

浙江台玖精密机械股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 3-00430 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 3-00430 号

浙江台玖精密机械股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了浙江台玖精密机械有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年十月二十日





资产负债表

编制单位：浙江台联精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	7,174,989.10	6,917,498.30	3,718,578.00
应收账款	五、（三）	17,675,190.50	20,143,345.02	14,719,407.68
应收款项融资	五、（四）	4,246,857.50	4,755,487.93	2,326,821.30
预付款项	五、（五）	424,189.16	867,044.98	1,021,638.49
其他应收款	五、（六）	488,808.59	587,325.68	825,505.61
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	19,104,393.69	16,375,409.45	10,915,459.07
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		58,786,045.56	60,056,154.14	36,098,902.13
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（八）	5,225,592.89	5,404,908.30	5,673,881.39
固定资产	五、（九）	26,674,202.77	28,663,707.50	19,952,847.37
在建工程	五、（十）	644,525.52		735,526.96
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十一）	308,854.70	386,423.53	
无形资产	五、（十二）	4,184,417.51	4,134,660.43	3,526,533.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十三）	264,255.73	324,929.21	237,120.27
其他非流动资产	五、（十四）	6,164,696.23	2,582,657.52	5,041,727.96
非流动资产合计		43,466,545.35	41,497,286.49	35,167,637.23
资产总计		102,252,590.91	101,553,440.63	71,266,539.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陳金少

龙海芬

龙海芬

资产负债表（续）

编制单位：浙江台玖精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十五）	15,694,339.94	21,084,701.11	14,300,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十六）		798,000.00	391,000.00
应付账款	五、（十七）	5,270,180.89	5,945,984.23	5,005,316.27
预收款项				
合同负债	五、（十八）	1,331,285.27	2,073,085.45	1,391,026.63
应付职工薪酬	五、（十九）	3,254,689.95	3,063,652.87	2,226,826.46
应交税费	五、（二十）	3,503,979.00	2,360,138.13	1,819,532.21
其他应付款	五、（二十一）	172,899.73	1,112,288.62	424,507.88
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	五、（二十二）	1,189,229.86	139,668.61	55,829.54
其他流动负债	五、（二十三）	4,580,336.58	3,769,949.15	2,380,706.31
流动负债合计		34,996,941.22	40,347,468.17	27,994,745.30
非流动负债：				
长期借款	五、（二十四）	4,722,937.20	3,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十五）	101,363.87	230,064.00	
长期应付款	五、（二十六）			135,586.65
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,824,301.07	3,230,064.00	135,586.65
负债合计		39,821,242.29	43,577,532.17	28,130,331.95
所有者权益：				
实收资本（股本）	五、（二十七）	46,385,186.00	13,042,586.98	13,042,586.98
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	14,272,843.12	292.80	292.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十九）		4,225,886.15	1,870,890.78
未分配利润	五、（三十）	1,773,319.50	40,707,142.53	28,222,436.85
股东权益合计		62,431,348.62	57,975,908.46	43,136,207.41
负债和股东权益总计		102,252,590.91	101,553,440.63	71,266,539.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈金少

龙海芳

龙海芳



利润表

编制单位：浙江台玖精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、（三十一）	54,953,428.40	96,703,833.67	55,136,904.84
减：营业成本	五、（三十一）	33,103,124.43	52,787,609.67	33,020,661.60
税金及附加	五、（三十二）	643,741.73	790,348.00	652,688.20
销售费用	五、（三十三）	1,131,278.17	1,999,930.24	1,825,512.70
管理费用	五、（三十四）	5,201,980.20	7,151,925.98	5,746,373.83
研发费用	五、（三十五）	3,340,601.12	4,830,662.01	4,097,356.79
财务费用	五、（三十六）	865,220.63	950,682.60	798,999.10
其中：利息费用		873,913.16	1,005,849.18	813,573.03
利息收入		85,464.19	76,653.23	21,527.92
加：其他收益	五、（三十七）	190,743.74	244,876.28	283,675.60
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）	五、（三十八）	145,849.20	-244,981.16	-119,493.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-570,412.88	-926,401.50	-548,025.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）		-148,045.88	-78,746.43
二、营业利润		10,433,662.18	27,118,122.91	8,532,723.62
加：营业外收入	五、（四十一）	67,285.63	14,924.39	107,509.84
减：营业外支出	五、（四十二）	137,109.02	245,960.82	311,892.59
三、利润总额		10,363,838.79	26,887,086.48	8,328,340.87
减：所得税费用	五、（四十三）	1,568,095.99	3,337,132.81	821,635.94
四、净利润		8,795,742.80	23,549,953.67	7,506,704.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,795,742.80	23,549,953.67	7,506,704.93
（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				
（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		8,795,742.80	23,549,953.67	7,506,704.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陳金鈞

