



浙江金沃精工股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-016

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨伟、主管会计工作负责人陈亦霏及会计机构负责人(会计主管人员)陈亦霏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在生产经营过程中可能面临的风险因素具体内容，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 48,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- 一、载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金沃精工、金沃股份	指	浙江金沃精工股份有限公司
建沃精工	指	衢州市建沃精工机械有限公司，公司全资子公司
银川金沃	指	银川金沃精工科技有限公司，公司全资子公司
同沃投资	指	衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
衢州成伟	指	衢州成伟企业管理有限公司，公司股东
涌耀投资	指	宁波梅山保税港区涌耀股权投资合伙企业（有限合伙）
涌原投资	指	上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）
舍弗勒、Schaeffler	指	Schaeffler AG，德国舍弗勒集团
斯凯孚、SKF	指	Svenska Kullager-Fabriken，瑞典滚珠轴承制造公司集团
恩斯克、NSK	指	NSK Ltd，日本精工株式会社
恩梯恩、NTN	指	NTN Corporation，日本 NTN 株式会社
捷太格特、JTEKT	指	JTEKT CORPORATION，日本捷太格特株式会社
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
轴承套圈	指	具有一个或几个滚道的滚动轴承的内圈与外圈
磨前产品、磨前技术	指	滚动轴承的制造工序一般分为套圈毛坯成形、套圈车加工、套圈热处理、套圈精磨加工、套圈装配，其中精磨加工之前工序为轴承套圈制造工序，生产出的产品为轴承套圈或称为“磨前产品”，相关技术统称为“磨前技术”
轴承	指	当代机械设备中一种重要零部件。它的主要功能是支撑机械旋转体，降低其运动过程中的摩擦系数，并保证其回转精度
套圈车加工	指	利用车床对轴承锻件毛坯、钢管毛坯、棒料进行车削加工，加工成符合车件图样要求的轴承零件
套圈精磨加工	指	用砂轮等磨料、磨具对轴承零件表面进行的精密磨削加工，使零件的尺寸、形位精度及表面质量等达到成品轴承零件的设计要求
热处理	指	将金属材料放在一定的介质中加热到适宜的温度，并在此温度中保持一定时间后，又以不同速度在不同的介质中冷却，通过改变金属材料表面或内部的显微组织结构来控制其性能的一种工艺
精密轴承	指	精度在 P5 及以上级别的滚动轴承

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金沃股份	股票代码	300984
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江金沃精工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金沃股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang JW Precision Machinery Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈亦霏	徐益曼
联系地址	浙江省衢州市柯城区航埠镇凤山路 19 号	浙江省衢州市柯城区航埠镇凤山路 19 号
电话	0570-3376108	0570-3376108
传真	0570-3376108	0570-3376108
电子信箱	zqb@qzjianwo.com	zqb@qzjianwo.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	404,844,036.45	242,092,150.81	67.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,917,901.45	22,227,769.86	34.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	28,246,259.35	20,226,048.81	39.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,870,113.10	24,918,620.79	-191.78%
基本每股收益（元/股）	0.83	0.62	33.87%
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.62	33.87%
加权平均净资产收益率	10.14%	9.25%	0.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,068,731,088.25	542,066,376.92	97.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	627,604,558.52	280,103,922.07	124.06%

### 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,424.21	
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）	2,178,080.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,313.38	
减：所得税影响额	321,700.62	
合计	1,671,642.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务、主要产品的基本情况

#### 1、公司主营业务、主要产品的基本情况

(1) 公司主营业务

公司是集轴承套圈研发、生产、销售于一体的专业化制造公司，主要产品包含球类、滚针类和滚子类等产品，产品最终应用领域广泛涉及交通运输、工程机械、家用电器、冶金等国民经济各行各业。

(2) 公司主要产品

公司产品为各类轴承套圈，主要产品包括球类、滚针类、滚子类三个大类12个系列，主要产品的具体情况如下：

轴承套圈产品类别		产品名称	图示
球类	DGBB系列	深沟球轴承套圈	
	HUB系列	轮毂轴承套圈	
	WPB系列	水泵轴承套圈	
	TBB系列	串联式双滚道轴承套圈	
	ACBB系列	角接触轴承套圈	
滚针类	CVJ系列	三角滚子轴承套圈	

	RAB系列	气门顶杆滚针轴承套圈	
	NRB系列	滚针轴承套圈	
	OWC系列	花键套圈	
滚子类	TWB系列	卡车轮毂滚子轴承套圈	
	TRB系列	圆锥滚子轴承套圈	
	CRB系列	圆柱滚子轴承套圈	

## (二) 公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司制定了《采购物资管理制度》，并设有专门的采购部门。公司采购的原材料主要为钢管、锻件等，采购的其他物资主要为设备、刀具、工装等。公司建立了合格供应商制度：原材料的合格供应商需满足公司的技术及质量标准，由公司品保部、技术部、采购部开展联合评审。

无论是原材料还是其他物资，均严格按照公司采购管理程序执行：需求部门根据实际需求提出采购申请；采购部确认采购需求，并进行采购评审/审批；采购需求评审/审批通过后，对应采购人员进行采购作业；采购员依据采购申请单的需求到货时间，与供方确认好交期并进行交货跟踪；采购物资到货后，仓库人员办理验收入库；采购部根据合同提出付款申请，经财务部审核后完成货款支付。

采购流程如下：

#### (1) 原材料的采购

公司与主要原材料供应商签订年度采购框架协议，约定采购价格、付款方式等条款；采购部每月根据资材部提供的原材料采购申请单编制采购需求，经采购主管审批，依照报批的采购需求向供货方下达正式采购订单，并严格按照采购订单中

约定的产品名称、型号、规格、数量、材料牌号、价格、交货日期等条款执行。采购物资运抵后，品保部组织物资检验，从源头控制原材料质量。

钢管、锻件是公司生产的原材料，其采购成本占营业成本的比重较大，对公司的产品销售定价有着重要影响。由于钢材市场价格波动较大，公司向原材料供应商采购钢管、锻件的价格定期进行调整，公司产品销售价格也会定期进行调整。

## (2) 其他物资的采购

设备、刀具、工装、油品、砂轮、包装品等物资是公司的主要生产部件和配件，直接关系到生产效率和质量。技术部、品保部、制造部联合对相关物资进行技术论证和测试，确定技术参数和质量标准，采购部严格按照指定的品牌、规格、型号、数量，与供方确定交期和价格，确定合格供应商，与其签订供货合同。

## 2、生产模式

报告期内，公司主要采用“以销定产”的生产模式，也会根据市场情况及以往客户的需求进行综合分析判断，对部分产品提前生产、备货。公司客户通过其管理系统滚动更新其未来一定期间的产品需求预测，对于未来1-3个月的产品需求会以订单的形式与公司进行确认，公司取得订单后进行排产；公司原材料采购及产品生产的周期通常在2-3周。

公司的具体生产模式如下：

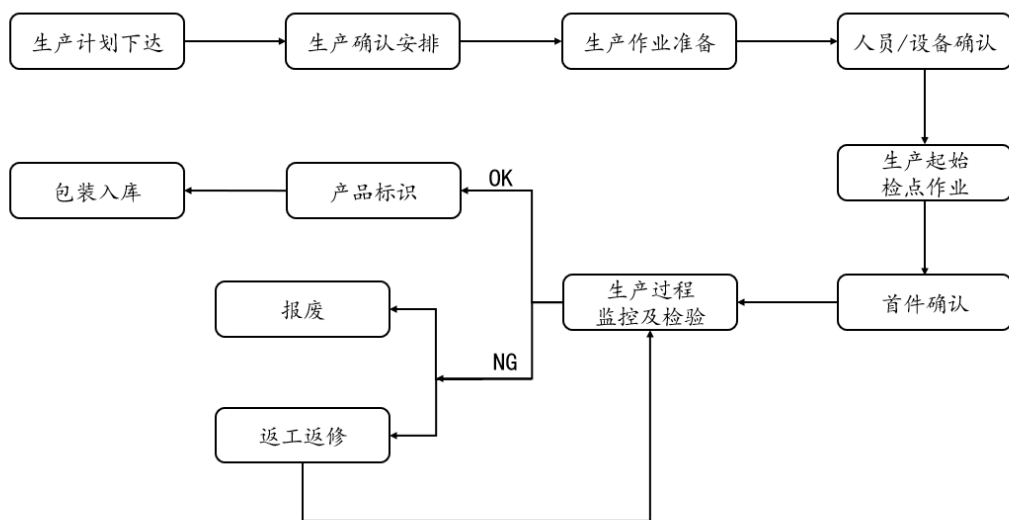
### (1) 制定生产计划

公司销售部门在接到客户新项目订单后，组织各部门进行订单合同评审，技术部确认公司现有设备及工艺是否满足客户需求，采购部确认原材料交期，资材部根据原材料交期安排生产并确认交期是否可以满足；资材部将原材料采购申请单发到采购部，采购部根据原材料采购申请单中标明的客户、规格、材质、数量或吨位、交货期等信息下达原材料订单给供应商，并跟踪交期；资材部向制造部下达生产计划，制造部门根据生产计划开展生产作业。

对于成熟产品，公司销售部门取得订单后，资材部将原材料采购申请发到采购部，采购部根据原材料采购申请单中标明的客户、规格、材质、数量或吨位、交货期等信息下达原材料订单给供应商，并跟踪交期；资材部向制造部下达生产计划，制造部门根据生产计划开展生产作业。

