	313,303.18	535,288.98
其他应付款	五(十八)	61,225.43	102,689.13
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	五(十九)	25,109.64	21,446.29
其他流动负债	五(二十)	756,417.88	44,352.36
<b>流动负债合计</b>		<b>12,718,628.14</b>	<b>5,800,028.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五(二十一)	65,378.89	130,113.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十三)	-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,378.89	130,113.92
<b>负债合计</b>		12,784,007.03	5,930,142.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十二)	6,180,000.00	6,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	24,444,209.33	24,444,209.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	1,528,512.22	1,528,512.22
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	-2,321,357.88	1,616,195.09
归属于母公司所有者权益合计		29,831,363.67	33,768,916.64
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,831,363.67	33,768,916.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,615,370.70	39,699,058.69

法定代表人：仲镇明

主管会计工作负责人：张学峰

会计机构负责人：张学峰

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		9,407,171.27	10,089,243.02
其中：营业收入	五(二十六)	9,407,171.27	10,089,243.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,602,772.00	10,296,744.39
其中：营业成本	五(二十六)	6,029,666.93	5,878,708.87
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(二十七)	53,047.44	69,242.34
销售费用	五(二十八)	2,166,919.94	872,667.15
管理费用	五(二十九)	2,072,337.31	2,426,073.64
研发费用	五(三十)	1,286,154.45	1,063,178.47
财务费用	五(三十一)	-5,354.07	-13,126.08
其中：利息费用			-1,181.05
利息收入		-10,419.64	-17,423.43
加：其他收益	五(三十二)	165,752.32	2,372.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	5,559.20	93,349.96
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）	五(三十四)	-	-6,743.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,059.39	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-463,911.26	-68,106.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	84,355.79	-42,539.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,399,785.29	-229,168.94
加：营业外收入	五(三十七)		
减：营业外支出	五(三十八)	-	416.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,399,785.29	-229,585.54
减：所得税费用	五(三十九)	-7,232.32	-17,992.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,392,552.97	-211,592.87
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）		-2,392,552.97	-211,592.87
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,392,552.97	-211,592.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.03

法定代表人：仲镇明

主管会计工作负责人：张学峰

会计机构负责人：张学峰

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,745,909.01	19,281,780.00
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		162,983.19	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	13,188.77	47,246.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,922,080.97</b>	<b>19,329,026.73</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		7,072,269.29	6,338,489.64
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		3,756,340.62	3,815,889.47
支付的各项税费		493,585.75	355,136.03
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	2,001,400.84	1,910,791.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,323,596.50	12,420,306.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,598,484.47	6,908,720.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	-
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	五(四十)	5,559.20	12,593,349.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,559.20	12,593,349.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	463,107.00
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	五(四十)	-	11,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	11,963,107.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,559.20	630,242.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,545,000.00	-
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	五(四十)	68,109.64	11,220.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,613,109.64	11,220.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,613,109.64	-11,220.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		2,000,934.03	7,527,742.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,709,808.70	3,922,527.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,710,742.73	11,450,270.86

法定代表人：仲镇明

主管会计工作负责人：张学峰

会计机构负责人：张学峰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六. 三. (一). 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

公司所处的行业存在明显的季节性特征，淡季一般从每年年底至次年年初，6月至9月为旺季。公司的销售模式以直销为主、经销为辅，还存在部分代理出口。这种资金预算与执行特点，将导致公司收入集中于下半年体现。因此，公司全年的大部分收入将在下半年确认实现。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海伟隆机械设备股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

#### 一、公司基本情况

上海伟隆机械设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海伟隆机械设备有限公司(以下简称伟隆机械有限)整体变更登记,伟隆机械有限原系由上海伟隆机械制造厂、张大德、朱家琦、薛莉、王元燮、姚海林、王红林和何士宝共同出资组建的有限责任公司,于2004年9月21日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310117002537475的《企业法人营业执照》,公司现持有统一社会信用代码为913101177672091410的企业法人营业执照。公司注册地:上海市松江区新桥镇新创路46号。法定代表人:仲镇明。公司股票于2016年12月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司现有注册资本为人民币618.00万元,总股本为618.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股



2,259,040.00股；无限售条件的流通股份A股3,920,960.00股。

伟隆机械有限成立时注册资本为人民币300.00万元，其中：上海伟隆机械制造厂出资人民币15.00万元，占注册资本的5.00%；张大德出资人民币45.00万元，占注册资本的15.00%；朱家琦出资人民币40.00万元，占注册资本的13.34%；薛莉出资人民币40.00万元，占注册资本的13.34%；王元燮出资人民币40.00万元，占注册资本的13.33%；姚海林出资人民币40.00万元，占注册资本的13.33%；王红林出资人民币40.00万元，占注册资本的13.33%；何士宝出资人民币40.00万元，占注册资本的13.33%。前述出资业经上海中信会计师事务所审验，并于2004年9月13日出具中信验(2004)4250号验资报告。伟隆机械有限已办妥工商设立登记。

