



万盛智能

NEEQ:835544

宁波万盛智能科技股份有限公司

Ningbo Vistart Intelligent Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

1、报告期内，子公司浙江万冠电机有限公司与宇达（中国）投资有限公司共同投资设立厦门明达万冠科技有限公司。厦门明达万冠科技有限公司注册资本为 3000 万元人民币，其中万冠电机持股 40%。

2、报告期内，公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（一）款规定，自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况.....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	69

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贝国生、主管会计工作负责人陈佳健及会计机构负责人（会计主管人员）贝贤芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

因与客户签订的合同中有保密条款，为保护公司商业秘密，维护客户、公司及股东利益，本报告中未披露与主要客户情况和主要供应商情况相关的信息。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受原材料价格波动的风险	公司电机、电机轴的主要原材料是铜材、钢材等，主要原材料在主营业务成本中的占比在 66.29%以上，因此，主要原材料价格的上涨将在一定程度上增加生产成本，从而给公司经营带来压力。虽然公司与主要客户签订的协议中有约定原材料价格大幅上涨时公司产品售价调价方式或采用成本加成定价方式，转移部分原材料价格上涨压力，但未来如果主要原材料价格快速、大幅上涨，可能会直接影响公司的收益。 应对措施：公司与主要客户签订的协议中有约定原材料价格大幅上涨时公司产品售价调价方式或采用成本加成定价方式，转移部分原材料价格上涨压力。
客户较为集中的风险	公司主要从事微电机、电机转轴等的研发、生产和销售。报告期内，公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 76.95%，客户较为集中。因此，若主要客户经营出现困难，可

	<p>能会对公司销售产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大市场推广力度，增加下游客户数量，减少集中度。</p>
资产负债率偏高的风险	<p>公司除了自身积累外，主要依靠良好的商业信用和银行信用获得发展的资金。2022年6月末公司资产负债率为63.97%，公司面临一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：归还部分短期借款，与供应商协商缩短付款周期并降低采购价格。</p>
公司土地、房产全部抵押的风险	<p>截至2022年6月30日，公司银行短期借款6600万元，全部为抵押及保证借款，抵押物为公司全部土地、房产，土地面积为49,757平方米，房产共9处，建筑面积合计20,821.78平方米。未来如公司不能按期偿还上述贷款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对被抵押资产进行处置，从而有可能影响公司生产经营活动的正常进行。</p> <p>应对措施：扩大生产，提高销售及利润，在流动资金充裕的情况下，归还借款，收回部分抵押物。</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东及实际控制人为贝国生先生，其拥有公司57.0769%的股权。另外，贝国生先生担任万盛万冠投资执行事务合伙人，通过万盛万冠投资间接控制公司11.4393%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，有效限制实际控制人利用其控制地位从事相关活动，避免对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立五年多来，公司按照有关法律法规的要求运行股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，公司治理情况已得到改善。</p>
诉讼风险	<p>2016年7月20日，公司全资子公司万冠电机因财务人员操</p>

	<p>作失误，将 600 万元款项误付至浙江兆隆合金股份有限公司（以下简称“兆隆合金”）账户内。该账户已被法院冻结，上述款项无法归还，万冠电机向浙江省慈溪市人民法院提起诉讼。2016 年 9 月，浙江省慈溪市人民法院作出判决（（2016）浙 0282 民初 7269 号民事判决书），要求兆隆合金立即返还不当得利 600 万元。万冠电机向慈溪法院提起执行申请。后该 600 万元款项被宁波市中级人民法院扣划给中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司，并驳回万冠电机的诉讼请求。万冠电机依法向浙江省高级人民法院提起上诉。浙江省高级人民法院 2021 年 11 月 11 日作出民事判决书（2018）浙民终 598 号，判决如下：驳回上述，维持原判。本判决为终审判决。该笔 600 万元款项公司已于 2018 年度全额减值。</p> <p>应对措施：公司已建立健全财务制度，规范并执行支付多人审批流程。公司密切关”兆隆合金”公司经营情况，在该企业有偿债能力时通过法律手段及时追偿。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、万盛智能	指	宁波万盛智能科技股份有限公司
万冠电机、子公司	指	浙江万冠电机有限公司
万盛万冠投资	指	宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）
万睿传动公司	指	宁波万睿传动科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	宁波万盛智能科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至于 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至于 2021 年 6 月 30 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电机	指	“电动机”的简称，俗称“马达”，是把电能转换成机械能的一种设备。
微特电机	指	体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，全称微型特种电机，简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等，常用于控制系统中，实现

		机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能，或用于传动机械负载。
直流无刷电机	指	直流电机的一种，由电动机主体和驱动器组成，是采用电子换向的直流电机，是一种典型的机电一体化产品。直流无刷电机广泛应用于智能化和精度高的仪器和设备上，如电脑的光驱、洗衣机、模型飞机等。
串激电机	指	也称串励电机，其定子绕组和转子绕组串联的，因此，它既可以使用交流电源工作，也可以使用直流电源工作。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波万盛智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo vistart intelligent technology co.,Ltd
证券简称	万盛智能
证券代码	835544
法定代表人	贝国生

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	贝严婕
联系地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号
电话	0574-55335988
传真	0574-55335319
电子邮箱	Yanjie.bei@vistart.cn
公司网址	www.vistart.cn
办公地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号
邮政编码	315207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年4月15日
挂牌时间	2016年1月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-微电机及其他电机制造（C3819）
主要产品与服务项目	从事微电机及电机转轴的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贝国生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贝国生），一致行动人为（秦轶、宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）、贝贤芬、黄新鸣、贝国芬。）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200713357085B	否
注册地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号	否
注册资本（元）	53,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,081,591.83	164,084,836.60	-29.86%
毛利率%	12.87%	15.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	107,861.65	8,450,939.02	-98.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-192,988.91	8,271,729.78	-102.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.12%	11.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.22%	10.91%	-
基本每股收益	0.00	0.17	-100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	230,055,515.92	283,319,635.38	-18.80%
负债总计	147,159,368.86	195,212,451.74	-24.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,212,084.71	88,454,223.06	-5.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.65	-5.45%
资产负债率%（母公司）	39.39%	39.66%	-
资产负债率%（合并）	63.97%	68.90%	-
流动比率	0.98	1.12	-
利息保障倍数	0.46	6.07	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,815,587.71	6,962,268.67	-154.80%
应收账款周转率	1.56	1.68	-
存货周转率	2.08	3.51	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.80%	4.85%	-
营业收入增长率%	-29.86%	48.25%	-
净利润增长率%	-98.72%	126.62%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	157,429.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,063,304.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-934,631.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,193.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>354,296.39</b>
减：所得税影响数	53,237.19
少数股东权益影响额（税后）	208.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>300,850.56</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

公司主要从事微电机、电机转轴等的研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司通过采购基础原

材料和主要零部件后，经过各类加工程序，制成合格电机及电机转轴产品后，通过直接销售方式出售给终端客户，从而获取收入、利润及现金流。经过二十二年耕耘，公司掌握多项核心技术，并积累了一批优质客户，在家电领域积累良好的口碑，具有一定品牌知名度，产品竞争力较强，获利能力较好。

1、采购模式：公司采购主要采取的是“以销定采”的采购模式，采购行为的实施主要基于产品生产和销售的需要。同时，也会结合原材料价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。生产部根据销售计划和现有库存情况制定采购计划，采购部根据生产部下发的生产计划，制定采购计划，签批后生成采购订单，并根据订单与相应的供应商签订供货合同，采购入库，根据采购订单生成外购入库单，库管员根据外购入库单进行清点，通过品质部质量检查后确认入库。

2、生产模式：公司采用以销定产的生产模式，根据客户每月订单确定的销售量制定实际生产计划并安排产品生产。公司所生产产品中的主要零部件由公司采购原材料后自行生产加工，其他配件通过外购。

3、销售模式：公司销售以内销为主，外销为辅。境内销售主要采用直销模式，公司销售人员通过与目标客户进行电子邮件、电话、直接拜访等沟通形式，了解客户对产品的需求，同时沟通合作商务条款，为后续开发做好前期准备工作。公司销售部下设的内销窗口，负责国内市场的调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作。内销市场主要客户群集中在长三角、珠三角片区。作为微电机、电机轴专业生产商，公司进入上游企业配套供应体系一般都要经历供应商产品测试、验证、认证等复杂程序，公司采取的是龙头企业长协销售策略，即以进入各细分行业龙头企业供应体系为主要目标，通过签署长期供应协议稳定与主要客户的合作关系。公司的境外销售以自有品牌为主，包括报关、报检等工作手续均由公司自主完成，结算付款方式主要为电汇及承兑。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022年上半年，公司围绕年初制定的各项经营计划，坚定贯彻“以人为本，科技领先，以质至尊，服务客户”的经营方针，在全体员工的共同努力下，公司整体运行良好。