### (2) 组织生产

公司制造部根据生产计划开展生产作业，具体流程如下：



公司建立了完善的生产管理制度，对产品生产工艺及生产流程实行责任管理。在具体生产过程中，公司实行严格的生

产管理，在磨削加工、车削加工、无损探伤、外观检测、清洗防锈、包装入库等各个工艺环节严格按照生产工艺流程作业，各工序责任落实到人，保证产品质量。

### （3）外协加工

公司委托的外协厂商主要是在热处理、粗车及部分割料环节。公司将割料、粗车交付由外协单位完成，专注于技术工艺要求更高的车削加工生产环节。此外，公司根据客户需求，将部分车削加工完成的产品交由外协单位完成热处理加工。公司制定了严格的外协供应商生产过程控制、产品检验验收规定，对外协产品质量保证体系、技术要求、管理方法及职责都作了具体的要求。

## 3、销售模式

### （1）销售模式

#### ①直接销售模式

报告期内，公司采用直接销售的模式进行销售，公司生产的轴承套圈产品主要客户为舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、恩梯恩（NTN）、捷太格特（JTEKT）等国际轴承公司。

舍弗勒、斯凯孚等国际轴承公司有严格的供应商评审流程，为保证产品质量并考虑下游行业需求，对供应商的各项生产、技术指标均订立了严格的考核标准，在确定供应商前，通常需要进行严格的供应商考核评审程序，只有在环境安全审核、技术能力审核、质量管理体系审核、资信审核、商务审核等方面综合评审达标的企业，才能进入其合格供应商名录，经过样品开发、小批量试制等渐进式的考察流程，在质量、交付能力等方面得到实际验证后，方能建立长期稳定的合作关系。

舍弗勒、斯凯孚等国际轴承巨头供应商认证过程考核严密、周期较长，从申请成为合格供应商到大批量供货的完整周期需要3-5年，因此一旦建立长期供销合作关系，订单数量将有相应保障。公司在2008-2011年期间通过舍弗勒、斯凯孚、恩斯克、恩梯恩、捷太格特等供应商认证体系。

公司与舍弗勒、斯凯孚等国际轴承公司分别签订框架协议，确立合作关系，并对双方权利义务、结算条件等条款进行约定，但不就具体的产品数量、单价及供货时间安排进行约定。框架协议未约定协议有效期限或合作起讫时间，协议长期有效。在日常合作过程中，公司获得客户新项目时确定产品价格并经样品试制合格后开始正常供货。在有实际采购需求时，舍弗勒、斯凯孚等通过其供应商管理系统或电子邮件与公司沟通确认具体的产品型号、数量、金额和接收货物仓库，相关记录留存后双方不再另行签订明细采购合同等协议文件，公司根据与其协商一致的信息进行生产并发货。

公司的轴承套圈销售客户主要为大型国际轴承公司，公司的产品销售给其设立在全球各地的生产工厂；根据交付及结算的差异，可以分为“直接订单方式”和“寄售库存方式”两种方式。

#### A、直接订单方式

报告期内，公司与舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）的部分订单，采用直接订单方式。客户直接通过其供应商管理系统或电子邮件方式下达订单，公司评审出交货期让客户确认，取得客户认可后安排生产。对于主要内销客户，公司负责将商品直接发往客户指定仓库，通常由公司承担运费；对于外销客户，公司主要负责将商品发往港口并承担相应运费，商品报关出口之后主要由客户负责装船并运送至其海外仓库。

#### B、寄售库存方式

报告期内，公司与斯凯孚的大部分销售及舍弗勒的部分订单采用该方式实现销售。在“寄售库存方式”下，除框架合作协议外，双方签订寄售仓储协议，约定寄售产品的权利义务归属、结算条件等条款，协议附件中客户对全年不同型号产品的年需求量进行预计，并且对相应的库存水平、交货地点进行约定。平时客户通过网上物流管理系统或电子邮件的方式通知公司今后一段时间的订单计划，公司根据滚动需求预测安排生产及原材料采购；公司按双方签订的寄售仓储协议约定保持一定的安全库存，便于客户根据生产需求随时提货，客户定期将入库数、出库数及库存数以电子邮件的方式通知公司，公司确认后开票结算。在该销售方式下，公司与客户按照合同约定承担运费，公司发出商品存放在客户指定的仓库。仓库系客户直接指定，公司无需支付任何费用。

## 二、核心竞争力分析

### （1）技术工艺优势

公司系高新技术企业，自从成立以来一直遵从提升技术工艺是核心竞争力的理念，在磨前技术产业链不断进行工序间的集成创新和工序内的微创新。在新产品开发设计方面，公司根据产品特点探索磨前产品加工最佳工艺路线，在稳定质量的前提下提升生产效率及材料利用率，产品实现全过程设计并贯彻节能节材的设计理念。公司高度重视研发投入，组建优秀的研发团队，专注于专用设备的研发、工艺流程的优化及创新。在工艺流程优化方面，公司的技术积累已覆盖车削、磨削、探伤、清洗、防锈等全部生产过程。此外公司建立了完整的研发体系，拥有一支专业化水平高、从业经验丰富的研发队伍。截至报告期末，公司已经取得39项实用新型和1项发明专利。

### （2）产品质量优势

公司通过了ISO9001:2015质量管理体系认证、IATF16949:2016（国际汽车行业）质量管理体系认证、通过ISO14001环境体系认证。公司从产品设计、生产、销售到服务都在IATF16949:2016质量管理体系下有效的运营，产品质量处于行业前列。同时，公司根据多年的研发及生产经验制定了一套完善的质量保证体系，确保产品质量的稳定。在过去多年中，舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）等世界知名轴承生产企业授予了公司“生产优秀奖”、“优秀供应商”等荣誉称号，对公司产品质量表示高度认可。

### （3）客户优势

公司凭借良好的技术工艺优势和质量优势，抓住国际轴承产业链向中国转移的趋势，轴承套圈产品成功进入了舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）等国际大型轴承公司的供应体系，成为这些跨国大型轴承公司的主要供应商或重要供应商，与之建立了长期稳定的合作关系，促进了公司持续稳定的发展。优质的客户资源，不仅可以拉动公司销售的增长，也使得公司进入国际轴承发展体系，通过与客户共同设计、开发新产品，接触和掌握国际轴承业最新的技术和工艺，促进公司技术工艺水平的提升。公司的产品不仅销售给舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）等在国内的工厂，还出口至葡萄牙、法国、斯洛伐克、印度、加拿大等20余个国家的工厂，产品广泛应用于国民经济的各行各业。

由于国际轴承公司对其供应商有着严格的资格认证，其更换上游供应商的转换成本高且周期长，因此双方形成的合作关系相对稳定。公司优质的客户资源是其未来市场份额稳步上升，业绩稳定增长的重要保证。

### （4）管理优势

公司中高层管理人员主要是公司从基层开始培养的骨干员工或从同业转入的行业精英，是公司宝贵的财富。从基层开始培养的骨干员工为公司服务多年，和公司共同成长，对公司的产品、业务流程、发展战略均十分熟悉，能够做出最有利于公司发展的决策；从同业转入的行业精英对行业发展动态、产品研发趋势有深刻认知，对公司的创新改革起着重要作用。公司一直注重对于管理层的培养，在与跨国轴承公司的合作过程中引入先进的管理理念。公司的管理优势已经日渐显现，这些中高层管理人员是公司更好、更快发展的坚实后盾。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	404,844,036.45	242,092,150.81	67.23%	主要系公司订单快速增长所致。
营业成本	328,947,150.61	191,306,411.82	71.95%	主要系本报告期随公司营业收入增长而结转的营业成本增长所致。
销售费用	9,564,541.94	5,097,367.79	87.64%	主要系本报告期销售收入的增长，运输费和计提的质量费用随之增加所致。
管理费用	12,407,374.88	10,026,301.35	23.75%	
财务费用	2,245,325.43	581,456.68	286.16%	主要系本报告期内公司新增短期借款用于补充流动资金和预先支付募投项目所需资金，而导致的利息支出增加所致。
所得税费用	4,826,495.52	5,624,907.10	-14.19%	
研发投入	14,849,653.26	7,667,571.02	93.67%	主要系公司本报告期内加大对热处理工艺、精磨工艺以及与产品相关的研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-22,870,113.10	24,918,620.79	-191.78%	主要系本报告期业务规模快速增长，应收账款相应增加，以及公司为满足客户需求进行生产备货，使得经营活动产生的现金流出大于现金流入所致。
投资活动产生的现金流量净额	-83,088,704.94	9,170,681.01	-1,006.03%	主要系本报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出同比增长较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	431,871,801.22	-38,211,969.43	1,230.20%	主要系本报告期公司取得首次公开发行股票募集资金及增加银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	325,446,070.92	-3,828,243.27	8,601.19%	主要系本报告期公司取得首次公开发行股票募集资金及增加银行借款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	369,892,748.07	34.61%	44,107,038.38	8.14%	26.47%	主要系本报告期公司取得首次公开发行股票募集资金及增加银行借款所致。
应收账款	182,880,235.17	17.11%	133,313,896.06	24.59%	-7.48%	主要系公司本报告期营业收入不断增加，应收客户的款项相应增加所致。
存货	172,174,978.57	16.11%	100,252,470.77	18.49%	-2.38%	主要系公司本报告期营业收入不断增加，公司增加存货备货所致。
固定资产	178,434,803.24	16.70%	121,431,960.89	22.40%	-5.70%	
在建工程	69,598,992.50	6.51%	45,865,239.75	8.46%	-1.95%	
使用权资产	1,067,103.56	0.10%			0.10%	
短期借款	175,849,425.41	16.45%	62,073,959.77	11.45%	5.00%	主要系本报告期内公司新增短期借款用于补充流动资金和预先支付募投项目所需资金所致。
合同负债	259,945.00	0.02%	48,967.27	0.01%	0.01%	