龙海芳

龙海芳



现金流量表

编制单位：浙江台玖精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020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		57,521,750.67	89,028,355.41	52,900,995.75
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	286,207.93	336,453.90	412,713.36
经营活动现金流入小计		57,807,958.60	89,364,809.31	53,313,709.11
购买商品、接受劳务支付的现金		24,152,887.58	42,194,099.34	20,097,164.42
支付给职工以及为职工支付的现金		11,928,581.51	17,246,409.35	13,482,201.53
支付的各项税费		4,320,641.69	7,649,604.50	3,577,290.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,428,928.82	3,477,381.53	4,239,653.03
经营活动现金流出小计		44,831,039.60	70,567,494.72	41,396,309.43
经营活动产生的现金流量净额		12,976,919.00	18,797,314.59	11,917,399.68
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			105,752.23	114,052.32
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			105,752.23	114,052.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,896,801.39	11,385,257.27	5,827,503.27
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,896,801.39	11,385,257.27	5,827,503.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,896,801.39	-11,279,505.04	-5,713,450.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		8,013,442.47		
取得借款收到的现金		17,140,000.00	32,800,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	149,585.14	259,122.50	299,690.00
筹资活动现金流入小计		25,303,027.61	33,059,122.50	23,299,690.00
偿还债务支付的现金		19,708,246.41	23,000,000.00	28,736,749.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,256,877.10	9,675,065.67	1,509,006.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	98,265.45	70,690.21	
筹资活动现金流出小计		33,063,388.96	32,745,755.88	30,245,756.10
筹资活动产生的现金流量净额		-7,760,361.35	313,366.62	-6,946,066.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,182.02	7,374.63	11,803.84
五、现金及现金等价物净增加额		-738,425.76	7,838,550.80	-730,313.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,410,042.78	2,571,491.98	3,301,805.51
六、期末现金及现金等价物余额		9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98

法定代表人：

陳金少

主管会计工作负责人

龙海芳

会计机构负责人：

龙海芳

股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-8月												
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,042,586.98				292.80				4,225,886.15	40,707,142.53	57,975,908.46	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,042,586.98				292.80				4,225,886.15	40,707,142.53	57,975,908.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,342,599.02				14,272,550.32				-4,225,886.15	-38,933,823.03	4,455,440.16	
（一）综合收益总额										8,795,742.80	8,795,742.80	
（二）股东投入和减少资本	6,164,186.47				1,908,838.70						8,073,025.17	
1. 股东投入的资本	6,164,186.47				1,849,256.00						8,013,442.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					59,582.70						59,582.70	
（三）利润分配	26,759,600.00									-39,172,927.81	-12,413,327.81	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配	26,759,600.00									-39,172,927.81	-12,413,327.81	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	418,812.55				12,363,711.62				-4,225,886.15	-8,556,638.02		
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	418,812.55				12,363,711.62				-4,225,886.15	-8,556,638.02		
（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	46,385,186.00				14,272,843.12					1,773,319.50	62,431,348.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈金少

龙海芳

龙海芳



单位: 人民币元

法定代表人:

会计机构负责人。

- 9 -

股东权益变动表

编制单位：浙江台球精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,042,586.98				292.80				1,120,220.29	22,166,202.41	36,329,302.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,042,586.98				292.80				1,120,220.29	22,166,202.41	36,329,302.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									750,670.49	6,056,234.44	6,806,904.93
（一）综合收益总额										7,506,704.93	7,506,704.93
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									750,670.49	-1,450,470.49	-699,800.00
2. 对股东的分配									750,670.49	-750,670.49	
3. 其他										-699,800.00	-699,800.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	13,042,586.98				292.80				1,870,890.78	28,222,436.85	43,136,207.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈金少