伟隆机械有限原股东王红林于2006年7月11日死亡，王红林持有伟隆机械有限的出资额人民币40万元（占注册资本的13.33%）系其与丈夫赵万春的夫妻共同财产。王红林死亡后，上述财产的一半（即伟隆机械有限出资额人民币20万元，占注册资本的6.665%）作为王红林的遗产，由其丈夫赵万春、女儿赵艳霞、父亲王阿根、母亲郑松兰共同继承，但赵艳霞表示放弃对王红林遗产的继承权，王阿根、郑松兰均先于王红林死亡，因此该20万元的出资额由其丈夫赵万春继承。上述变更已于2011年3月8日经上海市杨浦公证处公证。至此，赵万春共持有伟隆机械有限的出资额人民币40万元（占注册资本的13.33%）。伟隆机械有限已办妥工商变更登记。

根据2011年7月6日伟隆机械有限股东会决议及修改后的章程规定，上海伟隆机械制造厂将其所持有伟隆机械有限5%的股权作价15万元转让给仲镇明；赵万春将其所持有伟隆机械有限13.33%的股权作价40万元转让给仲镇明。伟隆机械有限已办妥工商变更登记。

根据2015年3月23日伟隆机械有限临时股东会决议及修改后的章程规定，伟隆机械有限采用原有股东股权转让方式新增自然人股东郑斌昌、刘晶敏、杜焯等30名股东，变更后伟隆机械有限注册资本为人民币300万元，变更后各股东出资情况如下：

单位：人民币万元

股东	张大德	朱家琦	薛莉	王元燮	姚海林	何士宝	仲镇明	张祖康	郑斌昌
出资额	27.00	27.00	12.00	21.00	24.00	27.00	36.00	7.20	8.40
占比(%)	9.00	9.00	4.00	7.00	8.00	9.00	12.00	2.40	2.80
股东	冯银楼	冯李胜	陈均尧	王君庆	秦耀舜	金国华	薛守强	严健康	郭敬选
出资额	3.90	3.00	1.80	3.00	1.80	2.40	2.40	2.40	4.20
占比(%)	1.30	1.00	0.60	1.00	0.60	0.80	0.80	0.80	1.40
股东	李家驷	王秋敏	陈青松	汪国顺	方志毅	赵志强	邓存岭	张大诚	龚国利
出资额	2.70	3.00	6.90	2.40	1.50	1.50	1.50	1.50	9.00
占比(%)	0.90	1.00	2.30	0.80	0.50	0.50	0.50	0.50	3.00
股东	窦怀春	刘晶敏	饶维昕	朱家乐	朱江明	李祖敏	柯梁	刘育军	陈雪强
出资额	2.10	12.90	2.40	1.50	6.00	6.00	6.00	6.00	3.00
占比(%)	0.70	4.30	0.80	0.50	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00
股东	杜焯								
出资额	9.60								
占比(%)	3.20								

伟隆机械有限已办妥工商变更登记。

根据2015年3月23日伟隆机械有限临时股东会决议及修改后的章程规定，伟隆机械有限新增股东徐华、叶艇、许现羊、李磊、徐喜来、戴春萍、刘福堂、李祖勇、冯兆强，同时新增注册资本人民币175万元。仲镇明出资人民币520.20万元，其中：人民币144.50万元计入实收资本，人民币375.70万元计入资本公积。朱家琦出资人民币7.794万元，其中：人民币2.165万元计入实收资本，人民币5.629万元计入资本公积。王元燮出资人民币5.967万元，其中：人民币1.6575万元计入实收资本，人民币

4. 3095 万元计入资本公积。张大德出资人民币 7.794 万元，其中：人民币 2.165 万元计入实收资本，人民币 5.629 万元计入资本公积。何士宝出资人民币 7.794 万元，其中：人民币 2.165 万元计入实收资本，人民币 5.629 万元计入资本公积。姚海林出资人民币 6.966 万元，其中：人民币 1.935 万元计入实收资本，人民币 5.031 万元计入资本公积。薛莉等其他 40 个股东出资人民币 73.485 万元，其中：人民币 20.4125 万元计入实收资本，人民币 53.0725 万元计入资本公积。增资后伟隆机械有限注册资本人民币 475 万元，变更后各股东出资情况如下：