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末金额	受限制的原因
货币资金	29,098,370.80	票据及融资等保证金
应收票据	24,194,882.24	票据池质押开具应付票据
应收账款	68,512,197.01	保理最高额质押
固定资产	54,909,575.27	借款抵押
无形资产	31,788,613.46	借款抵押
合 计	208,503,638.78	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	37,164
--------	--------



报告期投入募集资金总额	7,292.51
已累计投入募集资金总额	12,389.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1806号）同意注册，浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,200 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 30.97 元，募集资金总额人民币 37,164.00 万元，扣除不含税的发行费用人民币 5,405.73 万元，募集资金净额为人民币 31,758.27 万元。上述募集资金已于 2021 年 6 月 15 日存入公司募集资金专用账户，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并出具了天衡验字（2021）00066 号《验资报告》。</p> <p>公司报告期使用自筹资金投入募投项目的金额为 7,131.53 万元，报告期使用募集资金投入募投项目的金额为 160.98 万元，报告期投入募集资金总额为 7,292.51 万元；公司累计使用自筹资金投入募投项目的金额为 12,228.54 万元，累计使用募集资金投入募投项目的金额为 160.98 万元，累计投入募集资金总额为 12,389.52 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司自筹资金投入募投项目的金额尚未置换。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金专户支付发行费用 3,974.08 万元，投入募投项目 160.98 万元，收到的银行利息收入扣除手续费净额为 14.54 万元，募集资金专户余额为 33,043.48 万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.年产 5 亿件精密轴承套圈项目	否	28,937	22,684.32	6,222.37	11,181.8	49.29%	2022 年 06 月 30 日			不适用	否
2.研发中心及综合配套建设项目	否	5,073.95	4,073.95	1,070.14	1,207.72	29.64%	2023 年 06 月 30 日			不适用	否
3.补充营运资金项目	否	5,000	5,000							不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,010.95	31,758.27	7,292.51	12,389.52	--	--			--	--
超募资金投向											
无											

合计	--	39,010.95	31,758.27	7,292.51	12,389.52	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次募集资金到位前，公司根据项目的实际进展情况以自筹资金预先投入，公司已于 2021 年 7 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用之自筹资金的议案》，具体见公司 2021 年 7 月 14 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的有关公告。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司无募集资金使用及披露中存在的问题的情况。										

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
衢州市建沃精工机械有限公司	子公司	轴承套圈的生产和销售	20,000,000.00	353,974,781.98	95,644,176.88	386,559,687.91	14,398,474.27	10,915,605.35
银川金沃精工科技有限公司	子公司	轴承套圈的生产和销售	10,000,000.00	24,814,133.12	7,713,935.44	6,882,694.16	-2,433,043.39	-1,827,227.80

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）国际贸易保护政策引致的境外市场销售风险

近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分发达国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。我国中高端制造业在不断发展壮大过程中，将面对不断增加的国际贸易摩擦和贸易争端。以美国为代表的西方发达国家开始推动中高端制造业回流，并提高产品关税。

报告期内，公司境外销售收入的比例较高。公司产品主要出口到欧洲、南美洲、北美洲、东南亚等国家和地区。如果公司境外市场实施限制进口和推动制造业回流的贸易保护政策，将导致公司的国际市场需求发生重大变化，将给公司的经营造成不利影响，境外销售收入和净利润存在下滑的风险。

### （二）客户集中度较高的风险

公司经过多年的努力，已经进入了舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）等跨国轴承企业的全球供应链体系，并与这些轴承企业建立了稳定的合作关系。报告期内，公司对第一大客户舍弗勒（Schaeffler）的销售收入占营业收入的比例55.33%，对前五大客户的销售收入占营业收入的比例为92.96%，客户集中度较高，经营风险较为集中。如果发生舍弗勒（Schaeffler）等主要客户出现经营困难导致采购需求降低或者不能及时履行付款责任，或者将订单转向其他供应商而减少对公司的采购，或者因公司产品质量、交期等不能满足需求而导致采购减少等情况，都将导致公司的营业收入的减少，进而对公司的经营业绩和盈利能力造成不利影响。

同时，若因舍弗勒等主要客户经营困难，致使其大规模裁员及关闭或出售工厂，可能对公司业务开展造成不利影响。

### （三）供应商集中的风险

公司的主要原材料为钢管和锻件。报告期内，公司从前五大供应商采购的原材料的占比在80%以上，所占比例较高，供应较为集中。选择主要供应商进行集中采购可以有效降低采购成本，提高采购效率，但若该等原材料供应商因为自身经营、产品质量以及与本公司合作关系等原因，不能向公司持续供应合格产品，导致公司需要调整供应商的，将会在短期内对公司经营造成不利影响。

### （四）产品质量控制的风险

公司销售的轴承套圈产品，规格型号多，数量大。如何保证多型号下大数量的套圈产品拥有符合标准的质量，对公司来说是一个挑战。一直以来，公司十分重视产品质量，通过了ISO9001:2015、IATF16949:2016质量管理体系认证，配备充足的检验人员对公司产品实施首检、巡检、过程检、完工检、抽货检等检测工序，并陆续引进一系列国内外先进的检测设备，以确保公司产品的优良品质和高成品率。虽然公司在产品质量控制方面实施了多项措施，但由于检测设备、检测人员的局限性以及产品质量瑕疵的隐蔽性，仍存在不合格产品不能被检出的风险。一旦不合格产品被交付给公司客户，公司不仅将增加后期退货、挑选等履约成本，而且也面临着承担质量赔偿责任的风险，同时还会对公司整体品牌形象造成负面影响。未来随着公司经营规模的扩大，产品种类及型号的不断增多，因产品质量问题带来的履约成本和赔偿责任也会进一步加大。

### （五）技术风险

技术研发团队决定了公司的产品设计及开发能力，是公司持续发展的关键所在。公司的核心技术体现为专利以及非专利技术，主要由公司研发团队通过长期研究开发、反复试验积累形成，如果公司的核心技术人员流失，或发生核心技术失密，

将会对公司生产经营造成不利影响。

#### **（六）存货余额较大且存在跌价的风险**

报告期内，公司存货账面价值为17,217.50万元，占当期总资产的比例为16.11%，存货金额相对较大，占资产总额的比例也较高。公司存货的构成与公司的采购模式、生产模式、销售模式相匹配，各类存货的金额和占比在报告期内保持相对稳定。报告期内，公司已按照会计政策对存货合理计提了跌价准备，若未来市场环境发生变化或客户取消订单导致产品滞销、存货积压，从而使得公司存货跌价损失继续增加和营业收入下降，将对公司的盈利产生不利影响。

#### **（七）竞争加剧导致客户流失并对公司持续经营能力造成一定影响的风险**

舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、捷太格特（JTEKT）、恩梯恩（NTN）等客户在选择轴承套圈供应商时，不仅要求考核产品的质量，同时也要考虑供应商生产的产品种类、型号、交货周期等多个方面，还对供应商的生产环境、健康卫生以及安全生产等进行考核认证。目前，国内能够进入国际轴承企业套圈采购体系的企业相对较少，但仍存在五洲新春、海宁上通优胜轴承有限公司等主要企业与公司开展竞争。

随着行业内竞争日趋激烈，如果公司未来不能持续保持研发能力、提高技术水平，与同行业其他公司相比不能持续保持在技术工艺方面的优势、产品质量和对舍弗勒等客户的响应速度无法满足其要求，可能存在竞争加剧导致公司客户流失的风险，从而对公司持续经营能力造成一定负面影响。

## **十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 06 日		

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5
分配预案的股本基数（股）	48,000,000
现金分红金额（元）（含税）	24,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	24,000,000.00
可分配利润（元）	72,834,373.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
截至 2021 年 6 月 30 日，公司母公司期末可供分配利润为 72,834,373.98 元，合并报表期末可供分配利润为 123,841,078.53 元（以上财务数据未经审计）。为进一步回报公司股东，与公司全体股东共享公司发展的成果，结合公司实际情况，公司 2021 年半年度利润分配预案为：以公司总股本 48,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），	

合计派发现金红利 24,000,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

无。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

关联担保见本报告“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”部分。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为公司及子公司租赁的生产经营场地及员工宿舍，租赁的资产位于衢州市和银川市。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,000,000	100.00%						36,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,000,000	100.00%						36,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	8,485,542	23.57%						8,485,542	17.68%
境内自然人持股	27,514,458	76.43%						27,514,458	57.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			12,000,000				12,000,000	12,000,000	25.00%
1、人民币普通股			12,000,000				12,000,000	12,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	36,000,000	100.00%	12,000,000				12,000,000	48,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2021年6月18日，公司首次公开发行人民币普通股股票1,200.00万股并在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1806号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于浙江金沃精工股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]588号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，已于2021年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

具体可参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股 A 股	2021 年 06 月 08 日	30.97	12,000,000	2021 年 06 月 18 日	12,000,000		巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2021 年 06 月 07 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1806号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于浙江金沃精工股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]588号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，已于2021年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,958	报告期末表决权恢复的优	0	持有特别表决	0
-------------	--------	-------------	---	--------	---