龙海芳

龙海芳

浙江台玖精密机械股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）。

一、企业的基本情况

（一）浙江台玖精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为浙江台玖精密机械有限公司，成立于 2011 年 1 月 25 日，系优希集团有限公司出资设立的外商独资企业。公司成立时注册资本 600 万美元，2022 年 6 月进行了增资，2022 年 8 月改制变更为股份有限公司，截止 2022 年 8 月 31 日，公司股本为人民币 46,385,186.00 元。

公司营业执照统一社会信用代码：913304005658549863。

注册地址：浙江省桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号。

（二）公司主营业务为齿轮刀具、齿轮、传动和驱动部件、减速机、齿轮磨床、数控机床伺服装置的制造及销售。

（三）本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 10 月 10 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。



(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部



或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金



融负债，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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布



范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、



合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收外部客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率。

应收账款组合 2：合并范围内关联方应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。



应收账款组合 3: 信用风险显著增加客户, 本公司按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额, 确定该应收账款的预期信用损失, 计提损失准备。

应收票据组合 1: 银行承兑汇票, 预期不存在信用损失, 不计提信用损失准备。

应收票据组合 2: 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。

合同资产组合: 一般履约合同, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化; (2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化; (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化; (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化; (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调; (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化; (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加; (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化; (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化; (11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化; (12) 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更; (13) 债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化; (14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量



预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、半成品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；



转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值



后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5-10	10	9-18
办公及电子设备	2-5	10	18-45
运输设备	5	10	18

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	5-20	直线法



2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（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、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再



根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职



工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司的收入主要包括商品内销收入和外销收入。



1、内销收入

公司根据订单发货，以客户收货后签收时点作为收入确认时点，收入确认依据为签收单。

2、外销收入

公司根据合同约定的结算方式不同，报关离港或货物运抵至客户指定地点客户收货时作为收入确认时点，收入确认依据为货运提单或签收单。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转



回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或



清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十六) 租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取



得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1)、财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2)、财政部于 2021 年发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会【2021】1 号）（以下简称“解释第 14 号”）与《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

采用解释第 14、15 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2. 会计政策变更的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
固定资产	19,952,847.37	-197,865.45	19,754,981.92
使用权资产	—	197,865.45	197,865.45
负债：			
租赁负债	—	135,586.65	135,586.65
长期应付款	135,586.65	-135,586.65	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案



的复函》（国科火字[2020]32 号）文件，认定公司为高新技术企业（编号：GR201933001944），认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，即在此三年中企业所得税优惠税率为 15%。目前公司正在进行高新技术企业复审工作，预计取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性，故公司 2022 年度执行了 15%的企业所得税税率。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	137,271.02	135,845.88	85,016.92
银行存款	9,534,346.00	10,274,196.90	2,486,475.06
合计	9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98

（二）应收票据

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,174,989.10	6,822,498.30	3,481,078.00
商业承兑汇票		100,000.00	250,000.00
减：坏账准备		5,000.00	12,500.00
合计	7,174,989.10	6,917,498.30	3,718,578.00

注：截至 2022 年 8 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 9,346,915.82 元。对于承兑人为信用等级一般的其他商业银行的银行承兑汇票，本公司将已背书或已贴现未到期的该等银行承兑汇票未终止确认。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,605,463.69	21,203,521.07	15,459,314.49
1 至 2 年			41,323.64
2 至 3 年			
3 年以上		2,350.00	2,350.00
减：坏账准备	930,273.19	1,062,526.05	783,580.45
合计	17,675,190.50	20,143,345.02	14,719,407.68



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,605,463.69	100.00	930,273.19	5.00
合计	18,605,463.69	100.00	930,273.19	5.00

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,205,871.07	100.00	1,062,526.05	5.01
合计	21,205,871.07	100.00	1,062,526.05	5.01

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,502,988.13	100.00	783,580.45	5.05
合计	15,502,988.13	100.00	783,580.45	5.05



(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,605,463.69	5.00	930,273.19	21,203,521.07	5.00	1,060,176.05	15,459,314.49	5.00	772,965.72
1 至 2 年		20.00			20.00		41,323.64	20.00	8,264.73
2 至 3 年		50.00			50.00			50.00	
3 年以上		100.00		2,350.00	100.00	2,350.00	2,350.00	100.00	2,350.00
合计	18,605,463.69		930,273.19	21,205,871.07		1,062,526.05	15,502,988.13		783,580.45