#### （1）市场营销

提出精准营销方向，加大市场、客户需求分析，进行针对性产品策划与销售。部分产品规划取得较大进展，如绞肉机等。主营收入实现 1.15 亿元左右，较 2021 年同期下降约 30%。

#### （2）技术研发

搭建项目经理制体系及运行，以减少客诉及提升客户满意度为目标，提升产品的研发设计质量。

#### （3）营运管理

基于自动化项目，开展减人增效。从原材料替代、产品结构改良、工艺优化、管理效能提升四个维度开展降本工作。

报告期内，公司的业务、产品或服务未发生重大变化，对公司的经营情况无不利影响。

### （二）行业情况

电机制造行业属于基础性行业，电机产品应用领域广泛，可应用于机械、车辆等各类设备，与国家基础设施建设以及工业发展速度息息相关。微电机种类繁多，广泛应用于个人护理、电动工具、智能终端、家用电器、办公用品、医疗器械、工业设备和机器人等众多领域。可以这样说，凡是需要驱动的地方，

基本都有微电机的身影。以汽车和电脑为例，平均每辆轻型汽车中有 30 多个电动机，平均每台电脑会使用 3-6 个微型电机。微电机应用最多的是信息行业，占 31%；汽车行业次之，占 26%；家用电器占 23%，这三者占据了 80% 的微电机需求。作为《中国制造 2025》战略提出的十大重点领域之一，智能制造、智能工厂将引领制造业的变革，智能时代的到来将为微电机的新需求打开了很大空间。随着工业现代化、装备（包括武器）现代化不断深化，自动化、信息化融合，数字化工厂建设等使得微电机得到更广泛应用，微电机已由过去简单的起动控制、提供动力的目的，发展到对其速度、位路、转矩等的精确控制。此外，中国有 4.3 亿户家庭为智能家居的发展提供了广阔空间。有研究表明，目前我国家庭平均拥有小微电机量大约为 20-40 台，远低于发达国家家庭平均拥有量 80-130 台的水平，因此我国未来微电机行业市场潜力较大。

报告期内，国际国内环境变化超过预期，俄乌军事冲突导致能源价格波动，大宗原材料价格高位震荡，国内新冠疫情散发，消费景气度受到一定程度的影响。短期内，公司面临国际国内市场需求下降导致的销售收入下降。但随着经济逐步复苏和外部宏观环境的变化，公司经营业绩的持续稳定增长将不会受到影响。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,913,699.66	9.96%	47,961,247.65	16.93%	-52.22%
应收票据	244,749.51	0.11%	257,356.97	0.09%	-4.90%
应收账款	52,913,115.98	23.00%	80,966,921.96	28.58%	-34.65%
应收款项融资	3,139,099.54	1.36%	3,688,382.14	1.30%	-14.89%
存货	47,083,378.25	20.47%	49,170,670.75	17.36%	-4.24%
固定资产	36,279,576.51	15.77%	36,440,287.22	12.86%	-0.44%
在建工程	3,180,053.22	1.38%	30,000.00	0.01%	10,500.18%
无形资产	20,308,813.72	8.83%	20,586,601.06	7.27%	-1.35%
短期借款	66,078,738.89	28.72%	59,276,559.36	20.92%	11.48%
应付票据	26,841,262.39	11.67%	59,704,253.17	21.07%	-55.04%
应付账款	36,110,117.20	15.70%	64,035,592.40	22.60%	-43.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1， 货币资金比上年末减少2500万元，主要是银行存款减少297万元，其他货币资金减少2200万元，其中受限的银行承兑保证金减少2000万元。
- 2， 应收账款比上年末减少2805万元，主要因本期受疫情影响，营业收入下降幅度较大，应收账款随之下降。
- 3， 应付票据比上年末减少3286万元，主要是上年末所开据的承兑兑付后，新开立承兑减少。
- 4， 应付账款比上年末减少2793万元，主要是营业收入下降后，相应采购额减少，应付账款随之下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	115,081,591.83	-	164,084,836.60	-	-29.86%
营业成本	100,271,714.42	87.13%	138,161,224.92	84.20%	-27.42%
毛利率	12.87%	-	15.80%	-	-
销售费用	761,434.95	0.66%	934,232.50	0.57%	-18.50%
管理费用	8,999,198.93	7.82%	8,921,071.95	5.44%	0.88%
研发费用	5,922,935.81	5.15%	6,503,917.18	3.96%	-8.93%
财务费用	942,607.83	0.82%	980,698.32	0.60%	-3.8%

#### 项目重大变动原因：

- 1, 营业收入比上期减少4900万元，主要是因为上半年受到长三角地区持续的疫情影响，导致公司业务开展受限严重，本期营业收入下降幅度较大。
- 2, 营业成本比上期减少3789万元，主要是因为营业收入下降后，营业成本同比下降。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	113,982,804.89	163,263,959.80	-30.18%
其他业务收入	1,098,786.94	820,876.80	33.86%
主营业务成本	99,954,685.48	137,364,670.08	-27.23%
其他业务成本	317,028.94	796,554.84	-60.20%

#### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期增减%	毛利率比上 年同期增减
电机	80,692,617.29	72,842,117.60	9.73%	-30.71%	-29.70%	-1.30%
轴芯及塑机	33,290,187.60	27,112,567.87	18.56%	-28.87%	-19.65%	-9.34%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

主营收入比上期减少 4928 万元，主要受上半年疫情影响。  
主营成本比上期减少 3741 万元，主要是主营收入下降后同比下降。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,815,587.71	6,962,268.67	-154.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,255.29	-12,206,713.80	-90.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,610.72	-639,285.27	-95.06%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期减少 1078 万元，主要是销售商品收入减去采购商品支出比上期减少，使净额减少 568 万元，承兑保证金支出增加，使净额减少 1058 万元，支付职工及支付税金减少，使净额增加 398 万元。

投资活动产生的现金流量净额比上期增加 1109 万元，主要是收回投资大于投资支出等使净额增加 1109 万元。

筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 61 万元，主要是分配股利、上浮利息等减少，使净额增加 81 万元。偿还债务净支出增加 20 万元，是净额减少 20 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江万冠电机有限公司	子公司	电机	万冠电机为公司的下游公	有利于公司业务的扩展及	20,000,000	149,809,105.66	40,720,699.39	79,596,205.24	1,138,889.34

			司。	延					
宁波万睿传动科技有限公司	子公司	推杆电机	万睿公司为公司下游公司。	有利于公司业务的扩展及延伸。	5,000,000	3,401,796.63	2,296,874.51	1,923,749.59	103,672.58
厦门明达万冠科技有限公司	参股公司	电机	厦门明达万冠为公司下游公司。	有利于公司业务的扩展及延伸。	15,000,000	14,916,764.88	14,870,158.49	0	-129,841.51

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

1、万冠电机为公司 100.00%控股子公司。注册资本人民币 2,000 万元。经营范围：货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目



以审批结果为准)。一般项目：微特电机及组件制造；电机制造；微特电机及组件销售；家用电器制造；家用电器研发；家用电器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、万睿公司为公司 70.00%控股孙公司。注册资本人民币 500 万元。经营范围：一般项目：五金产品批发；五金产品零售；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；液压动力机械及元件制造；电动机制造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；高速精密齿轮传动装置销售；电子元器件批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买了相关保险，为员工定期体检。提供了合理的晋升空间以及舒适的工作生活环境。严格遵守国家环保标准要求，倡导绿色制造和环境保护，实现可持续发展。招收贫困地区人员及残疾人就业、帮扶困难职工等多种方式践行义务，积极履行社会责任。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司不存在债务无法按期偿还的情况；董事、监事及高级管理人员依法履职。员工薪资、供应商货款按期发放支付。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。公司经营生产正常，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，不存在对公司持续经营能力重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、受原材料价格波动的风险：公司电机、电机轴的主要原材料是铜材、钢材等，主要原材料在主营业务成本中的占比在 66.29%以上，因此，主要原材料价格的上涨将在一定程度上增加生产成本，从而给公司经营带来压力。应对措施：公司与主要客户签订的协议中有约定原材料价格大幅上涨时公司产品售价调价方式或采用成本加成定价方式，转移部分原材料价格上涨压力。