		先股股东总数（如有）（参见注 8）		权股份的股东总数（如有）			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
						持有无限售条件的股份数量	股份状态
郑立成	境内自然人	14.95%	7,178,175		7,178,175		
杨伟	境内自然人	11.75%	5,639,994		5,639,994		
赵国权	境内自然人	11.22%	5,383,631		5,383,631		
郑小军	境内自然人	10.15%	4,870,904		4,870,904		
衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.93%	2,848,482		2,848,482		
叶建阳	境内自然人	5.34%	2,563,634		2,563,634		
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.89%	2,349,000		2,349,000		
宁波梅山保税港区涌耀股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.89%	2,349,000		2,349,000		
衢州成伟企业管理有限公司	境内非国有法人	1.96%	939,060		939,060		
张统道	境内自然人	1.96%	939,060		939,060		
程安靖	境内自然人	1.96%	939,060		939,060		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行	1、杨伟、郑立成、赵国权、郑小军和叶建阳为公司的共同实际控制人，并签有一致行动协议；						

动的说明	2、郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳分别持有同沃投资 14.04%、11.03%、9.59%、8.67%、4.57% 的投资份额，且郑立成为同沃投资执行事务合伙人； 3、衢州成伟为杨伟、郑立成控制的企业； 4、涌耀投资、涌原投资的基金管理人均为上海涌铎投资管理有限公司。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李波	222,000	人民币普通股	222,000
#徐书旺	153,668	人民币普通股	153,668
襄阳兴荣创新机械有限公司	87,700	人民币普通股	87,700
陈金中	79,700	人民币普通股	79,700
于夏婷	66,756	人民币普通股	66,756
洪伟	44,600	人民币普通股	44,600
#雷清波	40,000	人民币普通股	40,000
华泰证券股份有限公司	37,800	人民币普通股	37,800
#陈跃评	34,500	人民币普通股	34,500
张大力	34,000	人民币普通股	34,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江金沃精工股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	369,892,748.07	44,107,038.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,194,882.24	29,386,405.31
应收账款	182,880,235.17	133,313,896.06
应收款项融资		
预付款项	2,014,955.03	3,783,842.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	336,364.50	171,955.38
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	172,174,978.57	100,252,470.77
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	9,372,101.99	2,868,934.39
流动资产合计	760,866,265.57	313,884,542.47
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		
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	178,434,803.24	121,431,960.89
在建工程	69,598,992.50	45,865,239.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,067,103.56	
无形资产	39,832,754.50	39,774,712.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	453,459.15	245,594.73
递延所得税资产	11,767,845.55	7,610,956.46
其他非流动资产	6,709,864.18	13,253,370.51
非流动资产合计	307,864,822.68	228,181,834.45
资产总计	1,068,731,088.25	542,066,376.92
流动负债：		
短期借款	175,849,425.41	62,073,959.77
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	34,870,047.98	38,239,634.00
应付账款	120,073,224.72	83,508,467.35
预收款项		
合同负债	259,945.00	48,967.27
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	11,462,871.14	10,560,629.85
应交税费	5,536,758.63	4,755,720.70
其他应付款	46,751,610.96	36,168,001.76
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	1,077,481.72	
其他流动负债	33,792.85	6,365.75
流动负债合计	395,915,158.41	235,361,746.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,046,791.32	1,600,708.40
递延收益	43,164,580.00	25,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,211,371.32	26,600,708.40

负债合计	441,126,529.73	261,962,454.85
所有者权益：		
股本	48,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,474,618.60	140,891,883.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,288,861.39	9,288,861.39
一般风险准备		
未分配利润	123,841,078.53	93,923,177.08
归属于母公司所有者权益合计	627,604,558.52	280,103,922.07
少数股东权益		
所有者权益合计	627,604,558.52	280,103,922.07
负债和所有者权益总计	1,068,731,088.25	542,066,376.92

法定代表人：杨伟

主管会计工作负责人：陈亦霏

会计机构负责人：陈亦霏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	332,243,018.82	5,591,169.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,020,000.00
应收账款	89,671,680.38	86,737,927.00
应收款项融资		
预付款项	1,365,151.71	3,485,313.82
其他应收款	4,231,522.69	247,571.35
其中：应收利息		
应收股利		

存货	93,123,122.09	48,602,893.90
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	3,371,432.26	
流动资产合计	524,005,927.95	145,684,875.71
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	45,784,366.64	40,784,366.64
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	150,328,960.80	102,105,112.43
在建工程	67,034,189.69	41,006,881.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	822,560.85	
无形资产	39,004,348.98	38,933,972.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	398,567.34	179,346.00
递延所得税资产	6,705,717.52	4,049,596.57
其他非流动资产	6,374,864.18	10,508,853.12
非流动资产合计	316,453,576.00	237,568,129.62
资产总计	840,459,503.95	383,253,005.33
流动负债：		
短期借款	70,082,916.66	10,012,083.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,968,500.57	64,071,313.38
预收款项		



合同负债	156,397.04	48,966.74
应付职工薪酬	8,812,504.84	8,166,914.41
应交税费	2,132,644.70	2,368,094.80
其他应付款	46,693,439.80	36,132,232.28
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	830,334.76	
其他流动负债	20,331.61	6,365.68
流动负债合计	220,697,069.98	120,805,970.62
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	43,164,580.00	25,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,164,580.00	25,000,000.00
负债合计	263,861,649.98	145,805,970.62
所有者权益：		
股本	48,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,474,618.60	140,891,883.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,288,861.39	9,288,861.39

未分配利润	72,834,373.98	51,266,289.72
所有者权益合计	576,597,853.97	237,447,034.71
负债和所有者权益总计	840,459,503.95	383,253,005.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	404,844,036.45	242,092,150.81
其中：营业收入	404,844,036.45	242,092,150.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	368,710,115.12	216,380,821.45
其中：营业成本	328,947,150.61	191,306,411.82
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	696,069.00	1,701,712.79
销售费用	9,564,541.94	5,097,367.79
管理费用	12,407,374.88	10,026,301.35
研发费用	14,849,653.26	7,667,571.02
财务费用	2,245,325.43	581,456.68
其中：利息费用	1,968,171.64	880,705.41
利息收入	289,599.23	266,603.06
加：其他收益	2,178,080.31	2,833,451.76
投资收益（损失以“-”号填列）		13,667.45
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）		22,719.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,622,049.91	686,563.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-760,817.17	-1,041,063.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,101.19	-23,670.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,925,033.37	28,202,998.05
加：营业外收入	47,801.77	124,923.81
减：营业外支出	228,438.17	475,244.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,744,396.97	27,852,676.96
减：所得税费用	4,826,495.52	5,624,907.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,917,901.45	22,227,769.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,917,901.45	22,227,769.86
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	29,917,901.45	22,227,769.86
2.少数股东损益		
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	29,917,901.45	22,227,769.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,917,901.45	22,227,769.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.83	0.62
(二) 稀释每股收益	0.83	0.62

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨伟

主管会计工作负责人：陈亦霏

会计机构负责人：陈亦霏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	328,924,020.05	186,878,168.94
减：营业成本	279,912,102.67	156,758,586.22
税金及附加	395,498.85	1,136,278.32
销售费用	841,353.63	557,656.79

管理费用	10,234,871.82	8,471,778.06
研发费用	14,849,653.26	7,667,571.02
财务费用	471,401.37	67,708.48
其中：利息费用	615,992.40	72,907.74
利息收入	165,347.03	18,248.93
加：其他收益	1,972,653.70	1,609,928.73
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-46,600.45	30,245.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-518,020.09	-753,722.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,070.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,627,171.61	13,096,972.29
加：营业外收入	20,315.76	71,743.79
减：营业外支出	226,631.45	375,244.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,420,855.92	12,793,471.18
减：所得税费用	1,852,771.66	1,966,207.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,568,084.26	10,827,263.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,568,084.26	10,827,263.93
（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	21,568,084.26	10,827,263.93
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	371,074,633.49	267,511,905.52
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		
收到的税费返还	21,428,420.16	16,767,161.75
收到其他与经营活动有关的现金	20,760,028.57	3,442,193.98
经营活动现金流入小计	413,263,082.22	287,721,261.25
购买商品、接受劳务支付的现金	352,434,369.16	200,713,282.24
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	57,300,943.15	35,970,391.83
支付的各项税费	11,292,590.78	16,215,770.81
支付其他与经营活动有关的现金	15,105,292.23	9,903,195.58
经营活动现金流出小计	436,133,195.32	262,802,640.46
经营活动产生的现金流量净额	-22,870,113.10	24,918,620.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,300,000.00
取得投资收益收到的现金		31,176.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,203.54	30,621,605.31
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	29,203.54	32,952,781.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,117,908.48	22,082,100.38

投资支付的现金		1,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,117,908.48	23,782,100.38
投资活动产生的现金流量净额	-83,088,704.94	9,170,681.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	335,514,776.00	
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	164,382,405.28	55,719,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,204,024.45
筹资活动现金流入小计	499,897,181.28	66,923,224.45
偿还债务支付的现金	50,366,053.53	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,173,464.31	21,081,612.33
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	15,485,862.22	553,581.55
筹资活动现金流出小计	68,025,380.06	105,135,193.88
筹资活动产生的现金流量净额	431,871,801.22	-38,211,969.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-466,912.26	294,424.36
五、现金及现金等价物净增加额	325,446,070.92	-3,828,243.27
加：期初现金及现金等价物余额	15,348,306.35	13,466,016.50
六、期末现金及现金等价物余额	340,794,377.27	9,637,773.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	324,604,939.59	168,393,123.46
收到的税费返还		



