

上海威尔泰工业自动化股份有限公司  
2022年上半年度  
财务报告

索引	页码
合并资产负债表	2
母公司资产负债表	4
合并利润表	6
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	11
母公司股东权益变动表	19
财务报表附注	26

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海威尔泰工业自动化股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	63,761,618.59	66,799,918.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	427,979.89	516,510.67
衍生金融资产		
应收票据	12,519,423.12	22,919,429.04
应收账款	59,240,539.42	64,541,406.44
应收款项融资	8,137,577.26	10,149,437.49
预付款项	8,384,010.01	1,685,885.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,320,953.03	2,663,591.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	124,107,175.01	113,186,524.52
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	230,817.94	578,479.17
流动资产合计	280,130,094.27	283,041,182.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,497,564.65	6,981,538.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	20,243,153.62	22,415,264.76

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,170,543.45	10,811,818.45
无形资产	5,124,293.36	5,429,475.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,022,529.15	9,797,769.95
递延所得税资产	8,738,244.57	7,909,140.82
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	71,296,328.80	75,845,007.07
资产总计	351,426,423.07	358,886,189.57
流动负债：		
短期借款	35,002,166.66	30,034,522.33
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	40,229,701.95	43,346,786.17
预收款项		
合同负债	32,202,596.60	22,226,901.70
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	2,339,537.89	7,462,839.92
应交税费	7,393,817.09	7,371,805.71
其他应付款	712,053.03	1,193,282.34
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	3,225,482.85	3,151,667.81
其他流动负债	9,987,593.99	14,072,614.79
流动负债合计	131,092,950.06	128,860,420.77
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		

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

永续债		
租赁负债	6,621,478.40	8,049,421.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,621,478.40	11,049,421.14
负债合计	140,714,428.46	139,909,841.91
所有者权益:		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	3,963,157.99	3,963,157.99
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,872,387.09	16,872,387.09
一般风险准备		
未分配利润	8,774,697.15	16,721,132.70
归属于母公司所有者权益合计	173,058,574.23	181,005,009.78
少数股东权益	37,653,420.38	37,971,337.88
所有者权益合计	210,711,994.61	218,976,347.66
负债和所有者权益总计	351,426,423.07	358,886,189.57

法定代表人: 李彧

主管会计工作负责人: 俞世新

会计机构负责人: 乔松友

## 2、母公司资产负债表

单位: 元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	4,777,447.12	2,275,180.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	933,200.00	2,873,242.00
应收账款	21,441,573.19	17,777,232.19
应收款项融资		
预付款项	95,624.67	
其他应收款	5,026,633.84	4,874,188.05
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	12,609,809.22	11,714,868.79
合同资产		

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	186,950.66	272,898.86
流动资产合计	45,071,238.70	39,787,610.01
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	127,099,919.23	127,583,892.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,974,050.99	4,332,455.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	443.71	1,109.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	120,366.28	122,587.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	141,694,780.21	142,540,044.60
资产总计	186,766,018.91	182,327,654.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,929,270.08	20,548,757.01
预收款项		
合同负债		1,524,728.28
应付职工薪酬	111,471.80	1,956,049.80
应交税费	217,227.34	220,637.47
其他应付款	78,128.86	274,659.11
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		
其他流动负债	933,200.00	2,873,242.00
流动负债合计	32,269,298.08	27,398,073.67

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	35,269,298.08	30,398,073.67
所有者权益：		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,023.01	41,023.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,311,902.41	15,311,902.41
未分配利润	-7,304,536.59	-6,871,676.48
所有者权益合计	151,496,720.83	151,929,580.94
负债和所有者权益总计	186,766,018.91	182,327,654.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	54,174,023.71	80,973,909.05
其中：营业收入	54,174,023.71	80,973,909.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,713,460.57	77,038,281.99
其中：营业成本	36,924,533.21	51,652,906.69
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		

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分保费用		
税金及附加	438,791.57	322,036.03
销售费用	5,226,151.98	6,654,654.96
管理费用	13,105,158.54	13,307,276.44
研发费用	3,225,365.43	4,346,552.45
财务费用	-206,540.16	754,855.42
其中:利息费用	769,411.46	628,300.47
利息收入	88,249.91	233,375.77
加:其他收益	261,115.64	358,154.07
投资收益(损失以“-”号填列)	-469,158.36	59,922.96
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		
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)	-88,530.78	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,801,822.86	-757,150.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-432,315.20	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,685.07	-31,288.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-7,067,463.35	3,565,265.38
加:营业外收入	6,607.88	560.98
减:营业外支出		2,897.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-7,060,855.47	3,562,929.05
减:所得税费用	-952,502.42	919,034.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,108,353.05	2,643,894.11
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,108,353.05	2,643,894.11
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-7,946,435.55	1,261,488.39
2.少数股东损益	1,838,082.50	1,382,405.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		
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	-6,108,353.05	2,643,894.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,946,435.55	1,261,488.39
归属于少数股东的综合收益总额	1,838,082.50	1,382,405.72
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.06	0.01

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:李彧

主管会计工作负责人:俞世新

会计机构负责人:乔松友

## 4、母公司利润表

项目	单位:元	
	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	8,886,714.66	13,803,832.08
减:营业成本	7,953,128.65	11,337,477.05
税金及附加		15,750.00
销售费用	408,870.14	372,894.77
管理费用	2,732,312.85	3,019,386.44
研发费用		
财务费用	-4,469.17	-36,009.42
其中:利息费用		
利息收入		
加:其他收益	6,414.61	
投资收益(损失以“-”号填列)	1,760,026.57	16,753.10
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)		