2、客户较为集中的风险：公司主要从事微电机、电机转轴等的研发、生产和销售。报告期内，公司前五

大客户的销售额占营业务收入总额的比例为 76.95%，客户较为集中。因此，若主要客户经营出现困难，可能会对公司销售产生不利影响。应对措施：公司将加大市场推广力度，增加下游客户数量，减少集中度。

- 3、资产负债率偏高的风险：公司除了自身积累外，主要依靠良好的商业信用和银行信用获得发展的资金。2022 年 6 月末公司资产负债率为 63.97%，公司面临一定的偿债风险。应对措施：归还部分短期借款，与供应商协商缩短付款周期并降低采购价格。
- 4、公司土地、房产全部抵押的风险：截至 2022 年 06 月 30 日，公司及万冠电机银行短期借款 6600 万元，全部为抵押及保证借款，抵押物为公司全部土地、房产，土地面积为 49,757 平方米，房产共 9 处，建筑面积合计 20,821.78 平方米。未来如公司及万冠电机不能按期偿还上述贷款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对被抵押资产进行处置，从而有可能影响公司及万冠电机生产经营活动的正常进行。应对措施：扩大生产，提高销售及利润，在流动资金充裕的情况下，归还借款，收回部分抵押物。
- 5、控股股东及实际控制人不当控制的风险：公司控股股东及实际控制人为贝国生先生，其拥有公司 57.0769%的股权。另外，贝国生先生担任万盛万冠投资执行事务合伙人，通过万盛万冠投资间接控制公司 11.4393%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司人事、经营决策进行控制，不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，有效限制实际控制人利用其控制地位从事相关活动，避免对公司和中小股东的利益产生不利影响。
- 6、公司治理风险：股份公司成立六年多来，公司按照有关法律法规的要求运行股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，公司治理情况已得到改善。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	浙江万冠	60,000,0	0	10,000,0	2022年1	2025年1	连带	已事前

	电机有限公司	00		00	月 24 日	月 24 日		及时履行
总计	-	60,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	18,551,926.47	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

2022 年 4 月 22 日，公司为万冠电机向招商银行借款 1000 万提供担保。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-005	厦门明达万冠科技有限公司 40% 股权	12,000,000	否	否

**需经股东大会审议的理财产品投资情况**

适用 不适用

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为进一步优化公司业务结构，提升公司盈利水平，子公司浙江万冠电机有限公司（以下简称“子公司”）拟与宇达（中国）投资有限公司共同投资设立厦门明达万冠科技有限公司（以工商部门审核通过为准）。

厦门明达万冠科技有限公司注册资本拟为 3000 万元人民币，经营范围包括许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：微特电机及组件制造；电机制造；微特电机及组件销售；家用电器制造；家用电器研发；家用电器销售；生产塑料制品、橡胶制品、其他金属制品、电气机械及器材；（以工商部门审核通过为准）。其中子公司认缴出资额 1,200 万元人民币，持股 40.00%，宇达（中国）投资有限公司认缴出资额 1,800 万元人民币，持股 60.00%。

本次投资有利于在促进公司发展战略实施的基础上，完善和提升公司业务发展布局，增强公司盈利能力，进一步提升公司的综合竞争力。预计对公司业务连续性、管理层稳定性产生积极影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 1 月 14 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 14 日	-	挂牌	关联交易	关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 14 日	-	挂牌	办理公积金承诺	办理公积金承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期，公司未办理公积金登记证，未为员工缴纳住房公积金。为此，公司已书面承诺：将在本次挂牌后办理住房公积金登记证并为全体适格员工缴纳住房公积金。同时，公司控股股东和实际控制人贝国生就住房公积金缴纳事宜出具了书面承诺：“如未来有权机关或相关员工因公司未能足额缴纳社会保险以及未缴纳住房公积金而向公司主张权利或要求其承担相应责任的，本人将就公司由此承担的责任与损失予以全额补偿。”

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	13,980,338.03	6.08%	银行承兑汇票保证金
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	19,850,050.50	8.63%	本公司以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物取得借款
固定资产-房屋及	固定资产	抵押	3,994,024.66	1.74%	本公司以房屋建筑

建筑物					物和土地使用权作为抵押物取得借款
交易性金融资产-理财产品	流动资产	质押	1,350,000.00	0.59%	以银行理财产品作为抵押物向银行申请开具银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	39,174,413.19	17.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押为了取得银行贷款，以承兑保证金、银行理财产品作为抵押物向银行申请开具银行承兑汇票，以上均为了公司生产经营，不会对公司生产产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,717,525	49.9393%	0	26,717,525	49.9393%
	其中：控股股东、实际控制人	7,634,040	14.2692%	0	7,634,040	14.2692%
	董事、监事、高管	1,126,785	2.1061%	0	1,126,785	2.1061%
	核心员工	62,500	0.1168%	0	62,500	0.1168%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,782,475	50.0607%	0	26,782,475	50.0607%
	其中：控股股东、实际控制人	22,902,120	42.8077%	0	22,902,120	42.8077%
	董事、监事、高管	3,380,355	6.3184%	0	3,380,355	6.3184%
	核心员工	500,000	0.9346%	0	500,000	0.9346%
<b>总股本</b>		53,500,000	-	0	53,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						38

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贝国生	30,536,160	0	30,536,160	57.0769%	22,902,120	7,634,040	0	0
2	贝贤芬	8,673,400	0	8,673,400	16.2120%	0	8,673,400	0	0
3	宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）	6,120,000	0	6,120,000	11.4393%	0	6,120,000	0	0
4	黄新鸣	2,779,840	0	2,779,840	5.1960%	2,084,880	694,960	0	0
5	方绍林	1,477,300	0	1,477,300	2.7613%	1,107,975	369,325	0	0
6	李文君	1,477,300	0	1,477,300	2.7613%	0	1,477,300	0	0
7	陈高峰	656,200	0	656,200	1.2265%	0	656,200	0	0
8	秦轶	500,000	0	500,000	0.9346%	500,000	0	0	0
9	贝国芬	452,200	0	452,200	0.8452%	0	452,200	0	0
10	潘秋伟	200,000	0	200,000	0.3738%	150,000	50,000	0	0
合计		52,872,400	-	52,872,400	98.8269%	26,744,975	26,127,425	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：  
贝国生、秦轶系夫妻，贝国生、贝国芬、贝贤芬系兄弟姐妹，贝国生系万盛万冠投资的执行事务合伙人，黄新鸣系贝贤芬之夫、贝国生、贝国芬、秦轶之妹夫，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年	2021年	10,000,000	6,057,744.33	否	不适用	-	不适用



第一次股 票发行	12月14 日						
-------------	------------	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况:**

报告期内公司使用募集资金人民币 6,057,744.33 元,其中支付原材料供应商材料款 6,057,738.80 元,支付手续费等 5.53 元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贝国生	董事长、总经理	男	1967年2月	2021年9月16日	2024年9月15日
黄新鸣	董事	男	1968年11月	2021年9月16日	2024年9月15日
郑楠	董事	男	1993年6月	2022年1月14日	2024年9月15日
方绍林	董事	男	1966年1月	2021年9月16日	2024年9月15日
吴先财	董事	男	1978年4月	2021年9月16日	2024年9月15日
贝严婕	董事会秘书	女	1993年11月	2022年4月26日	2024年9月15日
杨忠	监事会主席	男	1975年2月	2021年9月16日	2024年9月15日
何金涛	监事	男	1988年3月	2021年9月16日	2024年9月15日
潘秋伟	职工监事代表	男	1985年12月	2021年9月16日	2024年9月15日
陈佳健	财务负责人	男	1977年12月	2021年9月16日	2024年9月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄新鸣系贝国生之妹夫，贝严婕系贝国生之女儿，郑楠与贝严婕为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贝国生	董事长、总	30,536,160	0	30,536,160	57.0769%	0	0