收到其他与经营活动有关的现金	20,367,896.49	1,782,136.80
经营活动现金流入小计	344,972,836.08	170,175,260.26
购买商品、接受劳务支付的现金	262,716,691.66	117,728,846.34
支付给职工以及为职工支付的现金	44,700,372.95	29,331,981.62
支付的各项税费	7,537,316.67	12,036,172.50
支付其他与经营活动有关的现金	10,392,459.45	3,915,211.61
经营活动现金流出小计	325,346,840.73	163,012,212.07
经营活动产生的现金流量净额	19,625,995.35	7,163,048.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,601,437.17
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		30,601,437.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,926,479.84	20,067,263.63
投资支付的现金	5,000,000.00	
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	81,926,479.84	20,067,263.63
投资活动产生的现金流量净额	-81,926,479.84	10,534,173.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	335,514,776.00	
取得借款收到的现金	67,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	402,514,776.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	518,404.15	20,230,606.94
支付其他与筹资活动有关的现金	6,044,038.18	553,581.55
筹资活动现金流出小计	13,562,442.33	25,784,188.49

筹资活动产生的现金流量净额	388,952,333.67	-18,784,188.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	326,651,849.18	-1,086,966.76
加：期初现金及现金等价物余额	5,591,169.64	2,387,921.50
六、期末现金及现金等价物余额	332,243,018.82	1,300,954.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	36,000,000.00				140,891,883.60				9,288,861.39		93,923,177.08		280,103,922.07		280,103,922.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	36,000,000.00				140,891,883.60				9,288,861.39		93,923,177.08		280,103,922.07		280,103,922.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,000,000.00				305,582,735.00						29,917,901.45		347,500,636.45		347,500,636.45
（一）综合收益总额											29,917,901.45		29,917,901.45		29,917,901.45
（二）所有者投	12,000,000.00				305,582,735.00								317,582,636.45		317,582,636.45

入和减少资本	0,000.00				2,735.00							2,735.00		2,735.00
1. 所有者投入的普通股	12,000,000.00				305,582,735.00							317,582,735.00		317,582,735.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	48,000,000.00				446,474,618.60				9,288,861.39		123,841,078.53		627,604,558.52	627,604,558.52

上期金额

单位：元

项目	2020 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、上年年末余额	36,000,000.00				140,891,883.60				5,491,607.38		60,119,980.32		242,503,471.30	242,503,471.30	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	36,000,000.00				140,891,883.60				5,491,607.38		60,119,980.32		242,503,471.30	242,503,471.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,797,254.01		33,803,196.76		37,600,450.77	37,600,450.77	
（一）综合收益总额											57,760,450.77		57,760,450.77	57,760,450.77	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入															



2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	36,000,000.00			140,891,883.60				9,288,861.39		93,923,177.08		280,103,922.07		280,103,922.07

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	36,000,000.00				140,891,883.60				9,288,861.39	51,266,289.72		237,447,034.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				140,891,883.60				9,288,861.39	51,266,289.72		237,447,034.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				305,582,735.00					21,568,084.26		339,150,819.26
（一）综合收益总额										21,568,084.26		21,568,084.26
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				305,582,735.00							317,582,735.00
1. 所有者投入的普通股	12,000,000.00				305,582,735.00							317,582,735.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配													
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	48,000, 000.00				446,474, 618.60				9,288,86 1.39	72,834, 373.98		576,597,8 53.97	

上期金额

单位：元

项目	2020 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、上年年末余额	36,000,000.00				140,891,883.60				5,491,607.38	37,251,003.64		219,634,494.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				140,891,883.60				5,491,607.38	37,251,003.64		219,634,494.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,797,254.01	14,015,286.08		17,812,540.09
(一)综合收益总额										37,972,540.09		37,972,540.09
(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)利润分配									3,797,254.01	-23,957,254.01		-20,160,000.00
1. 提取盈余公积									3,797,254.01	-3,797,254.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,160,000.00		-20,160,000.00
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	36,000,000.00				140,891,883.60				9,288,861.39	51,266,289.72		237,447,034.71

### 三、公司基本情况

浙江金沃精工股份有限公司是由衢州金沃精工机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。2018年10月，公司股东会决议，以公司经审计的截至2018年5月31日的净资产按1: 0.230096643比例折股，折股后公司注册资本人民币3,600万元，上述股本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00092号验资报告验证，并于2018年10月24日办妥工商变更登记手续。

2021年6月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1806号《关于同意浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司向社会公众公开发行12,000,000.00股人民币普通股，每股面值1.00元，发行后股本总额变更为48,000,000.00股。

公司住所：浙江省衢州市柯城区航埠镇凤山路19号。公司总部地址：浙江省衢州市柯城区航埠镇凤山路19号。公司经营范围：轴承、机械零部件、汽车零部件及配件制造、销售；货物进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月13日决议批准报出。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本节“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的财务报表。

## 五、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了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、收入确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余金额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，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，本公司将其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。该金融资产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。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

## (4) 金融负债的分类和计量

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。

### 1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## （6）金融工具的公允价值确定

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

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### ①减值准备的确认方法

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、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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、应收票据

相关会计政策参见“12、应收账款”。

## 12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合二	本组合为纳入合并的关联方账款
组合三	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等
组合四	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00

4至5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合二的纳入合并的关联方账款和组合三的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合四的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、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。

### 14、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

相关会计政策参见“12、应收账款”。

### 15、存货

(1) 公司存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出时采用全月一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“12、应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。



## 17、合同成本

### （1）取得合同的成本

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

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本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。确认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推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

## 19、债权投资

相关会计政策参见“12、应收账款”。

## 20、其他债权投资

相关会计政策参见“12、应收账款”。

## 21、长期应收款

相关会计政策参见“12、应收账款”。

## 22、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权

利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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当转入改按权益法核算的当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“6、合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告

分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	31.67%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤

回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 37、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司收入主要来源于以下业务类型：



(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让轴承套圈的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体判断依据：

本公司商品销售收入分为寄售、国外直销、国内直销和国内受托加工。

①寄售

本公司将商品发运给客户，取得消耗清单时控制权发生转移，确认销售收入。

②国外直销

本公司国外直销主要采取FOB模式结算以及少部分DAP模式结算。在FOB模式下公司依据客户订单将商品发运给客户，取得出口报关单时控制权发生转移，确认销售收入；在DAP模式下公司依据客户订单将商品发运给客户，报关离港运抵客户指定地点后控制权发生转移，确认销售收入。

③国内直销

本公司将商品发运给客户，并经客户确认后控制权发生转移，确认销售收入。

④国内受托加工。

本公司根据客户要求加工完成后发运给客户，并经客户确认后控制权发生转移，确认销售收入。

#### 40、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节“18、持有待售资产”相关描述。

### （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关

系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### A公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### B现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### C境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经公司第一届董事会第十三次会议于 2021 年 3 月 15 日决议通过	本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次施行新租赁准则对本公司财务报表的影响如下：

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
----	-------------	-----	------	-----------

	(变更前)			(变更后)
资产:				
使用权资产			1,692,448.53	1,692,448.53
负债:				
一年内到期的非流动负债			1,692,448.53	1,692,448.53

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	44,107,038.38	44,107,038.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,386,405.31	29,386,405.31	
应收账款	133,313,896.06	133,313,896.06	
应收款项融资			
预付款项	3,783,842.18	3,783,842.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	171,955.38	171,955.38	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	100,252,470.77	100,252,470.77	
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	2,868,934.39	2,868,934.39	
流动资产合计	313,884,542.47	313,884,542.47	
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			
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	121,431,960.89	121,431,960.89	
在建工程	45,865,239.75	45,865,239.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,692,448.53	1,692,448.53
无形资产	39,774,712.11	39,774,712.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	245,594.73	245,594.73	
递延所得税资产	7,610,956.46	7,610,956.46	
其他非流动资产	13,253,370.51	13,253,370.51	
非流动资产合计	228,181,834.45	229,874,282.98	1,692,448.53
资产总计	542,066,376.92	543,758,825.45	1,692,448.53
流动负债：			
短期借款	62,073,959.77	62,073,959.77	
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	38,239,634.00	38,239,634.00	
应付账款	83,508,467.35	83,508,467.35	
预收款项			
合同负债	48,967.27	48,967.27	
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	10,560,629.85	10,560,629.85	
应交税费	4,755,720.70	4,755,720.70	
其他应付款	36,168,001.76	36,168,001.76	
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		1,692,448.53	1,692,448.53
其他流动负债	6,365.75	6,365.75	
流动负债合计	235,361,746.45	237,054,194.98	1,692,448.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,600,708.40	1,600,708.40	
递延收益	25,000,000.00	25,000,000.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	26,600,708.40	26,600,708.40	
负债合计	261,962,454.85	263,654,903.38	1,692,448.53
所有者权益：			
股本	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,891,883.60	140,891,883.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,288,861.39	9,288,861.39	
一般风险准备			
未分配利润	93,923,177.08	93,923,177.08	
归属于母公司所有者权益合计	280,103,922.07	280,103,922.07	
少数股东权益			
所有者权益合计	280,103,922.07	280,103,922.07	
负债和所有者权益总计	542,066,376.92	543,758,825.45	1,692,448.53