3. 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	712,859.71	72,486.17		1,765.43		783,580.45
合计	712,859.71	72,486.17		1,765.43		783,580.45

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	783,580.45	278,945.60				1,062,526.05
合计	783,580.45	278,945.60				1,062,526.05

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,062,526.05	-129,902.86		2,350.00		930,273.19
合计	1,062,526.05	-129,902.86		2,350.00		930,273.19

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
实际核销应收账款	2,350.00		1,765.43

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 8 月 31 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州海康智能科技有限公司	8,055,921.72	43.30	402,796.09
苏州金潭佳精密机械有限公司	2,549,517.63	13.70	127,475.88
弗兰德传动系统有限公司	2,123,903.42	11.42	106,195.17
杭州微影智能科技有限公司	1,408,246.55	7.57	70,412.33
西门子数控(南京)有限公司天津分公司	1,255,735.07	6.75	62,786.75
合计	15,393,324.39	82.74	769,666.22

截止 2021 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州海康智能科技有限公司	7,085,933.21	33.41	354,296.66
弗兰德传动系统有限公司	4,895,523.90	23.09	244,776.20
苏州金潭佳精密机械有限公司	2,495,602.56	11.77	124,780.13
浙江大华科技有限公司	1,148,617.31	5.42	57,430.87



单位名称	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
杭州微影智能科技有限公司	894,899.29	4.22	44,744.96
合计	16,520,576.27	77.91	826,028.82

截止 2020 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州金潭佳精密机械有限公司	3,398,275.56	21.92	169,913.78
杭州海康智能科技有限公司	3,353,889.12	21.63	167,694.46
弗兰德传动系统有限公司	3,012,258.34	19.43	150,612.92
杭州海康威视科技有限公司	1,144,610.27	7.38	57,230.51
杭州詮世传动有限公司	727,424.37	4.69	36,371.22
合计	11,636,457.66	75.05	581,822.89

(四) 应收款项融资

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	4,246,857.50	4,755,487.93	2,326,821.30
合计	4,246,857.50	4,755,487.93	2,326,821.30

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	343,061.68	80.88	754,363.53	87.00	888,141.11	86.94
1 至 2 年	11,545.65	2.72	41,585.33	4.80	46,387.04	4.54
2 至 3 年	10,601.71	2.50	12,022.70	1.39	30,167.62	2.95
3 年以上	58,980.12	13.90	59,073.42	6.81	56,942.72	5.57
合计	424,189.16	100.00	867,044.98	100.00	1,021,638.49	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海孜益供应链科技有限公司	74,186.39	17.49
Gebr. SAACKE GmbH & Co. KG	60,917.12	14.36
嘉兴市维方会展服务有限公司	47,526.00	11.20
杭州宝度物资有限公司	40,196.02	9.48
广德天盛泵业有限公司	26,948.20	6.35
合计	249,773.73	58.88

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
徐州罗特艾德回转支承有限公司	327,268.34	37.75
上海孜益供应链科技有限公司	127,977.35	14.76
Gebr. SAACKE GmbH & Co. KG	95,848.74	11.05
杭州宝度物资有限公司	77,918.95	8.99
无锡小巨人精密机械有限公司	53,500.00	6.17
合计	682,513.38	78.72

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州宝度物资有限公司	242,042.40	23.69
Gebr. SAACKE GmbH & Co. KG	178,524.15	17.47
苏州煜丰切削工具有限公司	149,774.34	14.66
徐州罗特艾德回转支承有限公司	75,841.08	7.42
上海孜益供应链科技有限公司	66,179.54	6.48
合计	712,361.51	69.72

(六) 其他应收款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	543,120.66	652,584.09	917,228.46
减：坏账准备	54,312.07	65,258.41	91,722.85
合计	488,808.59	587,325.68	825,505.61

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况



项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及备用金	104,404.66	45,822.14	68,967.25
保证金	436,000.00	472,716.00	520,000.00
代垫款项	2,716.00	134,045.95	328,261.21
减：坏账准备	54,312.07	65,258.41	91,722.85
合计	488,808.59	587,325.68	825,505.61