	经理						
黄新鸣	董事	2,779,840	0	2,779,840	5.1960%	0	0
方绍林	董事	1,477,300	0	1,477,300	2.7613%	0	0
潘秋伟	职工监事代表	200,000	0	200,000	0.3738%	0	0
陈佳健	财务负责人	50,000	0	50,000	0.0935%	0	0
合计	-	35,043,300	-	35,043,300	65.5015%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑楠	董事长助理	新任	董事	新任
廖宇生	董事	离任	无	个人原因离职
黄新鸣	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因离职
贝严婕	财务经理	新任	董事会秘书	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

郑楠先生，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年毕业于多伦多大学，心理学和统计学专业，本科学历。2015年10月至2016年7月，在易维教育集团 Easy Group 任生命科学部门负责人。2016年8月至2016年11月，在HRnet Group 任咨询顾问。2016年11月至2018年4月，任宁波菊风系统软件有限公司产品经理。2018年4月至2018年9月，任阅文集团海外产品部产品经理。2018年9月至今，历任宁波万盛智能科技股份有限公司电机事业部业务经理、董事长助理。

贝严婕女士，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年毕业于多伦多大学，主修精算学和统计学，学士学位，本科学历。2016年9月至2016年12月，在中国人民保险集团股份有限公司宁波分公司工作，担任车险部精算岗；2017年1月至2018年3月，在太平鸟集团有限公司工作，担任电商部数据分析岗；2018年4月至2019年4月，在宁波诺丁汉大学工作，担任经济系研究助理；2019年5月至今，历任宁波万盛智能科技股份有限公司董事长秘书、财务部经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	80	0	4	76
销售人员	14	0	1	13
技术人员	23	0	2	21
财务人员	15	0	1	14
生产人员	365	0	20	345
员工总计	497	0	28	469

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	11
专科	45	38
专科以下	439	419
员工总计	497	469

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

#### 核心人员的变动情况:

报告期内公司核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	五		
货币资金	(一)	22,913,699.66	47,961,247.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	8,708,147.50	31,897,810.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	244,749.51	257,356.97
应收账款	(四)	52,913,115.98	80,966,921.96
应收款项融资	(五)	3,139,099.54	3,688,382.14
预付款项	(六)	7,368,883.53	3,371,276.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,653,820.60	1,779,040.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	47,083,378.25	49,170,670.75
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	(九)	99,144.49	44,881.79
<b>流动资产合计</b>		<b>144,124,039.06</b>	<b>219,137,587.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	5,948,063.40	
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	(十一)	36,279,576.51	36,440,287.22
在建工程	(十二)	3,180,053.22	30,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	518,924.14	1,037,848.28
无形资产	(十四)	20,308,813.72	20,586,601.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	1,966,043.65	2,095,258.55
递延所得税资产	(十六)	3,665,740.05	2,744,772.50
其他非流动资产	(十七)	14,064,262.17	1,247,280.00
<b>非流动资产合计</b>		85,931,476.86	64,182,047.61
<b>资产总计</b>		230,055,515.92	283,319,635.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	66,078,738.89	59,276,559.36
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	(十九)	26,841,262.39	59,704,253.17
应付账款	(二十)	36,110,117.20	64,035,592.40
预收款项			
合同负债	(二十一)	6,695,677.20	785,520.22
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	(二十二)	4,469,517.15	5,716,016.10
应交税费	(二十三)	5,922,548.33	5,172,577.97
其他应付款	(二十四)	27,904.66	179,740.45
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	(二十五)		45,494.45
其他流动负债	(二十六)	870,438.04	102,117.62
<b>流动负债合计</b>		147,016,203.86	195,017,871.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十七)		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	143,165.00	156,180.00
递延所得税负债	(十六)		38,400.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		143,165.00	194,580.00
<b>负债合计</b>		147,159,368.86	195,212,451.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十九)	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	7,631,614.60	7,631,614.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	4,849,699.01	4,849,699.01
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	17,230,771.1	22,472,909.45
归属于母公司所有者权益合计		83,212,084.71	88,454,223.06
少数股东权益		-315,937.65	-347,039.42
<b>所有者权益合计</b>		82,896,147.06	88,107,183.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		230,055,515.92	283,319,635.38

法定代表人：贝国生 主管会计工作负责人：陈佳健 会计机构负责人：贝贤芬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	十四		
货币资金		5,388,509.70	10,672,895.50
交易性金融资产		1,850,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	244,749.51	257,356.97
应收账款	(二)	28,018,696.00	33,721,384.83
应收款项融资	(三)	2,890,299.54	3,388,382.14
预付款项		228,577.08	178,963.38
其他应收款	(四)	29,164.93	245,784.51
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		22,135,563.36	24,825,224.27
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			17,921.03
<b>流动资产合计</b>		60,785,560.12	73,307,912.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	25,995,217.41	25,995,217.41
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		18,270,684.52	18,263,396.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,404,342.20	4,471,168.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,572,312.86	1,630,116.00
递延所得税资产		989,437.40	586,059.57
其他非流动资产		3,894,623.95	1,154,480.00
<b>非流动资产合计</b>		55,126,618.34	52,100,437.30
<b>资产总计</b>		115,912,178.46	125,408,349.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,025,555.56	28,542,061.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		18,281,281.71	13,811,859.92
预收款项			
合同负债		310,403.03	358,929.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,672,703.11	2,288,542.56
应交税费		3,315,357.77	2,516,080.29
其他应付款		14,991.24	166,827.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,352.39	46,660.77
<b>流动负债合计</b>		<b>45,660,644.81</b>	<b>49,730,960.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>45,660,644.81</b>	<b>49,730,960.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,492,911.68	7,492,911.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,849,699.01	4,849,699.01
一般风险准备			
未分配利润		4,408,922.96	9,834,778.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>70,251,533.65</b>	<b>75,677,389.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>115,912,178.46</b>	<b>125,408,349.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		115,081,591.83	164,084,836.60
其中：营业收入	(三十三)	115,081,591.83	164,084,836.60
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		117,677,432.54	156,546,897.87
其中：营业成本	(三十三)	100,271,714.42	138,161,224.92
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	(三十四)	779,540.60	1,045,753.00
销售费用	(三十五)	761,434.95	934,232.50
管理费用	(三十六)	8,999,198.93	8,921,071.95
研发费用	(三十七)	5,922,935.81	6,503,917.18
财务费用	(三十八)	942,607.83	980,698.32
其中：利息费用		1,509,955.83	864,203.35
利息收入		498,737.87	72,866.79
加：其他收益	(三十九)	1,076,319.69	57,515.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	834,262.49	141,231.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,936.60	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,820,830.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	1,473,064.54	726,879.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-5,676.45	736,825.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	71,329.91	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-967,370.90	9,200,391.25
加：营业外收入	(四十五)	204,293.08	63,614.38
减：营业外支出	(四十六)	50,000.01	51,798.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-813,077.83	9,212,206.90
减：所得税费用	(四十七)	-952,041.25	812,497.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		138,963.42	8,399,709.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,963.42	8,399,709.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,101.77	-51,229.56
2.归属于母公司所有者的净利润		107,861.65	8,450,939.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		138,963.42	8,399,709.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		107,861.65	8,450,939.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		31,101.77	-51,229.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.17

法定代表人：贝国生主管会计工作负责人：陈佳健会计机构负责人：贝贤芬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(六)	35,873,986.32	52,021,798.05
减：营业成本	(六)	28,467,478.85	36,536,517.98
税金及附加		572,882.21	786,902.47
销售费用		687,476.72	846,728.71
管理费用		4,900,605.44	4,838,766.69
研发费用		2,214,166.47	2,755,703.55
财务费用		455,639.97	682,571.07
其中：利息费用		571,859.74	555,666.72
利息收入		34,477.55	26,044.22
加：其他收益		459,986.29	29,500
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	14,556.04	5,010,192.23

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		250,271.93	4,927.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,676.45	111,581.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,755.57	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-639,369.96	10,730,808.42
加：营业外收入		160,136.72	47,014.38
减：营业外支出			34,403.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-479,233.24	10,743,419.58
减：所得税费用		-403,377.82	715,572.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-75,855.42	10,027,846.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,855.42	10,027,846.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-75,855.42	10,027,846.83
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0.2
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0.2