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,591,169.64	5,591,169.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,020,000.00	1,020,000.00	
应收账款	86,737,927.00	86,737,927.00	
应收款项融资			
预付款项	3,485,313.82	3,485,313.82	
其他应收款	247,571.35	247,571.35	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,602,893.90	48,602,893.90	
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			
流动资产合计	145,684,875.71	145,684,875.71	
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	40,784,366.64	40,784,366.64	
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	102,105,112.43	102,105,112.43	
在建工程	41,006,881.87	41,006,881.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,159,413.16	1,159,413.16
无形资产	38,933,972.99	38,933,972.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	179,346.00	179,346.00	
递延所得税资产	4,049,596.57	4,049,596.57	
其他非流动资产	10,508,853.12	10,508,853.12	
非流动资产合计	237,568,129.62	238,727,542.78	1,159,413.16
资产总计	383,253,005.33	384,412,418.49	1,159,413.16
流动负债：			
短期借款	10,012,083.33	10,012,083.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	64,071,313.38	64,071,313.38	
预收款项			
合同负债	48,966.74	48,966.74	
应付职工薪酬	8,166,914.41	8,166,914.41	
应交税费	2,368,094.80	2,368,094.80	
其他应付款	36,132,232.28	36,132,232.28	
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		1,159,413.16	1,159,413.16
其他流动负债	6,365.68	6,365.68	
流动负债合计	120,805,970.62	121,965,383.78	1,159,413.16
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	25,000,000.00	25,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,000,000.00	25,000,000.00	
负债合计	145,805,970.62	146,965,383.78	1,159,413.16
所有者权益：			
股本	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,891,883.60	140,891,883.60	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,288,861.39	9,288,861.39	
未分配利润	51,266,289.72	51,266,289.72	
所有者权益合计	237,447,034.71	237,447,034.71	
负债和所有者权益总计	383,253,005.33	384,412,418.49	1,159,413.16

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江金沃精工股份有限公司	15%
衢州市建沃精工机械有限公司	25%
银川金沃精工科技有限公司	25%

#### 2、税收优惠

浙江金沃精工股份有限公司于2019年12月4日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR201933000002号，根据相关规定，浙江金沃精工股份有限公司自2019年度起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、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	7,382.02	5,942.02
银行存款	340,786,995.25	15,342,364.33
其他货币资金	29,098,370.80	28,758,732.03
合计	369,892,748.07	44,107,038.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	29,098,370.80	28,758,732.03

其他说明

货币资金期末余额中除保证金29,098,370.80元外无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、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	24,194,882.24	29,386,405.31
合计	24,194,882.24	29,386,405.31

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	24,194,882.24	100.00%			24,194,882.24	29,386,405.31	100.00%			29,386,405.31
其中：										
组合三	24,194,882.24	100.00%			24,194,882.24	29,386,405.31	100.00%			29,386,405.31
合计	24,194,882.24	100.00%			24,194,882.24	29,386,405.31	100.00%			29,386,405.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合三	24,194,882.24		
合计	24,194,882.24		--

确定该组合依据的说明：

本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

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

确定该组合依据的说明：

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) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	24,194,882.24
合计	24,194,882.24

### (4) 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	12,117,846.53	
合计	12,117,846.53	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

报告期无应收票据的核销。

## 5、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	192,505,510.71	100.00%	9,625,275.54	5.00%	182,880,235.17	140,330,416.91	100.00%	7,016,520.85	5.00%	133,313,896.06
其中：										
组合一	192,505,510.71	100.00%	9,625,275.54	5.00%	182,880,235.17	140,330,416.91	100.00%	7,016,520.85	5.00%	133,313,896.06
合计	192,505,510.71	100.00%	9,625,275.54	5.00%	182,880,235.17	140,330,416.91	100.00%	7,016,520.85	5.00%	133,313,896.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,625,275.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	192,505,510.71	9,625,275.54	5.00%
合计	192,505,510.71	9,625,275.54	--

确定该组合依据的说明：

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

确定该组合依据的说明：

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）	192,505,510.71
合计	192,505,510.71

## （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	

应收账款坏账准备	7,016,520.85	2,608,754.69				9,625,275.54
合计	7,016,520.85	2,608,754.69				9,625,275.54

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告期内无核销的应收账款。

### (4) 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
单位 1	18,213,764.62	9.46%	910,688.23
单位 2	16,020,257.83	8.32%	801,012.89
单位 3	15,030,431.58	7.81%	751,521.58
单位 4	12,232,498.34	6.35%	611,624.92
单位 5	11,883,885.16	6.17%	594,194.26
合计	73,380,837.53	38.11%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。



**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

**7、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	2,004,632.39	99.48%	3,775,023.55	99.77%
1 至 2 年	5,751.80	0.29%	4,247.79	0.11%
3 年以上	4,570.84	0.23%	4,570.84	0.12%
合计	2,014,955.03	--	3,783,842.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 73.72 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 36.59%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	336,364.50	171,955.38
合计	336,364.50	171,955.38

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 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
保证金、押金	136,830.00	123,830.00
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	241,406.31	76,701.97
合计	388,236.31	210,531.97

**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	38,576.59			38,576.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	13,295.22			13,295.22
2021 年 6 月 30 日余额	51,871.81			51,871.81

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）	333,436.31
1 至 2 年	8,000.00
2 至 3 年	10,000.00

3 年以上	36,800.00
3 至 4 年	10,800.00
5 年以上	26,000.00
合计	388,236.31

### 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	
其他应收款坏账准备	38,576.59	13,295.22				51,871.81
合计	38,576.59	13,295.22				51,871.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销其他应收款。

### 5) 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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
代扣代缴住房公积金	代扣代缴	87,316.00	1 年以内	22.49%	4,365.80
代收代付餐费	代收代付	90,192.00	1 年以内	23.23%	4,509.60
代收代付员工水电费	代收代付	24,985.00	1 年以内	6.44%	1,249.25
衢州市富盛机械有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	5.15%	20,000.00
陈何胜	押金	10,000.00	1 年以内	2.58%	500.00
合计	--	232,493.00	--	59.89%	30,624.65

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
期末余额中无涉及政府补助的应收款项。				

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (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	35,096,390.53	472,233.99	34,624,156.54	14,630,813.94	567,200.37	14,063,613.57
在产品	14,712,976.51		14,712,976.51	7,460,785.28		7,460,785.28
库存商品	35,215,513.78	1,964,461.60	33,251,052.18	23,687,746.87	2,099,495.14	21,588,251.73
周转材料	3,108,192.71		3,108,192.71	2,182,619.37		2,182,619.37
发出商品	53,994,544.47		53,994,544.47	41,390,717.63		41,390,717.63
委托加工物资	32,605,174.59	121,118.43	32,484,056.16	13,806,378.72	239,895.53	13,566,483.19
合计	174,732,792.59	2,557,814.02	172,174,978.57	103,159,061.81	2,906,591.04	100,252,470.77

## (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	567,200.37	84,545.54		179,511.92		472,233.99
库存商品	2,099,495.14	637,783.86		772,817.40		1,964,461.60
委托加工物资	239,895.53	38,487.77		157,264.87		121,118.43
合计	2,906,591.04	760,817.17		1,109,594.19		2,557,814.02

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,372,101.99	2,868,934.39
合计	9,372,101.99	2,868,934.39

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况



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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	178,434,803.24	121,431,960.89
合计	178,434,803.24	121,431,960.89

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	76,372,587.16	107,255,594.76	2,709,821.56	2,801,665.40	189,139,668.88
2.本期增加金额	24,975,361.94	39,356,342.58	257,348.80	303,295.49	64,892,348.81
(1) 购置		26,227,559.39	257,348.80	303,295.49	26,788,203.68
(2) 在建工程转入	24,975,361.94	13,128,783.19			38,104,145.13
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		141,942.98			141,942.98
(1) 处置或报废		141,942.98			141,942.98
4.期末余额	101,347,949.10	146,469,994.36	2,967,170.36	3,104,960.89	253,890,074.71
二、累计折旧					

1.期初余额	19,648,058.29	43,425,970.34	2,328,225.17	2,305,454.19	67,707,707.99
2.本期增加金额	2,111,536.02	5,571,842.46	41,757.90	115,742.33	7,840,878.71
(1) 计提	2,111,536.02	5,571,842.46	41,757.90	115,742.33	7,840,878.71
3.本期减少金额		93,315.23			93,315.23
(1) 处置或报 废		93,315.23			93,315.23
4.期末余额	21,759,594.31	48,904,497.57	2,369,983.07	2,421,196.52	75,455,271.47
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,588,354.79	97,565,496.79	597,187.29	683,764.37	178,434,803.24
2.期初账面价值	56,724,528.87	63,829,624.42	381,596.39	496,211.21	121,431,960.89

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
刘山一路二号厂房	24,678,779.52	正在办理

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,598,992.50	45,865,239.75
合计	69,598,992.50	45,865,239.75

**(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
自制设备	6,790,509.49		6,790,509.49	6,688,237.46		6,688,237.46
待安装设备	33,020,264.15		33,020,264.15	15,766,569.88		15,766,569.88
新厂房项目	28,338,129.20		28,338,129.20	23,267,118.78		23,267,118.78
新厂房配电设备	1,450,089.66		1,450,089.66			
银川配电项目				143,313.63		143,313.63
合计	69,598,992.50		69,598,992.50	45,865,239.75		45,865,239.75

## (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
自制设备		6,688,237.46	5,196,795.98	5,094,523.95		6,790,509.49		--				其他
待安装设备		15,766,569.88	25,117,762.06	7,864,067.79		33,020,264.15		--				其他
新厂房项目	132,630,000.00	23,267,118.78	30,046,372.36	24,975,361.94		28,338,129.20	59.44%	59.44%				其他
新厂房配电设备			1,450,089.66			1,450,089.66		--				其他
银川配电项目		143,313.63	26,877.82	170,191.45				--				其他
合计	132,630,000.00	45,865,239.75	61,837,897.88	38,104,145.13		69,598,992.50	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## (4) 工程物资

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,692,448.53	1,692,448.53
2.本期增加金额	587,152.72	587,152.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,279,601.25	2,279,601.25
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,212,497.69	1,212,497.69
(1) 计提	1,212,497.69	1,212,497.69
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,212,497.69	1,212,497.69
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,067,103.56	1,067,103.56
2.期初账面价值	1,692,448.53	1,692,448.53