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)		30,468.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-154,639.37
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)	-436,686.63	-703,805.64
加:营业外收入	6,047.88	
减:营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-430,638.75	-703,805.64
减:所得税费用	2,221.36	38,659.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-432,860.11	-742,465.48
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-432,860.11	-742,465.48
(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	-432,860.11	-742,465.48
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.003	-0.01
(二)稀释每股收益	-0.003	-0.01

## 5、合并现金流量表

单位:元

项目	2022年半年度	2021年半年度
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	75,410,412.29	71,968,633.71
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		

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到的税费返还	863,025.97	346,067.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,784,441.18	3,499,758.31
经营活动现金流入小计	83,057,879.44	75,814,459.46
购买商品、接受劳务支付的现金	39,292,243.00	28,785,311.91
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,919,567.43	29,187,129.87
支付的各项税费	4,892,850.78	6,700,581.33
支付其他与经营活动有关的现金	12,771,851.50	16,067,468.93
经营活动现金流出小计	86,876,512.71	80,740,492.04
经营活动产生的现金流量净额	-3,818,633.27	-4,926,032.58
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,815.07	99,375.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	12,000.00
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		
投资活动现金流入小计	10,044,815.07	15,111,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,623.53	2,370,867.01
投资支付的现金	10,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,051,623.53	5,370,867.01
投资活动产生的现金流量净额	-6,808.46	9,740,507.99
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	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,704,937.46	390,604.17
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	2,156,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,982,983.18	
筹资活动现金流出小计	9,687,920.64	15,390,604.17
筹资活动产生的现金流量净额	312,079.36	-5,390,604.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	476,208.68	-79,716.92
五、现金及现金等价物净增加额	-3,037,153.69	-655,845.68
加:期初现金及现金等价物余额	66,762,783.76	88,273,729.13
六、期末现金及现金等价物余额	63,725,630.07	87,617,883.45

## 6、母公司现金流量表

单位:元

项目	2022年半年度	2021年半年度
----	----------	----------

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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			16,000,000.00	12,126,935.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			33,559.21	78,351.31
经营活动现金流入小计			16,033,559.21	12,205,287.29
购买商品、接受劳务支付的现金			9,400,238.08	6,851,327.39
支付给职工以及为职工支付的现金			3,772,553.71	3,164,092.92
支付的各项税费				219,496.26
支付其他与经营活动有关的现金			2,266,568.46	1,804,929.25
经营活动现金流出小计			15,439,360.25	12,039,845.82
经营活动产生的现金流量净额			594,198.96	165,441.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,244,000.00	46,375.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			2,244,000.00	7,046,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			2,244,000.00	4,046,375.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金			336,000.00	
筹资活动现金流出小计			336,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			-336,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			68.04	-901.71
五、现金及现金等价物净增加额			2,502,267.00	4,210,914.76
加：期初现金及现金等价物余额			2,275,180.12	13,561,809.56
六、期末现金及现金等价物余额			4,777,447.12	17,772,724.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、上年期末余额	143,448,332.00			3,963,157.99				16,872,387.09	16,721,132.70	181,005,009.78	37,971,337.88	218,976,347.66
：会计政策变更												
期差错更正												
一控制下企业合并												
他												
二、本年期初余额	143,448,332.00			3,963,157.99				16,872,387.09	16,721,132.70	181,005,009.78	37,971,337.88	218,976,347.66
三、本期增减变动金额（减少）								-7,946,435.55	-7,946,435.55	-317,917.50	-8,264,353.05	

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以“一”号填列)																
(一) 综合收益总额													-7,946,435.55	-7,946,435.55	1,838,082.50	-6,108,353.05
(二) 所有者投入和减少资本																
1·所有者投入的普通股																
2·其他权益工具持有者投入资																

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本														
3 · 股份支付计入所有者权益的金额														
4 · 其他														
(三) 利润分配													-2,156,000.00	-2,156,000.00
1 · 提取盈余公积														
2 · 提取一般风险准备														
3 · 对所有者(或													-2,156,000.00	-2,156,000.00

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东) 的分配														
4 ·其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1 ·资本 公积 转增 资本 (或 股本)														
2 ·盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)														
3 ·盈														

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

余 公 积 弥 补 亏 损													
4 · 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5 · 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6 · 其 他													
( 五 ) 专 项 储 备													
1 · 本 期 提							778, 600. 74				778,60 0.74		



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

取															
2·本期使用							778,600.74					778,600.74			
(六)其他															
四、本期期末余额	143,448,332.00			3,963,157.99			16,872,387.09		8,774,697.15			173,058,574.23	37,653,420.38	210,711,994.61	

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		13,984,477.2		174,680,083.61	5,869,990.08	180,550,073.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					51,068,270.74						-11,886,352.56		39,181,918.18	37,645,372.37	76,827,290.55
其他															
二、本年期初余额	143,448,332.00				51,443,157.99				16,872,387.09		2,098,124.71		213,862,001.5	43,515,362.45	257,377,364.24





## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	143,448,332.00			41,023.01				15,311,902.41	-6,871,676.48			151,929,580.94
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									-432,860.11			-432,860.11
(一)综合收益总额									-432,860.11			-432,860.11
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	143,448,332.00				41,023.01			15,311,902.41	-7,304,536.59		151,496,720.83	