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	356,599.66	174,554.09	230,988.51
1 至 2 年	166,491.00	128,000.00	86,505.69
2 至 3 年	20,000.00	30.00	238,135.00
3 至 4 年	30.00		8,839.83
4 至 5 年			352,734.43
5 年以上		350,000.00	25.00
减：坏账准备	54,312.07	65,258.41	91,722.85
合计	488,808.59	587,325.68	825,505.61

(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）	
2020 年期初余额	57,215.95			57,215.95
本期计提	34,506.90			34,506.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	91,722.85			91,722.85

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 年期初余额	91,722.85			91,722.85
本期计提	-26,464.44			-26,464.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	65,258.41			65,258.41



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	65,258.41			65,258.41
本期计提	-10,946.34			-10,946.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 8 月 31 日余额	54,312.07			54,312.07

(4) 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	57,215.95	34,506.90				91,722.85
合计	57,215.95	34,506.90				91,722.85

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	91,722.85	-26,464.44				65,258.41
合计	91,722.85	-26,464.44				65,258.41

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	65,258.41	-10,946.34				54,312.07
合计	65,258.41	-10,946.34				54,312.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 8 月 31 日，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
浙江省成套设备进出口有限公司	保证金	157,000.00	1 年以内	28.91	15,700.00
格上租赁有限公司嘉兴分公司	保证金	80,000.00	1 年以内	14.73	8,000.00
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	9.21	5,000.00
格上租赁有限公司杭州分公司	保证金	47,000.00	2-3 年	8.65	4,700.00
中国能源建设集团扬州电力设备修造厂有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	9.21	5,000.00
合计		384,000.00		70.71	38,400.00



截止 2021 年 12 月 31 日，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
浙江省桐乡市经济开发区管理委员会	保证金	350,000.00	5 年以上	53.63	35,000.00
格上租赁有限公司嘉兴分公司	保证金	80,000.00	1 年以内	12.26	8,000.00
中国能源建设集团扬州电力设备修造厂有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.66	5,000.00
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	7.66	5,000.00
格上租赁有限公司杭州分公司	保证金	47,000.00	1-2 年	7.20	4,700.00
合计		577,000.00		88.41	57,700.00

截止 2020 年 12 月 31 日，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
浙江省桐乡市经济开发区管理委员会	保证金	350,000.00	4-5 年	38.16	35,000.00
格上租赁有限公司嘉兴分公司	保证金	230,000.00	2-3 年	25.08	23,000.00
格特拉克(江西)传动系统有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.45	5,000.00
中国能源建设集团扬州电力设备修造厂有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.45	5,000.00
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.45	5,000.00
合计		730,000.00		79.59	73,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,085,777.40	248,873.13	5,836,904.27
产成品	10,133,071.89	356,284.09	9,776,787.80
在产品 & 自制半成品	3,230,800.40	134,957.62	3,095,842.78
发出商品	210,052.65	9,968.87	200,083.78
委托加工物资	221,810.94	27,035.88	194,775.06
合计	19,881,513.28	777,119.59	19,104,393.69

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,760,973.49	288,670.46	5,472,303.03



项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	7,968,567.85	430,769.91	7,537,797.94
在产品 & 自制半成品	1,855,365.77	297,828.11	1,557,537.66
发出商品	486,204.09	16,141.79	470,062.30
委托加工物资	1,337,708.52		1,337,708.52
合计	17,408,819.72	1,033,410.27	16,375,409.45

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,947,793.30	131,279.97	4,816,513.33
产成品	2,777,299.00	359,620.45	2,417,678.55
在产品 & 自制半成品	2,707,066.07	188,050.54	2,519,015.53
发出商品	425,197.55	14,047.55	411,150.00
委托加工物资	751,101.66		751,101.66
合计	11,608,457.58	692,998.51	10,915,459.07

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,236.93	105,682.85		4,639.81		131,279.97
产成品	264,110.50	271,382.87		175,872.92		359,620.45
在产品 & 自制半成品	37,634.56	156,911.83		6,495.85		188,050.54
发出商品		14,047.55				14,047.55
合计	331,981.99	548,025.10		187,008.58		692,998.51