其他说明：

## 26、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	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,483,521.59			1,624,071.76	43,107,593.35
2.本期增加金额				674,482.30	674,482.30
(1) 购置				674,482.30	674,482.30
(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	41,483,521.59			2,298,554.06	43,782,075.65
二、累计摊销					
1.期初余额	2,771,343.91			561,537.33	3,332,881.24
2.本期增加金额	415,493.03			200,946.88	616,439.91
(1) 计提	415,493.03			200,946.88	616,439.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,186,836.94			762,484.21	3,949,321.15
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					
1.期末账面价值	38,296,684.65			1,536,069.85	39,832,754.50
2.期初账面价值	38,712,177.68			1,062,534.43	39,774,712.11

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项						
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
改造支出	245,594.73	289,781.12	81,916.70		453,459.15
合计	245,594.73	289,781.12	81,916.70		453,459.15

其他说明

## 30、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,234,961.37	2,904,720.01	9,961,688.48	2,290,691.08
内部交易未实现利润	7,725,930.74	1,158,889.61	6,857,036.20	1,028,555.43
可抵扣亏损	2,871,404.39	717,851.10	566,131.41	141,532.85
预计负债	2,046,791.32	511,697.83	1,600,708.40	400,177.10

递延收益	43,164,580.00	6,474,687.00	25,000,000.00	3,750,000.00
合计	68,043,667.82	11,767,845.55	43,985,564.49	7,610,956.46

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

## (3) 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		11,767,845.55		7,610,956.46

## (4) 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
----	------	------

## (5) 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
----	------	------	----

其他说明：

无。

## 31、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
长期资产购置款	4,557,040.18		4,557,040.18	9,496,505.97		9,496,505.97
IPO 费用	2,152,824.00		2,152,824.00	3,756,864.54		3,756,864.54
合计	6,709,864.18		6,709,864.18	13,253,370.5		13,253,370.5

				1		1
--	--	--	--	---	--	---

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	147,490,000.00	32,500,000.00
保证+质押借款	28,000,000.00	28,973,648.25
短期借款利息	359,425.41	600,311.52
合计	175,849,425.41	62,073,959.77

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

公司无已逾期未偿还短期借款情况。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,870,047.98	38,239,634.00
合计	34,870,047.98	38,239,634.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	103,426,196.73	70,278,687.77
应付费用性质款项	1,481,855.89	1,591,047.14
应付长期资产购置款	15,165,172.10	11,638,732.44
合计	120,073,224.72	83,508,467.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	259,945.00	48,967.27
合计	259,945.00	48,967.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、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
一、短期薪酬	10,560,629.85	55,170,047.24	54,786,417.88	10,944,259.21
二、离职后福利-设定提存计划		3,039,136.28	2,520,524.35	518,611.93
合计	10,560,629.85	58,209,183.52	57,306,942.23	11,462,871.14

## (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	9,723,079.51	49,427,959.23	48,581,596.88	10,569,441.86
2、职工福利费	682,745.23	3,536,546.16	4,136,708.53	82,582.86
3、社会保险费	146,828.66	1,547,769.45	1,418,995.97	275,602.14

其中：医疗保险费	133,480.60	1,242,804.46	1,161,780.16	214,504.90
工伤保险费		304,964.99	243,867.75	61,097.24
生育保险费	13,348.06		13,348.06	
4、住房公积金	1,577.00	501,818.00	496,423.00	6,972.00
5、工会经费和职工教育经费	6,399.45	155,954.40	152,693.50	9,660.35
合计	10,560,629.85	55,170,047.24	54,786,417.88	10,944,259.21

### (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		2,935,055.72	2,434,326.96	500,728.76
2、失业保险费		104,080.56	86,197.39	17,883.17
合计		3,039,136.28	2,520,524.35	518,611.93

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		541,626.37
企业所得税	5,126,792.08	3,786,287.53
个人所得税	115,402.80	109,403.72
城市维护建设税	64,070.24	100,993.37
房产税	55,714.52	100,274.17
印花税	129,014.54	37,259.90
教育费附加	45,764.45	79,875.64
合计	5,536,758.63	4,755,720.70

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	46,751,610.96	36,168,001.76
合计	46,751,610.96	36,168,001.76

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
应付募股款	10,623,584.92	
长期资产处置款	36,051,400.00	36,051,400.00
其他	76,626.04	116,601.76
合计	46,751,610.96	36,168,001.76

**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
衢州市兴航基础设施投资有限公司	30,600,800.00	收到的房屋及土地处置款



合计	30,600,800.00	--
----	---------------	----

其他说明

系收到的房屋及土地处置款。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,077,481.72	1,692,448.53
合计	1,077,481.72	1,692,448.53

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	33,792.85	6,365.75
合计	33,792.85	6,365.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,046,791.32	1,600,708.40	系公司计提的产品质量费用
合计	2,046,791.32	1,600,708.40	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司产品售出后根据合同一般条款的约定需要承担由于产品质量问题产生的责任，公司依据历史经验，按照最近12个月的主营业务收入的 0.3% 作为期末预提费用的余额，并在后续发生产品质量相关的费用时冲减。

## 51、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	25,000,000.00	18,164,580.00		43,164,580.00	系对公司的基础设施建设补贴款
合计	25,000,000.00	18,164,580.00		43,164,580.00	--

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
新厂房建设补贴	25,000,000.00	9,526,290.00					34,526,290.00	与资产相关

97 号地块基数设施建设补贴		8,638,290.00					8,638,290.00	与资产相关
合计	25,000,000.00	18,164,580.00					43,164,580.00	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	36,000,000.00	12,000,000.00				12,000,000.00	48,000,000.00

其他说明：

股本形成过程详见本节“三、公司基本情况”。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	140,891,883.60	305,582,735.00		446,474,618.60
合计	140,891,883.60	305,582,735.00		446,474,618.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1806号）同意注册，公司向社会公开发行面值为1元的人民币普通股12,000,000.00股，每股发行价格为人民币30.97元，募集资金总额为人民币371,640,000.00元，扣除各项发行费用（不含税）人民币54,057,265.00元后，实际募集资金净额为人民币317,582,735.00元，其中：新增注册资本人民币12,000,000.00元，资本公积人民币305,582,735.00元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	9,288,861.39			9,288,861.39
合计	9,288,861.39			9,288,861.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	93,923,177.08	60,119,980.32
调整后期初未分配利润	93,923,177.08	60,119,980.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,917,901.45	57,760,450.77
减：提取法定盈余公积		3,797,254.01
应付普通股股利		20,160,000.00
期末未分配利润	123,841,078.53	93,923,177.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	384,247,425.63	310,916,028.01	233,521,868.70	183,919,302.94
其他业务	20,596,610.82	18,031,122.60	8,570,282.11	7,387,108.88
合计	404,844,036.45	328,947,150.61	242,092,150.81	191,306,411.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
轴承套圈	384,247,425.63			384,247,425.63
毛坯	5,377.84			5,377.84
钢刨花	17,603,218.84			17,603,218.84
其他	2,988,014.14			2,988,014.14
其中：				
其中：				
境内	212,964,182.34			212,964,182.34
境外	191,879,854.11			191,879,854.11
其中：				
其中：				
在某一时间转 让	404,844,036.45			404,844,036.45
其中：				
其中：				
合计	404,844,036.45			404,844,036.45

与履约义务相关的信息：

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、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	217,609.93	597,562.42
教育费附加	189,552.45	518,170.33
房产税	55,714.52	194,911.20
土地使用税		291,124.86
印花税	233,192.10	99,943.98
合计	696,069.00	1,701,712.79



其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,787.83	589,571.83
运输费	5,342,375.66	3,088,635.02
货代及仓储费	1,216,646.36	949,242.98
质量费用	1,645,607.43	34,115.75
业务招待费	351,106.38	195,738.76
差旅费	29,179.56	29,457.13
办公费及其他	268,838.72	210,606.32
合计	9,564,541.94	5,097,367.79

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,431,492.35	5,390,080.88
折旧摊销	1,453,521.15	1,480,817.29
差旅及车辆费	563,297.69	227,849.58
业务招待费	1,702,070.44	944,463.26
咨询顾问费	485,653.41	813,468.46
房租及物管	57,636.64	423,974.25
办公费及其他	1,713,703.20	745,647.63
合计	12,407,374.88	10,026,301.35

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,270,126.37	3,730,133.48

折旧摊销	1,044,331.57	532,547.45
直接投入	6,448,021.02	3,052,136.18
其他	1,087,174.30	352,753.91
合计	14,849,653.26	7,667,571.02

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,968,171.64	880,705.41
减:利息收入	289,599.23	266,603.06
汇兑损益	466,912.26	-294,424.36
手续费	99,840.76	261,778.69
合计	2,245,325.43	581,456.68

其他说明：

## 67、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
政府补助	2,102,868.86	2,751,741.46
其他	75,211.45	81,710.30
合计	2,178,080.31	2,833,451.76

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		13,667.45
合计		13,667.45

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		22,719.18
合计		22,719.18

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-13,295.22	121,160.50
应收票据及应收账款坏账损失	-2,608,754.69	565,403.31
合计	-2,622,049.91	686,563.81

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-760,817.17	-1,041,063.29
合计	-760,817.17	-1,041,063.29

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	-4,101.19	-23,670.22
----------	-----------	------------