上年金额

单位: 元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,448,332.00				213,078.43				16,872,387.09	-2,823,335.52		157,710,462.00
加: 会计政策变更												
期差错更正												

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

他											
二、 本年期初 余额	143,448,332 .00			213,078. 43			16,872,387 .09	-2,823,335 .52		157,710,462 .00	
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)								-742,465.4 8		-742,465.48	
(一) 综合收 益总额								-742,465.4 8		-742,465.48	
(二) 所有者 投入和 减少资 本											
1. 所 有者投 入的普 通股											
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本											
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额											
4. 其 他											
(三											

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其												



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	143,448,332.00			213,078.43			16,872,387.09	-3,565,801.00		156,967,996.52	

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

上海威尔泰工业自动化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由上海威尔泰仪表有限公司变更设立,于2000年12月28日经上海市人民政府以“沪府体改审(2000)053号”文批准,同意上海威尔泰仪表有限公司整体变更为股份有限公司。整体变更后,本公司股本总额为3,326万元。2000年12月28日经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字(2000)第20396号”验资报告。

根据本公司2001年股东大会决议和沪府体改批字(2002)第037号批复,本公司以2001年末总股本3,326万股为基数每10股派发红股1.6股,股本增至3,858.16万股,此次增资经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字(2002)第21515号”验资报告。根据本公司2002年度股东大会决议和“沪府体改批字(2003)第020号”批复,本公司以2002年末总股本3,858.16万股为基数每10股派发红股1.5股,股本增至4,436.884万股,此次增资经上海万隆会计师事务所验证并出具“万会业字(2003)第923号”验资报告。

2006年7月,经中国证监会以“证监发行(2006)34号”文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,800万股,每股面值人民币1.00元,发行价6.08元,募集资金总额为人民币109,440,000.00元,扣除发行费用人民币16,492,369.00元,实际募集资金净额为人民币92,947,631.00元,其中新增注册资本人民币18,000,000.00元,资本溢价为人民币74,947,631.00元。业经万隆会计师事务所有限公司验证,并出具“万会业字(2006)第695号”验资报告。本公司变更后的累计注册资本为人民币62,368,840.00元。本公司于2007年4月18日换领了注册号为“企股沪总字第035803号(市局)”《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年度股东大会决议,公司实施2010年度权益分配方案,以62,368,840股为基数,向全体股东每10股送红股1股,派0.6元人民币现金(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增9股。权益分配完成后,公司于2011年11月18日在上海市工商行政管理局完成变更登记,变更后注册资本为124,737,680元。

根据本公司2012年度股东大会决议,公司实施2012年度权益分配方案,以124,737,680股为基数,向全体股东每10股派0.4元人民币现金(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股。权益分配完成后,公司于2013年7月4日在上海市工商行政管理局完成变更登记,变更后注册资本为143,448,332元。

本公司于2021年11月对经营范围进行了变更,并于2021年11月领取了统一社会信用代码为91310000607221766P的营业执照。

截至2022年6月30日止,本公司累计发行股本总数14,344.8332万股,其中无限售条件股份14,344.8332万股,占总股本的100.00%。

本公司法定代表人:李彧,经营期限:1992年10月24日至不约定期限。注册地址:上海市闵行区虹中路263号1幢,母公司为上海紫竹高新区(集团)有限公司,最终实际控制人为沈雯先生。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业,经营范围为仪器仪表制造;仪器仪表销售;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;环境监测专用仪器仪表制造;环境监测专用仪器仪表销售;工业自动化控制系统装置制造;工业自动化控制系统装置销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;机械设备研发;机械设备销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;生态环境材料销售;工业机器人销售;工业机器人安装、维修;绘图、计算及测量仪器制造;绘图、计算及测量仪器销售;模具制造;模具销售;电

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子产品销售;光电子器件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

主要产品为压力变送器、电磁流量计等自动化仪器仪表、环保监测设备和集成以及汽车检具。

本期财务报表批准报出日为2022年8月25日。

本年纳入合并财务报表范围的子公司共9户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海威尔泰仪器仪表有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江威尔泰仪器仪表有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
上海威尔泰流量仪表有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海威尔泰软件有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海威尔泰测控工程有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海紫燕机械技术有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
上海紫燕模具工业有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
浙江紫燕模具工业有限公司	控股子公司	四级	51.00	51.00

公司2021年收购上海紫燕机械技术有限公司51%股权,形成同一控制下企业合并,因此对比较报表进行了重述。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

#### 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### 3. 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### 4. 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### 5. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 6. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本集团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。

### 一、金融资产

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期



## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团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。此外,在初始确认时,本集团将部分金融资产(包括权益工具投资等)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益。

## 二、金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,应收款项融资等使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资主要包括计入其他非流动金融资产的权益投资。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 三、金融资产减值

#### (1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对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、财务担保合同等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,是指企业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入的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等,均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产,本集团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,并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动:

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断:如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续内的违约概

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率,则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

### (2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日,公司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;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

## 10、应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“五、9、三、金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策,具体如下。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同

## 11、应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“五、9、三、金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收账款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除了单项评估信用风险的应收账款以外,根据信用风险特征将应收账款划分账龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合(单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入账龄组合计提坏账准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“五、9、三、金融资产减值”。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“五、9、三、金融资产减值”。

本集团对不含有重大融资成分的其他应收款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的其他应收款外,将其他应收款划分账龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入组合计提坏账准备
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失

### 14、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出原材料采用移动加权平均法计价,发出库存商品采用个别计价法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15、合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 16、持有待售资产