单位：人民币万元

股东	张大德	朱家琦	薛莉	王元燮	姚海林	何士宝	仲镇明	张祖康	郑斌昌
出资额	29.165	29.165	12.9675	22.6575	25.935	29.165	180.50	7.79	9.0725
占比(%)	6.14	6.14	2.73	4.77	5.46	6.14	38.00	1.64	1.91
股东	冯银楼	冯李胜	陈均尧	王君庆	秦耀舜	金国华	薛守强	严健康	郭敬选
出资额	4.2275	3.23	1.9475	3.23	1.9475	2.6125	2.6125	2.6125	4.5125
占比(%)	0.89	0.68	0.41	0.68	0.41	0.55	0.55	0.55	0.95
股东	李家驷	王秋敏	陈青松	汪国顺	方志毅	赵志强	邓存岭	张大诚	龚国利
出资额	2.8975	3.23	7.4575	2.6125	1.615	3.515	1.615	1.615	9.7375
占比(%)	0.61	0.68	1.57	0.55	0.34	0.74	0.34	0.34	2.05
股东	窦怀春	刘晶敏	饶维昕	朱家乐	朱江明	李祖敏	柯梁	刘育军	陈雪强
出资额	2.28	13.9175	2.6125	1.615	6.46	6.46	6.46	6.46	3.23
占比(%)	0.48	2.93	0.55	0.34	1.36	1.36	1.36	1.36	0.68
股东	杜焯	徐华	叶艇	许现羊	李磊	许喜来	戴春萍	刘福堂	李祖勇
出资额	10.355	1.235	0.95	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76
占比(%)	2.18	0.26	0.20	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16
股东	冯兆强								
出资额	0.76								
占比(%)	0.16								

伟隆机械有限已办妥工商变更登记。

根据 2015 年 7 月 23 日伟隆机械有限股东会决议及修改后的章程规定，伟隆机械有限新增股东南通得一投资中心（有限合伙）、窦贵凤、李治 3 位股东，同时新增注册资本人民币 143 万元。南通得一投资中心（有限合伙）出资人民币 390.312 万元，其中：人民币 93.60 万元计入实收资本，人民币 296.712 万元计入资本公积。窦凤贵出资人民币 80.898 万元，其中：人民币 19.40 万元计入实收资本，人民币 61.498 万元计入资本公积。李治出资人民币 125.10 万元，其中：人民币 30.00 万元计入实收资本，人民币 95.10 万元计入资本公积。增资后公司注册资本人民币 618 万元，变更后各股东出资情况如下：

单位：人民币万元

股东	张大德	朱家琦	薛莉	王元燮	姚海林	何士宝	仲镇明	张祖康	郑斌昌
出资额	29.165	29.165	12.9675	22.6575	25.935	29.165	180.50	7.79	9.0725
占比(%)	4.72	4.72	2.10	3.67	4.20	4.72	29.21	1.26	1.47
股东	冯银楼	冯李胜	陈均尧	王君庆	秦耀舜	金国华	薛守强	严健康	郭敬选
出资额	4.2275	3.23	1.9475	3.23	1.9475	2.6125	2.6125	2.6125	4.5125

占比(%)	0.68	0.52	0.32	0.52	0.32	0.42	0.42	0.42	0.73
股东	李家驹	王秋敏	陈青松	汪国顺	方志毅	赵志强	邓存岭	张大诚	龚国利
出资额	2.8975	3.23	7.4575	2.6125	1.615	3.515	1.615	1.615	9.7375
占比(%)	0.47	0.52	1.21	0.42	0.26	0.57	0.26	0.26	1.58
股东	窦怀春	刘晶敏	饶维昕	朱家乐	朱江明	李祖敏	柯梁	刘育军	陈雪强
出资额	2.28	13.9175	2.6125	1.615	6.46	6.46	6.46	6.46	3.23
占比(%)	0.37	2.25	0.42	0.26	1.05	1.05	1.05	1.05	0.52
股东	杜焯	徐华	叶艇	许现羊	李磊	许喜来	戴春萍	刘福堂	李祖勇
出资额	10.355	1.235	0.95	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76
占比(%)	1.68	0.20	0.15	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12
股东	冯兆强	南通得一投资中心(有限合伙)			窦贵凤	李治			
出资额	0.76	93.60			19.40	30.00			
占比(%)	0.12	15.14			3.15	4.85			

2016年4月21日,根据《公司法》、伟隆机械有限股东会决议、本公司发起人协议及章程,伟隆机械有限整体变更为股份有限公司,伟隆机械有限原股东将伟隆机械有限截止2015年10月31日经审计的净资产人民币29,487,036.99元折合为本公司股份总数618.00万股,每股面值人民币1元,共计股本人民币618.00万元。超过折股部分的净资产23,307,036.99元计入公司资本公积。本次变更事宜业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于2016年4月21日出具中汇沪会验[2016]0407号验资报告。

2022年,伟隆机械进行股东变更,变更后各股东出资情况如下:

单位:人民币万元

股东	张大德	朱家琦	薛莉	王元燮	姚海林	何士宝	仲镇明	张祖康	郑斌昌
出资额	29.165	29.165	12.9675	22.6575	25.935	29.165	183.50	7.79	9.0725
占比(%)	4.72	4.72	2.10	3.67	4.20	4.72	29.69	1.26	1.47
股东	冯银楼	冯李胜	陈均尧	王君庆	秦耀舜	金国华	薛守强	严健康	郭敬选
出资额	4.2275	3.23	1.9475	3.23	1.9475	2.6125	2.6125	2.6125	4.5125
占比(%)	0.68	0.52	0.32	0.52	0.32	0.42	0.42	0.42	0.73
股东	李家驹	王秋敏	陈青松	汪国顺	方志毅	赵志强	邓存岭	张大诚	龚国利
出资额	2.8975	3.23	7.4575	2.6125	1.615	3.515	1.615	1.615	9.7375
占比(%)	0.47	0.52	1.21	0.42	0.26	0.57	0.26	0.26	1.58
股东	窦怀春	刘晶敏	饶维昕	朱家乐	朱江明	李祖敏	柯梁	刘育军	陈雪强
出资额	2.28	13.9175	2.6125	1.615	6.46	6.46	6.46	6.46	3.23
占比(%)	0.37	2.25	0.42	0.26	1.05	1.05	1.05	1.05	0.52
股东	杜焯	徐华	叶艇	许现羊	李磊	许喜来	戴春萍	刘福堂	李祖勇
出资额	10.355	1.235	0.95	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76
占比(%)	1.68	0.20	0.15	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12

股东	冯兆强	广东金辉煌食品有限公司	仲庆松	刘孝元	张绍壮	吴杨忠	
出资额	0.76	27.00	111.78	0.60	0.60	0.02	
占比(%)	0.12	4.37	18.09	0.10	0.10	0.00	

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司第一大股东为自然人仲镇明，其持有本公司股权为 1,835,000.00 股，持股比例为 29.6926%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设市场部、技术部、采购部、生产部、品控部、财务部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造行业。经营范围为：食品机械设备的生产，金属加工机械设备及配件生产、加工（限分支经营），金属加工机械设备、食品机械设备及配件销售，食品机械、食品包装机械、食品原辅料领域内技术服务，机械设备修理（除特种），制冷空调设备安装及修理，从事货物及技术的进出口贸易。【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】。主要产品为烘焙机械。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十）、附注三（十三）等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指

企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## （六）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及租赁应收款，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，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，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （七）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （八）应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### （九）其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他组合	按押金、保证金、备用金具有类似风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好



## (十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十一) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(六)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

## (十二) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
其他设备	平均年限法	10	5.00	9.50

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
----	----------	-------

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (十六) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### （十八）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### （十九）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### （1）设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

本公司自2022年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，即客户已实物占有该商品；(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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

需要安装调试的机器设备以完成安装调试为收入确认时点，不需要安装调试的机器设备和配件以客户签收为收入确认时点。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，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。

### (二十三) 租赁

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## (二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

## (二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注1]
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注2]

[注1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，无受重要影响的报表项目和金额。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，无受重要影响的报表项目和金额。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，无受重要影响的报表项目和金额。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，无受重要影响的报表项目和金额。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2020 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR2020310012068,有效期三年）。根据《企业所得税法》等相关法规以及《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《科技部 财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）相关的规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15% 的优惠税率。目前，公司正在办理 2020 年-2022 年高新技术企业复审。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

**五、财务报表主要项目注释**

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	982.19	7,026.60
银行存款	7,709,760.54	5,702,782.10
合 计	7,710,742.73	5,709,808.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

**(二) 交易性金融资产**

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：其他	-	-

**(三) 应收账款**

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	394,006.00
1-2 年	107,600.00
2-3 年	277,075.00
3-4 年	46,250.00
4-5 年	49,700.00
5 年以上	1,946,959.00
账面余额小计	2,821,590.00
减：坏账准备	2,297,912.52
账面价值合计	523,677.48

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数

	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	1,338,740.00	47.45	1,338,740.00	100	-
按组合计提坏账准备	1,482,850.00	52.55	959,172.52	64.68	523,677.48
合计	2,821,590.00	100	2,297,912.52	81.44	523,677.48

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,667,740.00	60.24	1,667,740.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,100,705.00	39.76	498,261.26	45.27	602,443.74
合计	2,768,445.00	100.00	2,166,001.26	78.24	602,443.74

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
四川天伦之乐食品有限公司	369,832.00	369,832.00	100	预计难以收回
营口圣士实业有限公司	224,800.00	224,800.00	100	预计难以收回
北京桂香阁食品有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计难以收回
四川天伦檀香楼食品有限公司	80,480.00	80,480.00	100	预计难以收回
桂林市晟盈食品有限责任公司	72,590.00	72,590.00	100	预计难以收回
荣昌县华生园食品有限公司	62,200.00	62,200.00	100	预计难以收回
山东秋香食品有限公司	53,000.00	53,000.00	100	预计难以收回
河南面包爵士食品股份有限公司	48,600.00	48,600.00	100	预计难以收回
天津市永发祥食品有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计难以收回
西藏彦庆食品有限公司	39,000.00	39,000.00	100	预计难以收回
湛江市君豪酒店有限公司	32,740.00	32,740.00	100	预计难以收回
广东展翠食品股份有限公司	32,600.00	32,600.00	100	预计难以收回
哈尔滨市王长胜食品有限公司	32,480.00	32,480.00	100	预计难以收回
甘肃伊曼斯顿食品有限公司	30,000.00	30,000.00	100	预计难以收回
泉州市社仔埋食品有限公司	27,000.00	27,000.00	100	预计难以收回
广东顺德黄但记食品有限公司	25,000.00	25,000.00	100	预计难以收回
南昌县小蓝好味佳食品厂	18,000.00	18,000.00	100	预计难以收回
南京味洲食品有限公司	14,000.00	14,000.00	100	预计难以收回
嘉兴好上谷食品有限公司	11,808.00	11,808.00	100	预计难以收回
河北谷馨坊食品有限公司	8,650.00	8,650.00	100	预计难以收回