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,593,950.92	97,864,597.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		347,609.82	820,117.57
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	2,425,368.25	980,830.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,366,928.99	99,665,546.30
购买商品、接受劳务支付的现金		99,190,315.81	49,780,654.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,208,983.93	30,654,748.76
支付的各项税费		5,864,054.01	6,402,739.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	15,919,162.95	5,865,134.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,182,516.70	92,703,277.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,815,587.71	6,962,268.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,055,140.95	63,324,671.66
取得投资收益收到的现金		886,199.09	141,231.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		395,400.00	55,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,336,740.04	63,521,603.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,806,558.00	1,738,317.44
投资支付的现金		92,647,437.33	73,990,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		109,453,995.33	75,728,317.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,117,255.29	-12,206,713.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,000,000.00	18,700,000.00
偿还债务支付的现金		41,200,000.00	11,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,831,610.72	7,639,285.27
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,031,610.72	19,339,285.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,610.72	-639,285.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-30,787.19	-171,268.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,995,240.91	-6,054,999.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,928,602.54	11,747,739.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,933,361.63	5,692,740.67

法定代表人：贝国生 主管会计工作负责人：陈佳健 会计机构负责人：贝贤芬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,189,761.46	41,834,681.75
收到的税费返还		347,609.82	88,191.61
收到其他与经营活动有关的现金		513,322.57	381,673.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,050,693.85	42,304,546.38
购买商品、接受劳务支付的现金		13,441,278.99	25,115,764.40
支付给职工以及为职工支付的现金		11,320,440.63	12,744,217.22
支付的各项税费		3,582,146.65	2,820,791.63
支付其他与经营活动有关的现金		916,481.80	1,630,517.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,260,348.07	42,311,290.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,790,345.78	-6,744.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,640,000.00	28,500,000.00
取得投资收益收到的现金		14,556.04	5,010,192.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,400.00	54,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,034,956.04	33,564,692.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,750,000.00	1,096,417.79
投资支付的现金		15,490,000.00	24,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,240,000.00	25,896,417.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,205,043.96	7,668,274.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,938,900.43	7,325,117.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,438,900.43	13,325,117.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,438,900.43	-7,325,117.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-30,787.19	-141,044.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,884,385.80	195,368.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,272,895.50	1,067,005.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,388,509.70	1,262,374.28

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 宁波万盛智能科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

宁波万盛智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名宁波万盛轴业有限公司, 成立于1999年4月15日, 由自然人贝国生、朱德庆和赵盛丰共同投资组建。

截至2022年6月30日止, 本公司累计发行股本总数5,350.00万股, 注册资本为

5,350.00 万元，统一社会信用代码 91330200713357085B。

公司注册地址：浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路 1 号。

公司法定代表人：贝国生。

公司经营范围：人工智能机械、其他传动部件、汽车零部件及配件、铁路专用设备  
及器材、配件的研发、制造、加工；微电机转轴、传动轴芯、金属拉丝、金属制品、  
橡塑制品、机电产品研发、制造、加工；汽车普通货物运输；自营和代理各类货物  
和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进口的货物和技术除外。

本公司的实际控制方是自然人贝国生先生。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、  
企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计  
准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第  
15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022  
年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现  
金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。



#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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;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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
  - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- 按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
办公电子设备	年限平均法	4-5	0-5	19-25
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50年	年限平均法	0	预计使用寿命
软件	2年、10年	年限平均法	0	预计使用寿命
客户关系	10年	年限平均法	0	预计使用寿命

### (十七) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房和办公室的装修费。长期待摊费用在预

计受益期间按直线法摊销。

## (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:



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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 1、 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### 1、 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：无

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (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。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使

用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

- 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；
- 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。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复

至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本

公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## **2、 本公司作为出租人**

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### **(1) 经营租赁会计处理**

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。



## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## (二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

### 2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
宁波万盛智能科技股份有限公司	15%
浙江万冠电机有限公司（以下简称“万冠电机”）	15%
宁波万睿传动科技有限公司（以下简称“万睿传动”）	25%

##### (二) 税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 10 日获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自 2021 年至 2023 年享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司下属子公司万冠电机于 2019 年 11 月 27 日获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。万冠电机自 2019 年至 2021 年享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。新一轮高新技术企业评定正在审核中，预计 2022 年 12 月底能取得新的《高新技术企业证书》

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,066.69	19,488.80
银行存款	7,903,072.81	10,872,309.97
其他货币资金	14,990,560.16	37,069,448.88
合计	22,913,699.66	47,961,247.65

其他货币资金

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,980,338.03	34,032,645.11
合计	13,980,338.03	34,032,645.11

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,708,147.50	31,897,810.00
其中：衍生金融资产-期货	1,708,147.50	877,810.00
理财产品	7,000,000.00	31,020,000.00
合计	8,708,147.50	31,897,810.00

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	244,749.51	257,356.97
合计	244,749.51	257,356.97

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		217,406.38
合计		217,406.38

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,972,926.67	84,493,111.93
1 至 2 年	20,131.89	30,831.89
2 至 3 年		
3 至 4 年	1,250,290.77	1,250,290.77
4 至 5 年	250,804.79	250,804.79
5 年以上	2,361,928.26	2,361,928.26

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	58,856,082.38	88,386,967.64
减：坏账准备	5,942,966.40	7,420,045.68
合计	52,913,115.98	80,966,921.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,217,310.63	2.07	1,217,310.63	100		1,217,310.63	1.38	1,217,310.63	100	
按组合计提坏账准备	57,638,771.75	97.93	4,725,655.77	8.20	52,913,115.98	87,169,657.01	98.62	6,202,735.05	7.12	80,966,921.96
其中：										
信用风险组合	57,638,771.75	97.93	4,725,655.77	8.20	52,913,115.98	87,169,657.01	98.62	6,202,735.05	7.12	80,966,921.96
合计	58,856,082.38	100	5,942,966.40		52,913,115.98	88,386,967.64	100	7,420,045.68		80,966,921.96

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100.00%	无法收回
深圳协作电机有限公司宝安分公司	102,000.00	102,000.00	100.00%	无法收回
宁波山藤传动科技有限公司	98,606.40	98,606.40	100.00%	无法收回
江门新沛利电器制造有限公司	88,332.00	88,332.00	100.00%	无法收回
昆山荣立精密工业有限公司	79,383.70	79,383.70	100.00%	无法收回
中山市凯裕精密五金有限公司	65,493.45	65,493.45	100.00%	无法收回
深圳力辉电机有限公司宝安分公司	63,692.43	63,692.43	100.00%	无法收回
南京长江机器集团	53,021.35	53,021.35	100.00%	无法收回
芜湖盈嘉电机有限公司	42,801.69	42,801.69	100.00%	无法收回
中山大洋电机有限公司	40,459.51	40,459.51	100.00%	无法收回
章丘海尔电机有限公司	37,624.23	37,624.23	100.00%	无法收回
镇江环球有限公司	36,214.80	36,214.80	100.00%	无法收回
东阳横店集团联宜电机有限公司	35,913.60	35,913.60	100.00%	无法收回
南海加伦电机有限公司	20,301.70	20,301.70	100.00%	无法收回
昌荣电机(深圳)有限公司	18,673.82	18,673.82	100.00%	无法收回
漳州航天电机有限公司	18,078.40	18,078.40	100.00%	无法收回
上海克莱美斯有限公司	14,416.81	14,416.81	100.00%	无法收回
沈阳第一砂轮厂	13,890.65	13,890.65	100.00%	无法收回
康平科技(苏州)有限公司	7,450.17	7,450.17	100.00%	无法收回
上海灿坤实业有限公司	5,332.93	5,332.93	100.00%	无法收回
温州市诺贝特汽车电器有限公司	2,751.35	2,751.35	100.00%	无法收回
深圳东明机电股份有限公司	2,650.00	2,650.00	100.00%	无法收回
武汉楚冠捷汽车科技有限公司	668.64	668.64	100.00%	无法收回
合计	1,217,310.63	1,217,310.63		

## 按组合计提坏账准备:

## 信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,972,926.67	2,748,646.33	5

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	20,131.89	2,013.19	10
2 至 3 年	0	0.00	
3 至 4 年	1,242,171.96	621,085.98	50
4 至 5 年	248,154.79	198,523.83	80
5 年以上	1,155,386.44	1,155,386.44	100
合计	57,638,771.75	4,725,655.77	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,420,045.68	-1,477,079.28			5,942,966.40
合计	7,420,045.68	-1,477,079.28			5,942,966.40

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	11,393,072.92	19.36	569,653.65
第二名	11,320,366.66	19.23	566,018.33
第三名	6,894,174.17	11.71	344,708.71
第四名	3,314,419.69	5.63	165,720.98
第五名	3,060,560.66	5.2	153,028.03
合计	35,982,594.10	61.13	1,799,129.70