1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 17、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。



## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18、固定资产

#### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具和其他设备。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5、10	9.5-4.75
电子设备	年限平均法	5	5、10	19、18
运输工具	年限平均法	5	5、10	19、18
其他设备	年限平均法	5	5、10	19、18

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

### 19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 20、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

### 21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1) 租赁负债的初始计量金额;

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 本公司发生的初始直接费用;

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

- 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) 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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

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。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括租入固定资产改建支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的,分摊期限在一年以上的各项费用,按期入账价值在预计收益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

租入固定资产改建支出按照年限10年平均摊销。

### 25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 27、负债租赁

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

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

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 29、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认递延所得税资产。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

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

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	13、9、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育费附加(含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5、4

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	25
上海威尔泰仪器仪表有限公司	25
上海威尔泰软件有限公司	25
上海威尔泰测控工程有限公司	25
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	25
浙江威尔泰仪器仪表有限公司	25
上海紫燕机械技术有限公司	25

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海紫燕模具工业有限公司	15
浙江紫燕模具工业有限公司	25

## 2、税收优惠

本公司下属上海紫燕模具工业有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由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颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为2021年11月18日，证书编号：GR202131001488，有效期为三年。上海紫燕模具工业有限公司在证书有效期内（2021年11月18日至2024年11月17日）减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	316,967.22	392,473.89
银行存款	66,570,773.45	69,451,170.24
合计	66,887,740.67	69,843,644.13

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,799,928.12	11,786,151.78
商业承兑票据	100,000.00	
合计	6,899,928.12	11,786,151.78

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,899,928.12	100.00%			2,067,442.05	11,786,151.78	100.00%			11,786,151.78
其中：										
银行承兑汇票	6,799,928.12	98.55%			1,967,442.05	11,786,151.78	100.00%			11,786,151.78
商业承兑汇票	100,000.00	1.45%								
合计	6,899,928.12	100.00%			2,067,442.05	11,786,151.78	100.00%			11,786,151.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	6,799,928.12		



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商业承兑汇票	100,000.00		
合计	6,899,928.12		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,687,744.05	6,420,230.12
商业承兑票据		100,000.00
合计	1,687,744.05	6,520,230.12

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,100,273.94	100.00%	1,423,720.07	4.73%	28,676,553.87	25,673,099.55	100.00%	1,398,914.46	5.45%	24,274,185.09
其中:										
账龄组合	30,100,273.94	100.00%	1,423,720.07	4.73%	28,676,553.87	25,673,099.55	100.00%	1,398,914.46	5.45%	24,274,185.09
合计	30,100,273.94	100.00%	1,423,720.07	4.73%	28,676,553.87	25,673,099.55	100.00%	1,398,914.46	5.45%	24,274,185.09

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	30,100,273.94	1,423,720.07	4.73%
合计	30,100,273.94	1,423,720.07	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	22,895,649.45
1至2年	3,929,739.09
2至3年	1,280,254.69
3年以上	1,994,630.71
3至4年	1,604,315.11

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4至5年	107,830.00
5年以上	282,485.60
合计	30,100,273.94

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	1,398,914.46	179,444.98	154,639.37	0.00	0.00	1,423,720.07
合计	1,398,914.46	179,444.98	154,639.37	0.00	0.00	1,423,720.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新余钢铁股份有限公司	154,639.37	银行转账、汇票
合计	154,639.37	--

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海水表厂有限公司	2,181,555.00	7.25%	29,219.89
四川高达科技有限公司	1,712,510.36	5.69%	5,137.53
广州市久元自动化设备有限公司	1,272,572.12	4.23%	5,015.63
济南中环年喜仪表有限公司	1,176,038.71	3.91%	12,234.49
邹城市自来水有限公司	1,155,755.44	3.84%	11,060.83
合计	7,498,431.63	24.92%	

## 4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,687,744.05	3,567,375.19
合计	1,687,744.05	3,567,375.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,235,624.04	86.55%	353,525.25	86.12%
1至2年	135,035.00	9.46%	23,000.00	5.60%
2至3年	57,000.00	3.99%	34,000.00	8.28%
合计	1,427,659.04	---	410,525.25	---

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	预付款项	占比例(%)
深圳市广成知和科技有限公司	623,601.00	18.19%
陕西恒盛欣源材料科技有限公司	316,139.23	9.22%
北京普茂科技发展有限公司	110,400.00	3.22%
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	79,820.00	2.33%
上海重熙电气技术有限公司	56,546.00	1.65%
小计	1,186,506.23	34.62%

其他说明：

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额1,186,506.23元，占预付款项年末余额合计数的比例34.62%。

### 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	893,946.96	612,651.45
合计	893,946.96	612,651.45

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	468,763.11	404,298.90
备用金	106,800.00	38,500.00
租金押金	6,369.00	49,913.24
其他	458,469.77	266,394.23
合计	1,040,401.88	759,106.37

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		146,454.92		
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
2021年6月30日余额		146,454.92		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	514,444.77
1至2年	174,537.01
2至3年	166,126.10
3年以上	185,294.00
3至4年	100,000.00
5年以上	85,294.00
合计	1,040,401.88

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	146,454.92					146,454.92
合计	146,454.92					146,454.92