上海黑森林食品有限公司	3,980.00	3,980.00	100	预计难以收回
广州市趣香食品厂	3,680.00	3,680.00	100	预计难以收回
陕西天锡楼民族餐饮食品有限公司	3,500.00	3,500.00	100	预计难以收回
昆明多柏思食品有限公司	2,800.00	2,800.00	100	预计难以收回
小计	1,338,740.00	1,338,740.00	100	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	394,006.00	30,409.31	7.72
1-2年	107,600.00	40,993.60	38.10
2-3年	277,075.00	208,330.57	75.19
3-4年	46,250.00	35,398.40	76.54
4-5年	49,700.00	39,582.17	79.64
5年以上	608,219.00	604,458.47	99.38
小计	1,482,850.00	959,172.52	64.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,667,740.00	-	-	329,000.00	-	1,338,740.00
按组合计提坏账准备	498,261.26	460,911.26	-	-	-	959,172.52
小计	2,166,001.26	460,911.26	-	329,000.00	-	2,297,912.52

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川天伦之乐食品有限公司	369,832.00	5年以上	13.17	369,832.00
营口圣士实业有限公司	224,800.00	5年以上	8.00	224,800.00
上海常固国际贸易有限公司	210,000.00	5年以上	7.48	201,944.93
南京牧龙食品有限公司	146,325.00	2-3年	5.21	110,020.65
广东赛麦工业设备有限公司	144,000.00	2-3年	5.13	108,272.50

合计	1,094,957.00	38.99	1,037,306.79
----	--------------	-------	--------------

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	151,642.77	100	459,717.51	98.8
1-2年			173.56	0.04
2-3年			-	-
3年以上			5,429.00	1.17
合 计	151,642.77	100	465,320.07	100

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	64,268.56	6,276.86	57,991.70	4,268.56	3,276.86	991.70
合 计	64,268.56	6,276.86	57,991.70	4,268.56	3,276.86	991.70

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	60,600.00
1-2年	468.56
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	-

5 年以上	3,200.00
账面余额小计	64,268.56
减：坏账准备	6,276.86
账面价值小计	57,991.7

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	4,268.56	4,268.56
备用金	60,000.00	
账面余额小计	64,268.56	4,268.56
减：坏账准备	6,276.86	3,276.86
账面价值小计	57,991.7	991.70

## (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	小 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3276.86		-	3,276.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-		-	-
—转入第二阶段	-		-	-
—转入第三阶段	-		-	-
—转回第二阶段	-		-	-
—转回第一阶段	-		-	-
本期计提	3,000.00		-	3000
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	6,276.86	-	-	6,276.86

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	64,268.56	6,276.86	9.77

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



1年以内	60,600.00	3,030.00	5
1-2年	468.56	46.86	10
2-3年	-	-	20
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	80
5年以上	3,200.00	3,200.00	100
小计	64,268.56	6,276.86	9.77

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,276.86	3,000.00	-	-	-	6,276.86
小计	3,276.86	3,000.00	-	-	-	6,276.86

## (6) 金额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐华	备用金	10,000.00		15.56	500.00
许东来	备用金	20,000.00		31.12	1,000.00
李思平	备用金	10,000.00		15.56	500.00
许洋洋	备用金	20,000.00		31.12	1,000.00
卞仁华	押金	4,268.56	[注1]	6.64	3,276.86

[注1] 卞仁华其他应收账期末余额中 600.00 元账龄为 1 年以内, 468.56 元账龄为 1-2 年, 3,200.00 元账龄为 5 年以上。

## (六) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	期末		期初		期末	
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,789,784.41		7,789,784.41	7,322,002.10	-	7,322,002.10
在产品	5,552,112.58		5,552,112.58	5,804,216.32	28,763.49	5,775,452.83
库存商品	8,152,961.40	73,564.19	8,079,397.21	11,064,979.91	54,477.34	11,010,502.57
委托加工物资	505,013.40		505,013.40	317,603.61	-	317,603.61
发出商品	4,764,610.60	50,613.50	4,713,997.10	277,922.07	24,206.21	253,715.86
合计	26,764,482.39	124,177.69	26,640,304.70	24,786,724.01	107,447.04	24,679,276.97