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	131,279.97	265,470.95		108,080.46		288,670.46
产成品	359,620.45	348,932.60		277,783.14		430,769.91
在产品 & 自制半成品	188,050.54	297,828.11		188,050.54		297,828.11
发出商品	14,047.55	14,169.84		12,075.60		16,141.79
合计	692,998.51	926,401.50		585,989.74		1,033,410.27

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,670.46	236,639.67		276,437.00		248,873.13



项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	430,769.91	167,861.30		242,347.12		356,284.09
在产品 及 自制半成品	297,828.11	128,907.16		291,777.65		134,957.62
发出商品	16,141.79	9,968.87		16,141.79		9,968.87
委托加工物资		27,035.88				27,035.88
合计	1,033,410.27	570,412.88		826,703.56		777,119.59

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	650,947.11	279,629.83	930,576.94
2. 本期增加金额	236,708.04	32,265.05	268,973.09
(1) 计提或摊销	236,708.04	32,265.05	268,973.09
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	887,655.15	311,894.88	1,199,550.03
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	4,372,524.43	1,301,356.96	5,673,881.39

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	887,655.15	311,894.88	1,199,550.03
2. 本期增加金额	236,708.04	32,265.05	268,973.09
(1) 计提或摊销	236,708.04	32,265.05	268,973.09
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	1,124,363.19	344,159.93	1,468,523.12
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	4,135,816.39	1,269,091.91	5,404,908.30

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 8 月 31 日	5,260,179.58	1,613,251.84	6,873,431.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	1,124,363.19	344,159.93	1,468,523.12
2. 本期增加金额	157,805.36	21,510.05	179,315.41
(1) 计提或摊销	157,805.36	21,510.05	179,315.41
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 8 月 31 日	1,282,168.55	365,669.98	1,647,838.53
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 8 月 31 日			
四、2022 年 8 月 31 日账面价值	3,978,011.03	1,247,581.86	5,225,592.89

(九) 固定资产

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	26,674,202.77	28,663,707.50	19,952,847.37
固定资产清理			



项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：减值准备			
合计	26,674,202.77	28,663,707.50	19,952,847.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	9,129,100.18	33,568,194.84	24,778.76	330,530.42	43,052,604.20
2. 本期增加金额		422,365.92	213,908.59		636,274.51
(1) 购置		422,365.92	213,908.59		636,274.51
3. 本期减少金额	230,887.25	738,028.50	24,778.76	9,444.44	1,003,138.95
(1) 处置或报废	230,887.25	738,028.50	24,778.76	9,444.44	1,003,138.95
4. 2020 年 12 月 31 日	8,898,212.93	33,252,532.26	213,908.59	321,085.98	42,685,739.76
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	3,046,064.42	16,517,333.11	1,486.72	285,747.05	19,850,631.30
2. 本期增加金额	410,809.68	2,959,810.00	18,644.90	15,926.12	3,405,190.70
(1) 计提	410,809.68	2,959,810.00	18,644.90	15,926.12	3,405,190.70
3. 本期减少金额	86,583.00	423,758.14	4,088.48	8,499.99	522,929.61
(1) 处置或报废	86,583.00	423,758.14	4,088.48	8,499.99	522,929.61
4. 2020 年 12 月 31 日	3,370,291.10	19,053,384.97	16,043.14	293,173.18	22,732,892.39
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	5,527,921.83	14,199,147.29	197,865.45	27,912.80	19,952,847.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	8,898,212.93	33,252,532.26	213,908.59	321,085.98	42,685,739.76
2. 本期增加金额		13,651,896.24	129,310.62	72,620.69	13,853,827.55
(1) 购置		7,317,326.30	129,310.62	72,620.69	7,519,257.61
(2) 在建工程转入		6,334,569.94			6,334,569.94
3. 本期减少金额		1,468,054.63	213,908.59	112,446.17	1,794,409.39
(1) 处置或报废		1,468,054.63		112,446.17	1,580,500.80
(2) 转入使用权资产			213,908.59		213,908.59
4. 2021 年 12 月 31 日	8,898,212.93	45,436,373.87	129,310.62	281,260.50	54,745,157.92