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海韦姆斯企业管理有限公司	押金	170,257.54	1-2年	16.36%	4,691.84
上海隆泉实业有限公司	押金	155,249.10	2-3年	14.92%	31,049.82
上海光华专利事务所	专利费	85,294.00	5年以上	8.20%	85,294.00
闵行松江供电局	电费	136,235.72	1年以内	13.09%	
林金弟	备用金	50,000.00	1年以内	4.81%	
合计	--	597,036.36	--	57.38%	121,035.66

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,411,422.32	416,052.21	21,995,370.11	20,007,730.76	416,052.21	19,591,678.55
在产品	27,401,938.20	100,774.50	27,301,163.70	20,869,805.89	100,774.50	20,769,031.39
库存商品	6,119,441.86	152,885.29	5,966,556.57	1,798,524.17	152,885.29	1,645,638.88
合同履约成本	888,444.61		888,444.61	2,989,078.03		2,989,078.03
合计	56,821,246.99	669,712.00	56,151,534.99	45,665,138.85	669,712.00	44,995,426.85

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	416,052.21					416,052.21
在产品	100,774.50					100,774.50
库存商品	152,885.29					152,885.29
合计	669,712.00					669,712.00

## 8、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		15,018,431.51
期末留抵增值税	464,924.27	747,109.32
合计	464,924.27	15,765,540.83

## 9、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波紫芯科技有限公司	6,923,526.12			-21,020.53						6,902,505.59	
小计	6,923,526.12			-21,020.53						6,902,505.59	
合计	6,923,526.12			-21,020.53						6,902,505.59	

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	7,000,000.00
上海小苗朗程投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	10,500,000.00	7,500,000.00

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,926,748.50	13,615,963.00
合计	11,926,748.50	13,615,963.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	46,368,023.61	34,290,547.04	12,908,272.43	963,025.91	3,779,927.40	98,309,796.39
2.本期增加金额		12,203.54	10,088.50		8,893.81	31,185.85
(1) 购置		12,203.54	10,088.50		8,893.81	31,185.85
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	46,368,023.61	34,302,750.58	12,918,360.93	963,025.91	3,788,821.21	98,372,168.09
二、累计折旧						
1.期初余额	40,171,528.10	28,046,991.17	11,894,142.80	868,441.34	2,803,555.26	83,784,658.67
2.本期增加金额	1,033,157.87	518,780.48	62,084.28	6,909.38	99,468.34	1,720,400.35
(1) 计提	1,033,157.87	518,780.48	62,084.28	6,909.38	99,468.34	1,720,400.35
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	41,204,685.97	28,565,771.65	11,956,227.08	875,350.72	2,903,023.60	85,505,059.02
三、减值准备						
1.期初余额	909,174.72					909,174.72
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.期末余额	909,174.72					909,174.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,254,162.92	5,736,978.93	962,133.85	87,675.19	885,797.61	11,926,748.50
2.期初账面价值	5,287,320.79	6,243,555.87	1,014,129.63	94,584.57	976,372.14	13,615,963.00

### 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,499.96	65,499.96
合计	65,499.96	65,499.96

#### (1) 在建工程情况

单位：元

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
生产用工装	65,499.96		65,499.96	65,499.96		65,499.96
合计	65,499.96		65,499.96	65,499.96		65,499.96

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产用工装		65,499.96				65,499.96						其他
合计		65,499.96				65,499.96	--	--				--

### 13、使用权资产

单位：元

项目	合计
一、账面原值：	
1.期初余额	4,832,435.94
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	4,832,435.94
二、累计折旧	
1.期初余额	
2.本期增加金额	805,405.98
(1) 计提	805,405.98

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	805,405.98	805,405.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值	4,027,029.96	4,027,029.96
1.期末账面价值	4,027,029.96	4,027,029.96
2.期初账面价值	4,832,435.94	4,832,435.94

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,892,462.86	85,531.00	22,772,443.06	4,005,538.46	32,755,975.38
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,892,462.86	85,531.00	22,772,443.06	4,005,538.46	32,755,975.38
二、累计摊销					
1.期初余额	1,688,226.93	85,531.00	20,653,366.93	3,981,160.72	26,408,285.58
2.本期增加金额	20,826.21		586,904.72	19,468.97	627,199.90
(1) 计提	20,826.21		586,904.72	19,468.97	627,199.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,709,053.14	85,531.00	21,240,271.65	4,000,629.69	27,035,485.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					



上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,183,409.72	0.00	1,532,171.41	4,908.77	5,720,489.90
2. 期初账面价值	4,204,235.93		2,119,076.13	24,377.74	6,347,689.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 26.78%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
松江厂房装修	7,530,644.65		463,406.64		7,067,238.01
松江办公楼装修	1,186,910.59		61,146.25		1,125,764.34
合计	8,717,555.24		524,552.89		8,193,002.35

16、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

单位：元

项目	期末金额		期初金额	
	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	4,065,480.66	763,334.16	3,124,256.10	528,028.02
评估增值递延所得税	19,339,340.12	2,900,901.03	20,466,833.87	3,070,025.08
合计	23,404,820.78	3,664,235.19	23,591,089.97	3,598,053.10

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,664,235.19		3,598,053.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,784,277.77	46,059,767.67
合计	57,784,277.77	46,059,767.67

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	6,994,558.53	6,994,558.53	
2022	4,669,589.30	4,669,589.30	
2023	4,356,010.99	4,356,010.99	

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2024	8,437,264.07	8,437,264.07	
2025	16,353,093.56	16,353,093.56	
2026	3,195,922.89	1,471,412.79	
2027			
2028	160,041.27	160,041.27	
2029	13,617,797.16	3,617,797.16	
合计	57,784,277.77	46,059,767.67	--