[注]期末存货中无用于债务担保的账面价值。

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	28,763.49		-	28,763.49	-	-
库存商品	54,477.34	19,086.85	-	-	-	73,564.19
发出商品	24,206.21	26,407.29	-	-	-	50,613.50
合计	107,447.04	45,494.14	-	28,763.49	-	124,177.69

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (七) 合同资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	305,950.00	23,613.16	282,336.84	570,055.00	124,699.60	445,355.40

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		101,086.44	-	质保期满收回质保金

## (八) 其他流动资产

### 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付油卡	60,938.61	60,938.61	42,336.04	备	42,336.04
------	-----------	-----------	-----------	---	-----------

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,003,149.02	5,431,419.03

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	14,070,731.00	-	-	-	-	-	-	14,070,731.00
机器设备	182,659.67	-	-	-	-	-	-	182,659.67
运输工具	3,465,510.58	-	-	-	-	95,803.42	-	3,369,707.16
电子设备	412,466.72	-	-	-	-	-	-	412,466.72
其他设备	287,570.00	-	-	-	-	-	-	287,570.00
小 计	18,418,937.97	-	-	-	-	95,803.42	-	18,323,134.55
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	9,198,463.65	339,960.24	-	-	-	-	-	9,538,423.89
机器设备	165,309.19	-	-	-	-	-	-	165,309.19
运输工具	3,038,763.93	58,097.61	-	-	-	91,013.25	-	3,005,848.29
电子设备	333,531.47	18,174.89	-	-	-	-	-	351,706.36
其他设备	251,450.70	7,247.1	-	-	-	-	-	258,697.80
小 计	12,987,518.94	423,479.84	-	-	-	91,013.25	-	13,319,985.53
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	4,872,267.35	-	-	-	-	-	-	4,532,307.11
机器设备	17,350.48	-	-	-	-	-	-	17,350.48
运输工具	426,746.65	-	-	-	-	-	-	363,858.87
电子设备	78,935.25	-	-	-	-	-	-	60,760.36
其他设备	36,119.30	-	-	-	-	-	-	28,872.20
小 计	5,431,419.03	-	-	-	-	-	-	5,003,149.02

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,615,657.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
新创路 38 号房屋	3,034,000.00	728,160.31	所属土地为集体土地
新创路 46 号房屋	2,008,600.00	358,450.24	所属土地为集体土地
小 计	5,042,600.00	1,086,610.55	-

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (十) 使用权资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	265,991.34	-	-	-	-	265,991.34
合 计	265,991.34	-	-	-	-	265,991.34
(2) 累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	126,816.20	31,704.05	-	-	-	158,520.25
合 计	126,816.20	31,704.05	-	-	-	158,520.25
(3) 账面价值						
房屋建筑物	139,175.14	-	-	-	-	107,471.09
合 计	139,175.14	-	-	-	-	107,471.09

## (十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	89,838.94	-	-	-	-	-	89,838.94	

(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	44,325.18	11,873.16	-	-	-	-	-	56,198.34
(3) 账面价值								
软件	45,513.76	-	-	-	-	-	-	33,640.60

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
土地租赁费	93,600.21		10,399.98	-	83,200.23	-
办公室会议室装修	27,299.85		1,241.58	-	26,058.27	-
公司车棚搭建	30,899.33		1,732.68	-	29,166.65	-
38号厂房防水工程	66,212.90		3,712.87	-	62,500.03	-
室外棚维修	8,910.87		495.07	-	8,415.80	-
38号厂房装修	428,832.90		23,824.08	-	405,008.82	-
雨污水管改造	165,137.60		9,174.30	-	155,963.30	-
46号厂房装修	477,549.48		26,287.14	-	451,262.34	-
46号厂房装修(增项)	173,272.42		9,040.30	-	164,232.12	-
38号水管改造	49,741.11		2,572.80	-	47,168.31	-
荣乐东路厂房修缮	253,890.00		12,694.50	-	241,195.50	-
合 计	1,775,346.67		101,175.30	-	1,674,171.37	-

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,304,189.38	345,628.41	2,169,278.12	325,391.71

合同资产减值准备	23,613.16	3,541.97	124,699.60	18,704.94
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	124,177.64	18,626.65	107,447.04	16,117.06
使用权资产折旧税差	10,045.07	1,506.76	12,385.07	1,857.76
合计	2,462,025.25	369,303.79	2,413,809.83	362,071.47

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-	-	-

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	197,514.62	197,514.62

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022	-	-	-
2023	-	-	-
2024	-	-	-
2025	-	-	-
2026	-	-	-
2027	-	-	-
2028	-	-	-
2029	-	-	-
2030	-	-	-
2031	197,514.62	197,514.62	-
小计	197,514.62	197,514.62	-

## (十四) 应付账款

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,786,104.56	4,306,327.39
1-2 年	4,499.80	11337.22
2-3 年		940.6
3 年以上	16,109.20	40,252.73
合 计	4,806,713.56	4,358,857.94