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,139,099.54	3,688,382.14
合计	3,139,099.54	3,688,382.14



## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,893,614.41	
合计	50,893,614.41	

## (六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,302,082.76	99.1	3,329,993.25	98.78
1 至 2 年	39,366.81	0.53	13,848.93	0.41
2 至 3 年	10,524.01	0.14	10,524.01	0.31
3 年以上	16,909.95	0.23	16,909.95	0.5
合计	7,368,883.53	100	3,371,276.14	100

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,653,820.60	1,779,040.37
合计	1,653,820.60	1,779,040.37

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	121,242.03	40,947.06
1 至 2 年	7,600.75	207,600.75
2 至 3 年	11,000.00	11,000.00
3 至 4 年	1,300,000.00	1,301,500.00
4 至 5 年	200,000.00	200,000.00
5 年以上	6,125,800.00	6,125,800.00
小计	7,765,642.78	7,886,847.81
减：坏账准备	6,111,822.18	6,107,807.44

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,653,820.60	1,779,040.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,000,000.00	77.26	6,000,000.00	100		6,000,000.00	76.08	6,000,000.00	100	
按组合计提坏账准备	1,765,642.78	22.74	111,822.18	6.33	1,653,820.60	1,886,847.81	23.92	107,807.44	5.71	1,779,040.37
其中：										
押金、保证金组合	1,523,000.00	19.61			1,523,000.00	1,724,500.00	21.87			1,724,500.00
信用风险组合	242,642.78	3.12	111,822.18	46.09	130,820.60	162,347.81	2.05	107,807.44	66.41	54,540.37
合计	7,765,642.78	100.00	6,111,822.18		1,653,820.60	7,886,847.81	100	6,107,807.44		1,779,040.37

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江兆隆合金股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,000,000.00	6,000,000.00		

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,242.03	6,062.10	5.00
1 至 2 年	7,600.75	760.08	10.00
2 至 3 年	11,000.00	2,200.00	20.00
3 至 4 年	0		
4 至 5 年	0		
5 年以上	102,800.00	102,800.00	100.00
合计	242,642.78	111,822.18	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	107,807.44		6,000,000.00	6,107,807.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,014.74			4,014.74
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,822.18		6,000,000.00	6,111,822.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,107,807.44	4,014.74			6,111,822.18
合计	6,107,807.44	4,014.74			6,111,822.18

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
网银误划款项	6,000,000.00	6,000,000.00
押金、保证金	1,523,000.00	1,724,500.00
其他	216,841.18	134,497.81
备用金	25,801.60	27,850.00
合计	7,765,642.78	7,886,847.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
浙江兆隆合金股份有限公司	网银误划款项	6,000,000.00	4-5 年	77.26	6,000,000.00	否
第二名	保证金	1,300,000.00	3-4 年	16.74		否
第三名	保证金	200,000.00	4-5 年	2.58		否
第四名	其他	58,800.00	5 年以上	0.76	58,800.00	否
第五名	其他	44,000.00	5 年以上	0.57	44,000.00	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额	是否为关联 方
合计		7,602,800.00		97.91	6,102,800.00	

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,452,137.77	327,207.63	8,124,930.14	9,722,667.23	327,207.63	9,395,459.60
委托加工物资	269,381.65		269,381.65	2,985,922.34		2,985,922.34
在产品	5,513,437.63		5,513,437.63	8,180,161.45		8,180,161.45
库存商品	27,676,031.30	1,619,779.83	26,056,251.47	21,589,759.76	1,768,596.29	19,821,163.47
发出商品	7,119,377.36		7,119,377.36	8,787,963.89		8,787,963.89
合计	49,030,365.71	1,946,987.46	47,083,378.25	51,266,474.67	2,095,803.92	49,170,670.75

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料					327,207.63	
库存商品	5,676.45		154,492.91		1,619,779.83	5,676.45
合计	5,676.45		154,492.91		1,946,987.46	5,676.45

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		26,960.76
预缴企业所得税	99,144.49	17,921.03
合计	99,144.49	44,881.79

## (十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动	期末余额
-------	------	--------	------

	增减投资	权益法下确认投资收益	
合营企业			
厦门明达万冠科技有限公司	6,000,000.00	-51,936.60	5,948,063.40
合计	6,000,000.00	-51,936.60	5,948,063.40

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,440,287.22	36,440,287.22
固定资产清理		
合计	36,440,287.22	36,440,287.22

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	15,405,563.81	70,985,541.37	7,596,952.96	1,051,294.56	95,039,352.70
(2) 本期增加金额		2,937,522.12	1,194.69	40,913.50	2,979,630.31
—购置		2,937,522.12	1,194.69	40,913.50	2,979,630.31
(3) 本期减少金额		2,696,728.94	154,000.00	27,350.43	2,878,079.37
—处置或报废		2,696,728.94	154,000.00	27,350.43	2,878,079.37
(4) 期末余额	15,405,563.81	71,226,334.55	7,444,147.65	1,064,857.63	95,140,903.64
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,045,657.05	41,256,735.77	5,395,511.68	901,160.98	58,599,065.48
(2) 本期增加金额	365,882.10	2,234,240.97	282,725.18	90,566.64	2,973,414.89
—计提	365,882.10	2,234,240.97	282,725.18	90,566.64	2,973,414.89
(3) 本期减少金额	-	2,688,202.12	-	22,951.12	2,711,153.24
—处置或报废		2,688,202.12		22,951.12	2,711,153.24
(4) 期末余额	11,411,539.15	40,802,774.62	5,678,236.86	968,776.50	58,861,327.13
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,994,024.66	30,423,559.93	1,765,910.79	96,081.13	36,279,576.51
(2) 上年年末账面价值	4,359,906.76	29,728,805.60	2,201,441.28	150,133.58	36,440,287.22

注：截至 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,994,024.66 元（原值人民币 15,405,563.81 元）的房屋建筑物及账面价值 19,850,050.50 元（原值人民币 22,390,090.35 元）的土地使用权共同作为人民币 5,600.00 万元短期借款之抵押物。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,180,053.22	30,000.00
工程物资		
合计	3,180,053.22	30,000.00

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房村企配套冷水管道工程	3,180,053.22		3,180,053.22	30,000.00		30,000.00
合计	3,180,053.22		3,180,053.22	30,000.00		30,000.00

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,075,696.56	2,075,696.56
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,075,696.56	2,075,696.56
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,037,848.28	1,037,848.28



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	518,924.14	518,924.14
—计提	518,924.14	518,924.14
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,556,772.42	1,556,772.42
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	518,924.14	518,924.14
(2) 年初账面价值	1,037,848.28	1,037,848.28

#### (十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	客户关系	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,390,090.35	1,439,408.75	12,000,000.00	35,829,499.10
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—购置				0.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	22,390,090.35	1,439,408.75	12,000,000.00	35,829,499.10
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,316,138.93	926,759.11	12,000,000.00	15,242,898.04
(2) 本期增加金额	223,900.92	53,886.42	0.00	277,787.34
—计提	223,900.92	53,886.42		277,787.34
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,540,039.85	980,645.53	12,000,000.00	15,520,685.38
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				

项目	土地使用权	软件	客户关系	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,850,050.50	458,763.22	0.00	20,308,813.72
(2) 上年年末账面价值	20,073,951.42	512,649.64	0.00	20,586,601.06

注：截至 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,994,024.66 元（原值人民币 15,405,563.81 元）的房屋建筑物及账面价值 19,850,050.50 元（原值人民币 22,390,090.35 元）的土地使用权共同作为人民币 5,600.00 万元短期借款之抵押物。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	1,284,734.89	119,950.67	177,870.06		1,226,815.50
食堂装修	7,079.61		7,079.61		0.00
办公室装修	800,644.05	117,000.00	180,615.90		737,028.15
其他	2,800.00		600.00		2,200.00
合计	2,095,258.55	236,950.67	366,165.57		1,966,043.65

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,001,776.04	2,102,366.27	15,623,657.04	2,343,915.51
递延收益	143,165.00	21,474.75	156,180.00	23,427.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	1,820,830.37	273,124.56		
可抵扣亏损	7,558,808.66	1,268,774.47	1,509,719.97	377,429.99
合计	23,524,580.07	3,665,740.05	17,289,557.01	2,744,772.50