### 17、其他非流动资产

单位：元

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
设备采购预付款	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

其他说明：

公司控股子公司浙江威尔泰仪器仪表有限公司向浙江大河科技有限公司购买流量标定装置，预算投资在650万元至750万元，按合同约定支付预付款项。

### 18、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,725,727.17	10,796,971.51
1-2年(含2年)	628,648.50	315,470.98
2-3年(含3年)	84,706.43	92,406.43
3年以上	47,894.53	57,778.97
合计	15,486,976.63	11,262,627.89

### 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,507,352.97	5,884,125.00
合计	3,507,352.97	5,884,125.00

### 20、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、短期薪酬	3,604,427.18	11,592,039.80	14,015,680.27	1,180,786.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,616,834.90	1,314,946.27	301,888.63
合计	3,604,427.18	13,208,874.70	15,330,626.54	1,482,675.34

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,457,610.86	9,544,505.58	12,017,802.81	984,313.63
2、职工福利费		234,225.98	234,225.98	
3、社会保险费	146,816.32	1,053,039.33	1,003,382.57	196,473.08
其中：医疗保险费	132,128.13	1,015,703.74	972,693.44	175,138.43
工伤保险费	14,497.57	37,335.59	30,498.51	21,334.65
生育保险费	190.62		190.62	
4、住房公积金		626,753.82	626,753.82	
5、工会经费和职工教育经费		133,515.09	133,515.09	
合计	3,604,427.18	11,592,039.80	14,015,680.27	1,180,786.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,566,716.60	1,274,104.46	292,612.14
2、失业保险费		50,118.30	40,841.81	9,276.49
合计		1,616,834.90	1,314,946.27	301,888.63

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,965.27	1,822,694.32
企业所得税	516,785.63	1,071,074.94
个人所得税	52,610.78	49,687.99
城市维护建设税	7,408.55	87,659.60
教育费附加	7,408.54	87,659.58
合计	732,178.77	3,118,776.43

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	923,662.20	2,550,179.31
合计	923,662.20	2,550,179.31

上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	502,757.87	908,621.16
运输费	298.56	688,997.98
押金及保证金	50,000.00	557,209.50
差旅费	182,573.00	177,464.19
代扣代缴社保及公积金	158,304.78	174,774.56
通讯费		25,950.78
设备尾款	259.94	13,139.94
其他	29,468.05	4021.2
合计	923,662.20	2,550,179.31

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海巨贾物流有限公司	50,000.00	押金
合计	50,000.00	--

23、其他流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认银行承兑汇票	6,520,230.12	7,912,155.78
合计	6,520,230.12	7,912,155.78

24、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,334,193.72	
合计	4,334,193.72	

25、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,044,250.38		31,417.05	3,012,833.33	补贴款
合计	3,044,250.38		31,417.05	3,012,833.33	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
购买先进生产设备补贴	33,833.33			21,000.00			12,833.33	与资产相关
鼓励购买国外先进仪器设备补贴	10,417.05			10,417.05			0.00	与资产相关

### 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,448,332.00						143,448,332.00

### 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	162,074.98			162,074.98
其他资本公积	212,812.27			212,812.27
合计	374,887.25			374,887.25

### 28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		576,700.55	576,700.55	
合计		576,700.55	576,700.55	

### 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,872,387.09			16,872,387.09
合计	16,872,387.09			16,872,387.09

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,984,477.27	14,632,203.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-278,557.97	
调整后期初未分配利润	13,705,919.29	14,632,203.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-179,756.04	-2,220,407.03
期末未分配利润	13,526,163.26	12,411,795.98

调整期初未分配利润明细:

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1)、由于《企业会计准则》及相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-278,557.97元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

### 31、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,607,334.47	24,923,523.19	32,061,497.78	21,323,635.85
其他业务	875,965.63	484,574.98	65,519.99	54,245.03
合计	40,483,300.10	25,408,098.17	32,127,017.77	21,377,880.88

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部1	分部2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元,其中,0.00元预计将于年度确认收入,0.00元预计将于年度确认收入,0.00元预计将于年度确认收入。

### 32、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,887.11	111,647.15
教育费附加	57,887.11	111,647.16
房产税	117,932.65	235,865.30
土地使用税	22,455.00	44,910.00
车船使用税	840.00	5,640.00
印花税	0.00	80,000.00
残疾人就业保障金	0.00	
合计	257,001.87	589,709.61

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,536,657.04	2,498,774.84
差旅费	465,484.70	457,293.32
社会保险费	856,936.58	407,210.54
运输费	2,729.02	274,185.90
住房公积金	239,648.82	248,197.32
办公费	300,307.04	159,730.02
材料消耗	138,726.80	147,741.82
车辆使用费	80,270.85	98,740.85
租赁费	17,009.94	63,435.92
邮寄快递费	40,412.51	46,513.25
保险费	9,037.77	37,735.85
展览广告宣传费	28,210.46	12,311.11
其他	36,614.03	25,257.96
合计	4,752,045.56	4,477,128.70

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,108,140.00	3,234,420.86
折旧费用	745,599.63	843,980.30
无形资产摊销	672,677.23	723,739.69
社保、公积金	1,149,045.46	630,576.83
中介机构费	513,780.21	478,096.41
业务招待费	346,381.07	388,233.64
办公费	809,865.68	384,077.57
安全生产费	576,700.55	324,170.09
物料消耗费	126,486.86	281,465.13
维护保养保安保洁费	165,983.24	208,613.50
董事会费	117,000.00	117,000.00
差旅费	220,919.03	100,870.93
车辆使用费	66,839.68	83,391.81
厂房装修摊销	61,193.19	79,949.70
会议费	151,334.77	59,217.49
其他	506,830.62	533,358.28
合计	10,338,777.22	8,471,162.23