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### (十五) 合同负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款	5,818,599.12	296,819.64

### (十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	440,573.79	3,436,264.33	2,939,578.79	937,259.33
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	373,371.54	373,371.54	-
合 计	440,573.79	3,809,635.87	3,312,950.33	937,259.33

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	417,052.26	3,372,682.89	2,939,578.79	850,156.36
(2) 职工福利费	-			-
(3) 社会保险费	-	239,320.92	239,320.92	-
其中：医疗保险费	-	226,286.54	226,286.54	-
工伤保险费	-	13,034.38	13,034.38	-
(4) 住房公积金	-	152,614.00	152,614.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	23,521.53	63,581.44		87,102.97
小 计	440,573.79	4,067,520.17	3,570,834.63	937,259.33

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	362,057.18	362,057.18	-
(2) 失业保险费	-	11,314.36	11,314.36	-
小 计	-	373,371.54	373,371.54	-

## (十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	274,321.93	345,478.92
城市维护建设税	7,736.34	7,337.33
企业所得税		61,199.73
教育费附加	4,118.41	3,879.01
地方教育附加	2,745.60	2,586.00
代扣代缴个人所得税	6,165.52	96,866.51
印花税	1,322.73	1,048.83
房产税	14,986.05	14,986.05
土地使用税	1,906.60	1,906.60
合 计	313,303.18	535,288.98

## (十八) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	61,225.43	102,689.13
合 计	61,225.43	102,689.13

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	17,000.00	17,000.00
其他	44,225.43	85,689.13



小 计	61,225.43	102,689.13
-----	-----------	------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (十九) 一年内到期的非流动负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	25,109.64	21,446.29

### (二十) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
预收款增值税	756,417.88	44,352.36

### (二十一) 租赁负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	70,411.58	138,941.25
未确认融资费用	-5,032.69	-8,827.33
合 计	65,378.89	130,113.92

### (二十二) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,180,000.00	-	-	-	-	-	6,180,000.00

### (二十三) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,444,209.33	-	-	24,444,209.33

### (二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,528,512.22		-	1,528,512.22

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加系按公司本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

**(二十五) 未分配利润**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,616,195.09	4,048,737.86
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	1,616,195.09	4,048,737.86
加：本期净利润	-2,392,552.97	730,508.03
减：提取法定盈余公积		73,050.80
应付普通股股利	1,545,000.00	3,090,000.00
期末未分配利润	-2,321,357.88	1,616,195.09

## 2. 利润分配情况说明

上海伟隆机械设备股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2023 年 6 月 5 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 1,545,000.00 元。

**(二十六) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,823,698.96	5,255,948.79	8,438,760.23	5,170,803.47
其他业务	1,583,472.31	773,718.14	1,650,482.79	707,905.40
合 计	9,407,171.27	6,029,666.93	10,089,243.02	5,878,708.87

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按行业分类)

行业名称	本期数	上年同期数

	收 入	成 本	收 入	成 本
烘焙机械	7,823,698.96	5,255,948.79	8,438,760.23	5,170,803.47

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东莞市华美食品有限公司	942,477.88	10.02
广州回味源蛋类食品有限公司	358,407.08	3.81
青岛冠宇食品有限公司	326,548.67	3.47
吉林福源馆食品集团有限责任公司	323,893.81	3.44
广州酒家集团利口福食品有限公司	287,610.62	3.06
小 计	2,238,938.05	23.80

## (二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,783.83	4,781.28
土地使用税	3,813.20	3,187.51
房产税	29,972.10	7,968.79
教育费附加	4,375.32	5,719.80
地方教育附加	3,408.48	526.80
印花税	1,594.51	2,100.00
车船税	2,100.00	44,958.16
合 计	53,047.44	69,242.34

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	839,296.55	582,372.41
差旅费	257,494.12	31,845.43
展览费	712,129.94	-
运费及快递费	41,479.20	45,434.57
折旧费用	23,000.40	26,001.14
汽车费用	89,457.88	54,678.55
业务宣传费	22,527.00	23,906.32
业务招待费	152,036.01	54,456.00
其他	29,498.84	53,972.73
合计	2,166,919.94	872,667.15

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,366,891.12	1,834,594.56
中介机构服务费	253,735.98	77,595.11
办公费用	45,426.11	36,778.04
折旧费用	179,469.82	147,808.07
汽车费用	68,674.73	46,965.17
业务招待费	11,402.00	57,245.00
差旅费	22,378.22	2,542.84
工会经费	57,411.44	63,952.81
其他	66,947.89	158,592.04
合计	2,072,337.31	2,426,073.64

**(三十) 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,006,342.90	966,125.17
直接材料	86,719.41	18,963.20
燃料动力	22,415.31	1,290.16