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			256,000.00	38,400.00

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	714,262.17		714,262.17	1,247,280.00		1,247,280.00
预付基建款	9,600,000.00		9,600,000.00			
预付购房款	3,750,000.00		3,750,000.00			
合计	14,064,262.17		14,064,262.17	1,247,280.00		1,247,280.00

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	56,000,000.00	59,200,000.00
信用贷款	10,000,000.00	
短期借款应付利息	78,738.89	76,559.36
合计	66,078,738.89	59,276,559.36

注 1：本公司从中国银行镇海分行取得抵押借款 2200.00 万元，系本公司以自有房屋建筑物和土地使用权作为抵押物，详见“附注五、十一”和“附注五、十四”。

注 2：本公司之子公司浙江万冠电机有限公司从中国银行镇海分行取得抵押借款 2,400.00 万元、招商银行镇海支行 1,000.00 万元，系本公司以自有的房屋建筑物和土地使用权作为抵押物为其提供担保，详见“附注五、十一”和“附注五、十四”。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,841,262.39	59,704,253.17
合计	26,841,262.39	59,704,253.17

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	34,938,238.19	61,765,343.20
应付设备款	514,888.00	905,226.00
其他	656,991.01	1,365,023.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	36,110,117.20	64,035,592.40

### (二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,695,677.20	785,520.22
合计	6,695,677.20	785,520.22

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,526,653.86	24,528,878.26	25,761,936.99	4,293,595.13
离职后福利-设定提存计划	189,362.24	1,455,808.44	1,469,248.66	175,922.02
合计	5,716,016.10	25,984,686.70	27,231,185.65	4,469,517.15

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,401,803.44	21,774,023.94	22,992,225.64	4,183,601.74
(2) 职工福利费		1,984,557.79	1,984,557.79	0.00
(3) 社会保险费	124,850.42	770,296.53	785,153.56	109,993.39
其中：医疗保险费	110,993.80	709,505.65	723,803.02	96,696.43
工伤保险费	13,856.62	60,790.88	61,350.54	13,296.96
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	5,526,653.86	24,528,878.26	25,761,936.99	4,293,595.13

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	182,813.40	1,405,027.64	1,415,467.48	172,373.56
失业保险费	6,548.84	50,780.80	53,781.18	3,548.46
合计	189,362.24	1,455,808.44	1,469,248.66	175,922.02

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,983,792.30	4,111,293.71
企业所得税		28,027.16
个人所得税	47,136.79	76,890.69
城市维护建设税	336,214.69	282,586.08
房产税	217,439.67	276,595.90
教育费附加	240,153.37	201,847.22
土地使用税	93,450.00	186,900.00
印花税	4,361.51	6,910.01
其他税种		1,527.20
合计	5,922,548.33	5,172,577.97

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	27,904.66	179,740.45
合计	27,904.66	179,740.45

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		62,827.03
其他	27,904.66	116,913.42
合计	27,904.66	179,740.45

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		45,494.45
减：未确认融资费用		
合计		45,494.45

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	870,438.04	102,117.62
合计	870,438.04	102,117.62

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
按揭应付款余额		45,494.45
减：未实现融资费用		
减：一年内到期部分		45,494.45
合计		0

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	156,180.00		13,015.00	143,165.00	与资产相关
合计	156,180.00		13,015.00	143,165.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改补贴	156,180.00		13,015.00		143,165.00	与资产相关
合计	156,180.00		13,015.00		143,165.00	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,500,000.00						53,500,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,631,614.60			7,631,614.60
合计	7,631,614.60			7,631,614.60

本期增加详见本附注“五、（二十八）股本”说明。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,849,699.01	4,849,699.01			4,849,699.01
合计	4,849,699.01	4,849,699.01			4,849,699.01

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	22,472,909.45	17,519,144.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,861.65	12,628,378.98
减：提取法定盈余公积		1,044,614.00
应付普通股股利	5,350,000.00	6,630,000.00
期末未分配利润	17,230,771.10	22,472,909.45

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,982,804.89	99,954,685.48	163,263,959.80	137,364,670.08
其他业务	1,098,786.94	317,028.94	820,876.80	796,554.84
合计	115,081,591.83	100,271,714.42	164,084,836.60	138,161,224.92

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	249,633.71	307,658.28
教育费附加（含地方教育附加）	178,309.78	219,755.91
房产税	217,439.67	276,595.89
土地使用税	103,764.17	186,900.00
印花税、车船税等	30,393.27	54,842.92

项目	本期金额	上期金额
合计	779,540.60	1,045,753.00

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	579,705.48	753,714.32
仓储费	104,124.09	101,685.98
其他费用	77,605.38	78,832.20
合计	761,434.95	934,232.50

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,237,767.54	5,449,942.92
无形资产摊销	277,787.34	835,478.07
折旧费	309,002.50	362,668.31
咨询费用	574,918.83	576,533.58
水电费	16,987.43	44,761.28
差旅费	170,307.08	200,997.00
汽车费	204,799.98	243,949.28
业务招待费	476,468.31	450,970.05
办公费	368,483.94	372,852.74
安保费	222,543.42	196,442.46
维修费	63,497.08	130,383.63
其他费用	76,635.48	56,092.63
合计	8,999,198.93	8,921,071.95

**(三十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员工资	3,272,532.28	3,066,343.18
直接投入	1,980,052.53	2,714,298.93
折旧及长期费用摊销	504,813.16	559,793.80



项目	本期金额	上期金额
其他	165,537.84	163,481.27
合计	5,922,935.81	6,503,917.18

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,509,955.83	864,203.35
减：利息收入	498,737.87	72,866.79
汇兑损益	-84,791.02	171,268.91
其他费用	16,180.89	18,092.85
合计	942,607.83	980,698.32

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,063,304.69	57,515.00
合计	1,063,304.69	57,515.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技改补贴	13,015.00	13,015.00	与资产相关
招用失业员工补贴		19,500.00	与收益相关
以工代训		25,000.00	与收益相关
专精特新小巨人奖励	500,000.00		与收益相关
放水养鱼政策扶持	50,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
重点产业技改奖励	273,800.00		与收益相关
稳岗补贴	139,504.69		与收益相关
合计	1,076,319.69	57,515.00	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,936.60	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	886,199.09	141,231.98
合计	834,262.49	141,231.98

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产-期货	-1,820,830.37	
合计	-1,820,830.37	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,477,079.28	368,831.23
其他应收款坏账损失	-4,014.74	358,048.43
合计	1,473,064.54	726,879.66

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,676.45	736,825.88
合计	-5,676.45	736,825.88

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	71,329.91	
合计	71,329.91	

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	41,974.00		41,974.00
非流动资产毁损报废利得	129,045.27	45,631.07	129,045.27
其他	33,273.81	17,983.31	33,273.81
合计	204,293.08	63,614.38	204,293.08

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,945.92	34,792.73	42,945.92
其他	7,054.09	17,006.00	7,054.09
合计	50,000.01	51,798.73	50,000.01

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,326.29	649,175.39
递延所得税费用	-959,367.54	163,322.05
合计	-952,041.25	812,497.44

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-813,077.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-121,961.67
子公司适用不同税率的影响	13,938.73
调整以前期间所得税的影响	7,326.29
非应税收入的影响	7,790.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,305.28
研发费加计扣除	-888,440.37
所得税费用	-952,041.25

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,063,304.69	44,500.00
收回保证金和往来款	601,500.00	672,580.75
银行利息收入	498,737.87	72,815.29
其他	261,825.69	190,934.88
合计	2,425,368.25	980,830.92

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的费用	1,555,262.28	2,083,186.49
支付的保证金		
本期增加受限货币资金	14,363,900.67	3,781,948.21
其他		
合计	15,919,162.95	5,865,134.70

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	138,963.42	8,399,709.46
加：信用减值损失	-1,473,064.52	-726,879.66
资产减值准备	5,676.45	-736,825.88
固定资产折旧	2,973,414.89	2,975,793.68
使用权资产折旧	518,924.14	
无形资产摊销	277,787.34	769,945.31
长期待摊费用摊销	366,165.57	396,895.04
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）	-71,329.91	-10838.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-129,045.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,820,830.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,425,164.81	1,035,472.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-834,262.49	-141,231.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-920,967.55	163,322.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,400.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,087,292.50	-5,004,439.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,795,615.50	-3,764,240.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,758,352.96	3,605,586.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,815,587.71	6,962,268.67