二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	3,370,291.10	19,053,384.97	16,043.14	293,173.18	22,732,892.39
2. 本期增加金额	400,419.72	4,051,134.08	7,758.64	6,030.60	4,465,343.04
(1) 计提	400,419.72	4,051,134.08	7,758.64	6,030.60	4,465,343.04
3. 本期减少金额		999,540.31	16,043.14	101,201.56	1,116,785.01
(1) 处置或报废		999,540.31		101,201.56	1,100,741.87
(2) 转入使用权资产			16,043.14		16,043.14
4. 2021 年 12 月 31 日	3,770,710.82	22,104,978.74	7,758.64	198,002.22	26,081,450.42
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	5,127,502.11	23,331,395.13	121,551.98	83,258.28	28,663,707.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	8,898,212.93	45,436,373.87	129,310.62	281,260.50	54,745,157.92
2. 本期增加金额		1,485,000.16		24,105.00	1,509,105.16
(1) 购置		1,485,000.16		24,105.00	1,509,105.16
3. 本期减少金额		194,871.79			194,871.79
(1) 处置或报废		194,871.79			194,871.79
4. 2022 年 8 月 31 日	8,898,212.93	46,726,502.24	129,310.62	305,365.50	56,059,391.29
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	3,770,710.82	22,104,978.74	7,758.64	198,002.22	26,081,450.42
2. 本期增加金额	266,946.42	3,073,636.72	15,517.28	17,791.60	3,373,892.02
(1) 计提	266,946.42	3,073,636.72	15,517.28	17,791.60	3,373,892.02
3. 本期减少金额		70,153.92			70,153.92
(1) 处置或报废		70,153.92			70,153.92
4. 2022 年 8 月 31 日	4,037,657.24	25,108,461.54	23,275.92	215,793.82	29,385,188.52
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 8 月 31 日					
四、2022 年 8 月 31 日账面价值	4,860,555.69	21,618,040.70	106,034.70	89,571.68	26,674,202.77

注：截至 2022 年 8 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,811,176.93 元。



(十) 在建工程

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	644,525.52		735,526.96
工程物资			
减：减值准备			
合计	644,525.52		735,526.96

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼎捷 T100 软件	644,525.52		644,525.52						
鼎捷 MES 软件							292,806.95		292,806.95
蜗杆铣床							123,965.96		123,965.96
焊机							144,778.76		144,778.76
智能化车间改造							173,975.29		173,975.29
合计	644,525.52		644,525.52				735,526.96		735,526.96



(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	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
智能化车间改造	291.64万元		173,975.29			173,975.29	5.97	5.97				自筹
合计			173,975.29			173,975.29						

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	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
智能化车间改造	291.64万元	173,975.29	2,742,396.47	2,916,371.76			100.00	100.00				
合计		173,975.29	2,742,396.47	2,916,371.76			100.00	100.00				



(十一) 使用权资产

项目	运输工具	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	213,908.59	213,908.59
2. 本期增加金额	233,549.11	233,549.11
(1) 新增租赁	233,549.11	233,549.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	447,457.70	447,457.70
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	16,043.14	16,043.14
2. 本期增加金额	44,991.03	44,991.03
(1) 计提	44,991.03	44,991.03
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	61,034.17	61,034.17
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	386,423.53	386,423.53

项目	运输工具	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	447,457.70	447,457.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 8 月 31 日	447,457.70	447,457.70
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	61,034.17	61,034.17
2. 本期增加金额	77,568.83	77,568.83
(1) 计提	77,568.83	77,568.83
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 8 月 31 日	138,603.00	138,603.00
三、减值准备		



项目	运输工具	合计
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 8 月 31 日		
四、2022 年 8 月 31 日账面价值	308,854.70	308,854.70

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	4,248,938.01	109,051.72	4,357,989.73
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	4,248,938.01	109,051.72	4,357,989.73
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	736,481.30	4,543.80	741,025.10
2. 本期增加金额	84,978.79	5,452.56	90,431.35
(1) 计提	84,978.79	5,452.56	90,431.35
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	821,460.09	9,996.36	831,456.45
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	3,427,477.92	99,055.36	3,526,533.28

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	4,248,938.01	109,051.72	4,357,989.73
2. 本期增加金额		726,027.12	726,027.12
(1) 购置		726,027.12	726,027.12
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	4,248,938.01	835,078.84	5,084,016.85
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	821,460.09	9,996.36	831,456.45
2. 本期增加金额	84,978.79	32,921.18	117,899.97