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	95,295.12	625,335.72
材料费	59,659.37	48,093.46
折旧费用		20,446.24

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他		1,513.81
合计	154,954.49	695,389.23

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	87,053.78	
减：利息收入	-210,674.86	-76,550.82
加：汇兑损失	841.02	-2,140.89
其他支出	10,766.58	7,788.90
合计	-112,013.48	-70,902.81

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	286,980.38	251,777.52
企业扶持补贴		440,000.00
产业培育专项扶持基金	21,000.00	21,000.00
购买先进生产设备补贴	10,417.05	12,499.98
个税手续费返还	12,095.03	14,940.87
残疾人就业补贴	16,080.10	17,447.40
疫情稳岗补贴		15,665.00

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,020.53	
银行理财产品投资收益	80,943.49	683,568.99
合计	59,922.96	683,568.99

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,805.61	120,467.25
合计	-24,805.61	120,467.25

### 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
无需支付的应付账款		92,269.42	
其他	560.00	840.00	
合计	560.00	93,109.42	



## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其他	2,897.31		
合计	2,897.31		

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	312,046.32	373,045.19
递延所得税费用	-66,182.07	104,488.20
合计	245,864.25	477,533.39

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,788.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,947.22
调整以前期间所得税的影响	-10,462.88
非应税收入的影响	28,846.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-168,282.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	379,816.09
所得税费用	245,864.25

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴		488,053.27
投标保证金退回	117,500.00	582,700.00
利息收入	210,674.86	76,550.82
员工归还备用金		16,415.97
收回往来款		
其他	137,171.71	14,675.00
合计	465,346.57	1,178,395.06

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支付期间费用	7,324,745.41	5,422,046.18
支付投标保证金	64,464.21	248,700.00
员工借支备用金	68,300.00	67,974.50
支付往来款		145,500.00
其他	261,889.25	
合计	7,719,398.87	5,884,220.68

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-182,075.38	-2,220,407.03
加：资产减值准备	24,805.61	-120,467.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,720,400.35	1,747,933.22
使用权资产折旧	805,405.98	
无形资产摊销	627,199.90	723,739.68
长期待摊费用摊销	524,552.89	543,356.34
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）	86,152.07	-2,410.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-59,922.96	-683,568.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-66,182.09	104,488.20
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）	-11,156,108.14	-4,892,210.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,437,846.35	833,132.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,645,158.83	1,112,891.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,883,084.25	-2,853,522.50
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	66,887,740.67	37,186,608.46
减：现金的期初余额	69,843,644.13	40,002,087.18
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	-2,955,903.46	-2,815,478.72

#### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、现金	66,887,740.67	69,843,644.13
其中：库存现金	316,967.22	392,473.89
可随时用于支付的银行存款	66,570,773.45	69,451,170.24
三、期末现金及现金等价物余额	66,887,740.67	69,843,644.13

### 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	6,899,928.12	已背书给供应商的银行承兑汇票
合计	6,899,928.12	--

### 46、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,379.68	6.4601	21,833.07
欧元	2,015.08	7.6862	15,488.31
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 51、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,646,310.87	6.7114	11,049,058.49

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

欧元	218,678.74	7.0084	1,532,588.08
港币			
应收账款			
其中：美元	1,158,375.94	6.7114	7,774,324.28
欧元	17,143.02	7.0084	120,145.14
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海威尔泰仪器仪表有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
浙江威尔泰仪器仪表有限公司	浙江	浙江	制造业		51.00%	投资设立
上海威尔泰流量仪表有限公司	上海	上海	制造业		100.00%	投资设立
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
上海威尔泰软件有限公司	上海	上海	软件业		100.00%	投资设立
上海威尔泰测控工程有限公司	上海	上海	制造业		100.00%	投资设立
上海紫燕机械技术有限公司	上海	上海	检具生产及销售	51.00%		同一控制下企业合并
上海紫燕模具工业有限公司	上海	上海	检具生产及销售		51.00%	同一控制下企业合并
浙江紫燕模具工业有限公司	浙江	浙江	检具生产及销售		51.00%	同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海紫燕机械技术有限公司	49.00%	1,930,443.01		31,914,803.51

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海紫燕机械技术有限公司	113,356,151.90	21,326,317.58	134,682,469.48	64,146,673.47	5,403,543.95	69,550,217.42	116,594,746.73	22,991,990.98	139,586,737.71	67,950,499.46	6,043,665.80	73,994,165.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海紫燕机械技术有限公司	26,357,069.68	3,939,679.61	3,939,679.61	3,520,844.59	40,490,608.95	2,825,969.48	2,825,969.48	7,957,051.67

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
宁波紫芯科技有限公司	浙江省	浙江省	科技推广和应用服务业	23.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波紫芯科技有限公司	宁波紫芯科技有限公司
流动资产	17,613,966.30	23,939,987.36
其中：现金和现金等价物	5,493,469.86	6,000,156.39
非流动资产	13,501,355.58	9,674,077.37
资产合计	31,115,321.88	33,614,064.73
流动负债	1,362,450.94	1,578,112.58
非流动负债	1,495,218.75	1,681,438.77
负债合计	2,857,669.69	3,259,551.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,257,652.19	30,354,513.38
按持股比例计算的净资产份额	6,499,260.00	6,981,538.08