补充资料	本期金额	上期金额
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	8,933,361.63	5,692,740.67
减：现金的期初余额	13,928,602.54	11,747,739.98
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	-4,995,240.91	-6,054,999.31

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,933,361.63	13,928,602.54
其中：库存现金	20,066.69	19,488.80
可随时用于支付的银行存款	7,903,072.81	10,872,309.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,010,222.13	3,036,803.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,933,361.63	13,928,602.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,980,338.03	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产-理财产品	1,350,000.00	以理财产品作为质押物向银行申请开具银行承兑汇票
固定资产	3,994,024.66	本公司以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物取得借款
无形资产	19,850,050.50	本公司以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物取得借款
合计	39,174,413.19	

## 六、 合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江万冠电机有限公司	宁波市镇海区	宁波	制造业	100.00		现金收购
宁波万睿传动科技有限公司	宁波市镇海区	宁波	制造业		70.00	新设

### 在联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
厦门明达万冠科技有限公司	厦门市	厦门	制造业		40	权益法

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司只有少量销售业务以美元计价结算，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款（人民币）	2,215,328.31		2,215,328.31	2,185,909.51		2,185,909.51
合计	2,215,328.31		2,215,328.31	2,185,909.51		2,185,909.51

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	1,708,147.50		7,000,000.00	8,708,147.50
应收款项融资			3,139,099.54	3,139,099.54
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,708,147.50		10,139,099.54	11,847,247.04

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为贝国生先生。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司以土地及房屋建筑物抵押向中国银行镇海分行取得人民币 4,400.00 万元的短期借款，向招商银行镇海分行取得人民币 1,000.00 万元的短期借款。截至 2022 年 6 月 30 日，该抵押的房屋建筑物账面价值为人民币 3,994,024.66 元（原值人民币 15,405,563.81 元），土地使用权账面价值 19,850,050.50 元（原值人民币 22,390,090.35 元）。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。



## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	244,749.51	257,356.97
合计	244,749.51	257,356.97

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		217,406.38
合计		217,406.38

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,437,733.77	35,389,898.76
1至2年	20,131.89	20,131.89
2至3年		
3至4年	8,118.81	8,118.81
4至5年	2,650.00	2,650.00
5年以上	1,206,541.82	1,206,541.82
小计	30,675,176.29	36,627,341.28
减：坏账准备	2,656,480.29	2,905,956.45
合计	28,018,696.00	33,721,384.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,217,310.63	3.97	1,217,310.63	100		1,217,310.63	3.32	1,217,310.63	100	
按组合计提坏账准备	29,457,865.66	96.03	1,439,169.66	4.89	28,018,696.00	35,410,030.65	96.68	1,688,645.82	4.77	33,721,384.83
其中：										
关联方组合	694,604.34	2.26			694,604.34	1,657,246.26	4.53			1,657,246.26
信用风险组合	28,763,261.32	93.77	1,439,169.66	5	27,324,091.66	33,752,784.39	92.15	1,688,645.82	5	32,064,138.57
合计	30,675,176.29	100	2,656,480.29		28,018,696.00	36,627,341.28	100	2,905,956.45		33,721,384.83

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100%	无法收回
深圳协作电机有限公司宝安分公司	102,000.00	102,000.00	100%	无法收回
宁波山藤传动科技有限公司	98,606.40	98,606.40	100%	无法收回
江门新沛利电器制造有限公司	88,332.00	88,332.00	100%	无法收回
昆山荣立精密工业有限公司	79,383.70	79,383.70	100%	无法收回
中山市凯裕精密五金有限公司	65,493.45	65,493.45	100%	无法收回
深圳力辉电机有限公司宝安分公司	63,692.43	63,692.43	100%	无法收回
南京长江机器集团	53,021.35	53,021.35	100%	无法收回
芜湖盈嘉电机有限公司	42,801.69	42,801.69	100%	无法收回
中山大洋电机有限公司	40,459.51	40,459.51	100%	无法收回
章丘海尔电机有限公司	37,624.23	37,624.23	100%	无法收回
镇江环球有限公司	36,214.80	36,214.80	100%	无法收回
东阳横店集团联宜电机有限公司	35,913.60	35,913.60	100%	无法收回
南海加伦电机有限公司	20,301.70	20,301.70	100%	无法收回
昌荣电机(深圳)有限公司	18,673.82	18,673.82	100%	无法收回
漳州航天电机有限公司	18,078.40	18,078.40	100%	无法收回
上海克莱美斯有限公司	14,416.81	14,416.81	100%	无法收回
沈阳第一砂轮厂	13,890.65	13,890.65	100%	无法收回
康平科技(苏州)有限公司	7,450.17	7,450.17	100%	无法收回
上海灿坤实业有限公司	5,332.93	5,332.93	100%	无法收回
温州市诺贝特汽车电器有限公司	2,751.35	2,751.35	100%	无法收回
深圳东明机电股份有限公司	2,650.00	2,650.00	100%	无法收回
武汉楚冠捷汽车科技有限公司	668.64	668.64	100%	无法收回
合计	1,217,310.63	1,217,310.63		

## 按组合计提坏账准备:

## 信用组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,743,129.43	1,437,156.47	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	20,131.89	2,013.19	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,763,261.32	1,439,169.66	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,905,956.45	-249,476.16			2,656,480.29
合计	2,905,956.45	-249,476.16			2,656,480.29

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,894,174.17	22.47	344,708.71
第二名	3,314,419.69	10.8	165,720.98
第三名	3,060,560.66	9.98	153,028.03
第四名	2,966,533.90	9.67	148,326.70
第五名	2,215,328.31	7.22	110,766.42
合计	18,451,016.73	60.14	922,550.84

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,890,299.54	3,388,382.14
合计	2,890,299.54	3,388,382.14

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,932,643.12	
合计	20,932,643.12	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,164.93	245,784.51
合计	29,164.93	245,784.51

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,542.03	31,457.38
1至2年		200,000.00
2至3年	8,000.00	8,000.00
3至4年		1500
4至5年		
5年以上	52,000.00	52,000.00
小计	75,542.03	292,957.38
减：坏账准备	46,377.10	47,172.87
合计	29,164.93	245,784.51

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	75,542.03	100.00	46,377.10	61.39	29,164.93	292,957.38	100	47,172.87	16.1	245,784.51
其中：										
押金、保证金组合	8,000.00	10.59			8,000.00	209,500.00	71.51			209,500.00
信用风险组合	67,542.03	89.41	46,377.10	68.66	21,164.93	83,457.38	28.49	47,172.87	56.52	36,284.51
合计	75,542.03	100.00	46,377.10		29,164.93	292,957.38	100	47,172.87		245,784.51

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,542.03	777.10	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	67,542.03	46,377.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,172.87			47,172.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-795.77			-795.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,377.10			46,377.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	47,172.87	-795.77			46,377.10
合计	47,172.87	-795.77			46,377.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	8,000.00	209,500.00
备用金	16,651.60	11,000.00
其他	50,890.43	72,457.38
合计	75,542.03	292,957.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	44,000.00	5年以上	58.25	44,000.00
第二名	备用金	8,000.00	2-3年	10.59	1,600.00
第三名	其他	6,890.43	1年以内	9.12	344.52
第四名	备用金	4,651.60	1年以内	6.16	232.58
第五名	备用金	4,000.00	1年以内	5.3	200.00
合计		67,542.03		89.42	46,377.10

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	25,995,217.41		25,995,217.41	25,995,217.41		25,995,217.41
合计	25,995,217.41		25,995,217.41	25,995,217.41		25,995,217.41

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	----------	----------



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江万冠电机有限公司	25,995,217.41			25,995,217.41		
合计	25,995,217.41			25,995,217.41		

## (六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,288,021.63	28,220,320.95	50,525,656.21	36,429,436.04
其他业务	1,585,964.69	247,157.90	1,496,141.84	107,081.94
合计	35,873,986.32	28,467,478.85	52,021,798.05	36,536,517.98

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
银行理财收益	14,556.04	10,192.23
合计	14,556.04	5,010,192.23

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	157,429.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,063,304.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-934,631.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,193.72	
小计	354,296.39	
(减) 所得税影响额	53,237.19	
(减) 少数股东权益影响额（税后）	208.64	

项目	金额	说明
合计	300,850.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	0	0

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室