物业费	169727.75	19,594.70
其他	949.08	57,205.24
合 计	1,286,154.45	1,063,178.47

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	3,794.64	3,290.10
其中：租赁负债利息费用	3,794.64	3,290.10
减：利息收入	10,419.64	17,423.43
手续费支出	1,270.93	1,007.25
合 计	-5,354.07	-13,126.08

**(三十二) 其他收益**

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经 常性损益的金额
软件产品即征即退增值税	162,983.19	2,072.60	与收益相关	-
失保基金补贴				
个税手续费退还	2,769.13	300.00	与收益相关	
合 计	165,752.32	2,372.60	-	-

**(三十三) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他投资收益	5,559.20	93,349.96

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(三十四) 公允价值变动收益**

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-	-6,743.88

**(三十五) 信用减值损失**

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-460,911.26	68,076.37
其他应收款坏账损失	-3,000.00	30.00
合 计	-463,911.26	68,106.37

**(三十六) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,730.65	-
合同资产减值损失	101,086.44	-42,539.88
合 计	84,355.79	-42,539.88

**(三十七) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年同期数
车辆处置	4,059.39	-
合 计	4,059.39	-

**(三十八) 营业外收入**

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
其他			
合 计			

**(三十九) 营业外支出**

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		400.00	
税收滞纳金		16.60	
合 计		416.60	

**(四十) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用		-
递延所得税费用	-7,232.32	-17,992.67
合 计	-7,232.32	-17,992.67

**(四十一) 现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	10,419.64	17,423.43
政府补助		2,372.60
收回备用金		26,150.70
收到其他	2,769.13	1,300.00
合 计	13,188.77	47,246.73

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,940,121.16	1,773,803.33
手续费支出	1,279.68	1,007.25
支付备用金	60,000.00	135,581.00
支付罚款		400.00
合 计	2,001,400.84	1,910,791.58

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入	5,559.20	9,170.49
赎回理财		12,584,179.47
小计	5,559.20	12,593,349.96

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财		11,500,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	68,109.64	11,220.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,392,552.97	-211,592.87
加：资产减值准备	-84,355.79	42,539.88
信用减值损失	463,911.26	68,106.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,479.84	433,184.75
使用权资产折旧	31,704.05	31,704.05
无形资产摊销	11,873.16	11,873.16
长期待摊费用摊销	101,175.30	72,486.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4059.39	-
(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)		6,743.88
财务费用(收益以“-”号填列)	3,794.64	3,290.10
投资损失(收益以“-”号填列)		-93,349.96
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,232.32	-16,981.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,011.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,961,027.73	-7,742,551.39



经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	479,859.55	1,101,755.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,531,914.87	13,202,523.17
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,598,484.47	6,908,720.01
(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		
租赁形成的使用权资产		-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,710,742.73	11,450,270.86
减:现金的期初余额	5,709,808.70	3,922,527.89
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	2,000,934.03	7,527,742.97

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,710,742.73	5,709,808.70
其中: 库存现金	982.19	7,026.60
可随时用于支付的银行存款	7,709,760.54	5,702,782.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,710,742.73	5,709,808.70

## (四十三) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额

与收益相关的政府补助					
个税手续费返还	2023年	2,769.13	其他收益	其他收益	2,769.13
增值税退税	2023年	162,983.19	其他收益	其他收益	162,983.19
合计		-	165,752.32	-	-

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2023 年收到软件产品增值税退税 162,983.19 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2023 年其他收益。

公司 2023 年收到个税手续费返还 2,769.13 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2023 年其他收益。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）市场风险

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

#### 1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险

主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.00%（2022 年 1 月 1 日：14.94%）。

## 七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的金钥匙银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

### （二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

### 关联方关系

本公司的实际控制人为仲镇明，仲庆松为实际控制人的一致行动人。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### （二）租赁

#### 1. 作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五（十）“使用权资产”之说明。

## (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	3,794.64

## (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	64,866.32

## (4) 租赁活动的性质

本公司向上海松江新桥资产经营有限公司租赁上海市松江区新桥镇新创路 46 号的土地使用权，租赁期限是 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；本公司向上海松江新桥资产经营有限公司租赁上海市松江区新桥镇新创路 38 号的土地使用权，租赁期限是 2007 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日。

**十二、补充资料**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**(一) 非经常性损益**

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
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)	2,769.13	-
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	5,559.20	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	8,328.33	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	8,328.33	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.35	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.37	-0.39	-0.39

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,392,552.97

非经常性损益	2	8,328.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,400,881.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	33,768,916.64
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	1,545,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	32,572,640.16
加权平均净资产收益率	13=1/12	-7.35%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.37%

[[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,392,552.97
非经常性损益	2	8,328.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,400,881.30
期初股份总数	4	6,180,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	6,180,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.39



扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.39
---------------	---------	-------

[注]  $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海伟隆机械设备股份有限公司  
2023年8月29日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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)	2,769.13
委托他人投资或管理资产的损益	5,559.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,328.33</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,328.33</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用