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	6,499,260.00	6,981,538.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	370,230.72	1,066,914.99
财务费用	-33,836.31	-35,705.52
所得税费用		
净利润	-2,104,232.31	91,393.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,104,232.31	91,393.61
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	516,510.67			516,510.67
应收款项融资			10,149,437.49	10,149,437.49
其他非流动金融资产			10,500,000.00	10,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故公司采用票面金额确定其公允价值。其他非流动金融资产系公司持有的权益工具投资，该等权益工具在有限情况下其公允价值的可能估计金额分布范围很广，难以确定其公允价值，因此公司谨慎地以投资成本作为其公允价值的最佳估计。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海紫江（集团）有限公司	上海市	实业投资	300,180,000.00		
上海紫竹高新区（集团）有限	上海市	实业投资	2,500,000,000.00	24.41%	24.41%

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司				
----	--	--	--	--

### 本企业的母公司情况的说明

截至2022年6月30日止,上海紫竹高新区(集团)有限公司持有本公司股份35,020,706股,占总股本的24.41%,其控股股东为上海紫江(集团)有限公司,上海紫江(集团)有限公司为本公司的最终控制方,上海紫江(集团)有限公司未直接持有本公司股份。

本公司最终实际控制人为沈雯。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海紫江国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫江喷铝环保材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫泉标签有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫泉饮料工业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫日包装有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫竹小苗朗创新创业投资合伙企业(有限合伙)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业、本公司董事长持股超过5%的企业
上海小苗朗程投资管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江大河科技有限公司	子公司浙江威尔泰仪器仪表有限公司之少数股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海紫泉饮料工业有限公司	采购商品	69,741.05		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海紫江喷铝环保材料有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	47,169.81
上海紫泉标签有限公司	销售商品、提供劳务	94,339.62	94,339.62
上海紫江国际贸易有限公司	销售商品	38,230.09	659,603.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

公司下属公司上海紫燕模具工业有限公司2022年上半年度支付上海紫日包装有限公司仓储支出47169.81元

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生的租金支出	上期发生的租金支出
上海紫日包装有限公司	厂房租赁	47,169.81	

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海威尔泰仪器仪表有限公司	10,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月27日	否
上海威尔泰测控工程有限公司	10,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月27日	否
上海威尔泰仪器仪表有限公司	10,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月27日	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海紫江国际贸易有限公司	176,660.00	830.30	137,944.00	648.34
	上海紫江喷铝环保材料有限公司	50,000.00	235.00		
	小计	226,660.00	1,065.30	137,944.00	648.34
其他非流动资产					
	浙江大河科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
	小计	2,000,000.00		2,000,000.00	

### (2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	安徽紫江喷铝环保材料有限公司		31,446.54
	安徽紫泉智能标签科技有限公司		31,446.54
	安徽紫江复合材料科技有限公司		31,446.54
	上海紫丹印务有限公司		2,083.33
	合计		96,422.95



# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,441,573.19	100.00%			21,441,573.19	17,777,232.19	100.00%			17,777,232.19
其中：无风险组合	21,441,573.19	100.00%			21,441,573.19	17,777,232.19	100.00%			17,777,232.19
合计	21,441,573.19				21,441,573.19	17,777,232.19				17,777,232.19

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	21,441,573.19
合计	21,441,573.19

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海威尔泰测控工程有限公司	21,441,573.19	100.00%	
合计	21,441,573.19	100.00%	

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,027,243.54	4,874,797.75
合计	5,026,633.84	4,874,188.05

# 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	4,256,629.87	4,763,181.77
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	760,613.67	101,615.98
合计	5,027,243.54	4,874,797.75

### 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		609.70		609.70
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		609.70		609.70

## 3、长期股权投资

单位: 元

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	120,602,354.58		120,602,354.58	120,602,354.58		120,602,354.58
对联营、合营企业投资	6,497,564.65		6,497,564.65	6,981,538.08		6,981,538.08
合计	127,099,919.23		127,099,919.23	127,583,892.66		127,583,892.66

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海威尔泰仪器仪表有限公司	22,538,723.67					22,538,723.67	
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	67,616,171.01					67,616,171.01	
上海紫燕机械技术有限公司	30,447,459.90					30,447,459.90	
合计	120,602,354.58					120,602,354.58	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波紫芯科技有限公司	6,981,538.08			-483,973.43							6,497,564.65	
小计	6,981,538.08			-483,973.43							6,497,564.65	
合计	6,981,538.08			-483,973.43							6,497,564.65	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,595,887.62	7,662,301.61	13,278,389.14	10,813,091.93
其他业务	290,827.04	290,827.04	525,442.94	524,385.12
合计	8,886,714.66	7,953,128.65	13,803,832.08	11,337,477.05

## 上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,760,026.57	-21,020.53
银行理财产品		37,773.63
合计	1,760,026.57	16,753.10

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,685.07	固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助(与公司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)	51,915.39	各类政府补助
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-88,530.78	抵债股票公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,607.88	股东违规短期交易收益
减: 所得税影响额	-7,473.33	
少数股东权益影响额	-28,074.80	
合计	8,225.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-4.50%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.50%	-0.06	-0.06

上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报告

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

适用 不适用

上海威尔泰工业自动化股份有限公司

二〇二二年八月二十五日