## 74、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
罚款、赔款收入	45,635.39	94,633.06	45,635.39
其他	2,166.38	30,290.75	2,166.38
合计	47,801.77	124,923.81	47,801.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、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
对外捐赠	210,000.00	400,000.00	210,000.00
非流动资产报废损失	15,323.02		15,323.02
地方基金		13,049.69	
罚款支出	3,115.15	1,450.00	3,115.15
其他		60,745.21	
合计	228,438.17	475,244.90	228,438.17

其他说明：

## 76、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	8,983,384.61	5,185,936.00
递延所得税费用	-4,156,889.09	438,971.10
合计	4,826,495.52	5,624,907.10

**(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	34,744,396.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,211,659.55
子公司适用不同税率的影响	1,219,243.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177,550.81
加计扣除	-1,781,958.39
所得税费用	4,826,495.52

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、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
保证金、押金及备用金	55,000.00	140,364.24
收到的利息收入	289,599.23	266,603.06
收到的政府补助	20,342,660.31	2,833,451.76
其他	72,769.03	201,774.92
合计	20,760,028.57	3,442,193.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
保证金、押金及备用金	68,000.00	10,000.00
付现的经营费用	14,594,529.76	9,350,765.59
其他	442,762.47	542,429.99
合计	15,105,292.23	9,903,195.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		11,204,024.45
合计		11,204,024.45

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	9,441,824.04	

IPO 费用	6,044,038.18	553,581.55
合计	15,485,862.22	553,581.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	29,917,901.45	22,227,769.86
加：资产减值准备	2,273,272.89	-873,585.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,840,878.71	5,729,095.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	616,439.91	493,113.24
长期待摊费用摊销	81,916.70	27,591.66
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）	4,101.19	23,670.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,323.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-22,719.18
财务费用（收益以“-”号填列）	2,435,083.90	586,281.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-13,667.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,156,889.09	438,971.10
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）	-72,858,446.37	12,185,427.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,953,906.21	14,352,605.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,914,210.80	-30,235,932.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,870,113.10	24,918,620.79

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	340,794,377.27	9,637,773.23
减：现金的期初余额	15,348,306.35	13,466,016.50
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	325,446,070.92	-3,828,243.27

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	340,794,377.27	15,348,306.35



其中：库存现金	7,382.02	5,942.02
可随时用于支付的银行存款	340,786,995.25	15,342,364.33
三、期末现金及现金等价物余额	340,794,377.27	15,348,306.35

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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
货币资金	29,098,370.80	票据及融资等保证金
应收票据	24,194,882.24	票据池质押开具应付票据
固定资产	54,909,575.27	借款抵押
无形资产	31,788,613.46	借款抵押
应收账款	68,512,197.01	保理最高额质押
合计	208,503,638.78	--

其他说明：

## 82、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	521,346.34	6.4601	3,367,949.49
欧元	25,445.44	7.6862	195,578.74
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,287,198.38	6.4601	14,775,530.25
欧元	345,620.75	7.6862	2,656,510.21
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新厂房建设补贴	9,526,290.00	递延收益	
97 号地块基数设施建设补贴	8,638,290.00	递延收益	
企业奖励资金	2,101,356.86	其他收益	2,101,356.86
党建经费	1,512.00	其他收益	1,512.00
其他	75,211.45	其他收益	75,211.45
合计	20,342,660.31		2,178,080.31

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

报告期末发生非同一控制下企业合并。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

报告期末未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期末未发生反向购买。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

## 6、其他

## 九、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	
衢州市建沃精工机械有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
银川金沃精工科技有限公司	宁夏银川	宁夏银川	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、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
				直接	间接	

						计处理方法
--	--	--	--	--	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (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

其他说明

## (3) 重要联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

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、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，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、银行理财、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

## 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的借款、银行存款及应收账款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的借款、银行存款及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	280.85	179.34		14.92
欧元	37.11	62.52		-

## 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇



率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	77.11	31.17
人民币升值	-77.11	-31.17

(续上表)

本年利润增加/减少	欧元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	12.12	10.06
人民币升值	-12.12	-10.06

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

#### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年复核和审批。应收账款的主要债务人为信用良好国际知名的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和交易性金融资产的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、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

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

## 9、其他

## 十二、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	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司的实际控制人为自然人郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳。

本企业最终控制方是郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 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九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
章红英	杨伟之妻
胡丽君	郑立成之妻
吴灵燕	郑小军之妻

其他说明

## 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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
杨伟、章红英	3,000,000.00	2017年02月23日	2020年02月21日	是
杨伟、郑立成、赵国权、郑小军、叶建阳	70,000,000.00	2018年05月23日	2021年05月23日	是
郑立成、胡丽君	4,345,000.00	2018年02月13日	2023年02月13日	否
杨伟、郑立成	35,000,000.00	2019年02月18日	2020年02月17日	是
杨伟、郑立成	10,000,000.00	2019年02月18日	2020年02月17日	是
杨伟、郑立成	25,000,000.00	2019年02月26日	2020年02月25日	是
郑立成、胡丽君	15,000,000.00	2018年04月28日	2021年04月28日	是
郑小军、吴灵燕	15,000,000.00	2018年04月28日	2021年04月28日	是
郑立成、胡丽君	22,000,000.00	2019年11月11日	2022年11月10日	否
郑小军、吴灵燕	22,000,000.00	2019年11月11日	2022年11月10日	否
郑立成、杨伟	25,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	是
郑立成、杨伟	10,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	是

郑立成、杨伟	40,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	是
郑立成、杨伟	100,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月27日	否
郑立成、杨伟	100,000,000.00	2021年05月07日	2022年05月06日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,662,862.69	2,043,960.35

#### (8) 其他关联交易

### 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

**(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
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司不存在需要披露的重要承诺。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止报告日，公司不存在需要披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,000,000.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,709,560.42	100.00%	37,880.04	0.04%	89,671,680.38	86,737,927.05	100.00%	0.05	0.00%	86,737,927.00
其中：										
组合一	757,600.87	0.84%	37,880.04	5.00%	719,720.83	0.90	0.00%	0.05	5.56%	0.85
组合二	88,951,959.55	99.16%			88,951,959.55	86,737,926.15	100.00%			86,737,926.15
合计	89,709,560.42	100.00%	37,880.04	0.04%	89,671,680.38	86,737,927.05	100.00%	0.05	0.00%	86,737,927.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：37,880.04 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	757,600.87	37,880.04	5.00%
合计	757,600.87	37,880.04	--

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合二	88,951,959.55		
合计	88,951,959.55		--

确定该组合依据的说明：

本组合为纳入合并的关联方账款。

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

确定该组合依据的说明：

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）	89,709,560.42
合计	89,709,560.42

## （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	
应收账款坏账准备	0.05	37,879.99				37,880.04
合计	0.05	37,879.99				37,880.04

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款。

### (4) 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
单位 1	80,365,454.23	89.58%	
单位 2	8,586,505.32	9.57%	
单位 3	718,009.74	0.80%	35,900.49
单位 4	21,152.48	0.02%	1,057.62
单位 5	18,438.25	0.02%	921.91
合计	89,709,560.02	99.99%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,231,522.69	247,571.35
合计	4,231,522.69	247,571.35

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 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
保证金、押金	23,800.00	68,800.00
非经营性资金往来	4,024,434.36	122,971.73
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	192,092.98	55,883.81
合计	4,250,327.34	257,655.54

## 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	10,084.19			10,084.19
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	8,720.46			8,720.46
2021 年 6 月 30 日余额	18,804.65			18,804.65

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）	4,226,527.34
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	10,800.00
3 至 4 年	10,800.00
合计	4,250,327.34

**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	
其他应收款坏账准备	10,084.19	8,720.46				18,804.65
合计	10,084.19	8,720.46				18,804.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销其他应收款。

## 5)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
银川金沃精工科技有限公司	资金往来	4,024,434.36	1年以内	94.69%	
代收代付员工餐费	代收代付	90,192.00	1年以内	2.12%	4,509.60
代扣代缴住房公积金	代扣代缴	69,471.00	1年以内	1.63%	3,473.55
代收代付员工水电费	代收代付	24,985.00	1年以内	0.59%	1,249.25
陈何胜	押金	10,000.00	1年以内	0.24%	500.00
合计	--	4,219,082.36	--	99.26%	9,732.40

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
公司无涉及政府补助的应收款项。				

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 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	45,784,366.64		45,784,366.64	40,784,366.64		40,784,366.64
合计	45,784,366.64		45,784,366.64	40,784,366.64		40,784,366.64

## (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		
衢州市建沃精工机械有限公司	35,784,366.64					35,784,366.64	
银川金沃精工科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				10,000,000.00	
合计	40,784,366.64	5,000,000.00				45,784,366.64	

## (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											

## (3) 其他说明

## 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	303,071,295.38	257,010,513.50	178,802,385.67	149,691,695.81
其他业务	25,852,724.67	22,901,589.17	8,075,783.27	7,066,890.41
合计	328,924,020.05	279,912,102.67	186,878,168.94	156,758,586.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计



其中：				
轴承套圈	303,071,295.38			303,071,295.38
毛坯	9,151,846.58			9,151,846.58
钢刨花	14,006,959.84			14,006,959.84
其他	2,693,918.25			2,693,918.25
其中：				
境内	328,924,020.05			328,924,020.05
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时间转 让	328,924,020.05			328,924,020.05
其中：				
其中：				
合计	328,924,020.05			328,924,020.05

与履约义务相关的信息：

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 十八、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	-19,424.21	
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）	2,178,080.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,313.38	
减：所得税影响额	321,700.62	
合计	1,671,642.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

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	10.14%	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57%	0.78	0.78

## 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

## 4、其他