(1) 计提	84,978.79	32,921.18	117,899.97
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	906,438.88	42,917.54	949,356.42
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	3,342,499.13	792,161.30	4,134,660.43

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	4,248,938.01	835,078.84	5,084,016.85
2. 本期增加金额		161,132.00	161,132.00
3. 本期减少金额			
4. 2022年8月31日	4,248,938.01	996,210.84	5,245,148.85
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	906,438.88	42,917.54	949,356.42
2. 本期增加金额	56,652.51	54,722.41	111,374.92
(1) 计提	56,652.51	54,722.41	111,374.92
3. 本期减少金额			
4. 2022年8月31日	963,091.39	97,639.95	1,060,731.34
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年8月31日			
四、2022年8月31日账面价值	3,285,846.62	898,570.89	4,184,417.51

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2022年8月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	264,255.73	1,761,704.86	324,929.21	2,166,194.73	237,120.27	1,580,801.81
合计	264,255.73	1,761,704.86	324,929.21	2,166,194.73	237,120.27	1,580,801.81



(十四) 其他非流动资产

项目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,164,696.23		6,164,696.23	2,582,657.52		2,582,657.52	5,041,727.96		5,041,727.96
合计	6,164,696.23		6,164,696.23	2,582,657.52		2,582,657.52	5,041,727.96		5,041,727.96

(十五) 短期借款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		2,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	9,750,000.00	15,050,000.00	9,000,000.00
保证借款	5,750,000.00	3,750,000.00	
应计利息	44,339.94	24,701.11	
票据贴现融资	150,000.00	260,000.00	300,000.00
合计	15,694,339.94	21,084,701.11	14,300,000.00

(十六) 应付票据

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		798,000.00	391,000.00
合计		798,000.00	391,000.00

(十七) 应付账款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,266,414.86	5,910,165.21	4,987,604.45
1 年以上	3,766.03	35,819.02	17,711.82
合计	5,270,180.89	5,945,984.23	5,005,316.27

(十八) 合同负债

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	1,331,285.27	2,073,085.45	1,391,026.63



项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	1,331,285.27	2,073,085.45	1,391,026.63

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,811,555.96	13,534,695.35	13,154,670.13	2,191,581.18
离职后福利-设定提存计划	98,583.53	362,386.15	425,724.40	35,245.28
合计	1,910,139.49	13,897,081.50	13,580,394.53	2,226,826.46

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,191,581.18	17,086,885.96	16,338,128.22	2,940,338.92
离职后福利-设定提存计划	35,245.28	1,237,972.76	1,149,904.09	123,313.95
合计	2,226,826.46	18,324,858.72	17,488,032.31	3,063,652.87

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
短期薪酬	2,940,338.92	11,400,990.52	11,171,747.04	3,169,582.40
离职后福利-设定提存计划	123,313.95	1,024,670.81	1,062,877.21	85,107.55
合计	3,063,652.87	12,425,661.33	12,234,624.25	3,254,689.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,748,079.25	12,908,030.03	12,524,534.60	2,131,574.68
职工福利费				
社会保险费	46,700.71	439,353.32	440,823.53	45,230.50
其中：医疗保险费	42,918.37	439,335.78	437,023.65	45,230.50
工伤保险费	1,704.90		1,704.90	
生育保险费	2,077.44	17.54	2,094.98	
住房公积金	16,776.00	187,312.00	189,312.00	14,776.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,811,555.96	13,534,695.35	13,154,670.13	2,191,581.18

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,131,574.68	16,224,784.22	15,494,933.74	2,861,425.16
职工福利费		35,259.56	35,259.56	



社会保险费	45,230.50	653,872.18	633,876.92	65,225.76
其中：医疗保险费	45,230.50	628,622.55	611,179.53	62,673.52
工伤保险费		25,249.63	22,697.39	2,552.24
生育保险费				
住房公积金	14,776.00	172,970.00	174,058.00	13,688.00
工会经费和职工教育经费				
合计	2,191,581.18	17,086,885.96	16,338,128.22	2,940,338.92

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,861,425.16	10,592,567.85	10,414,948.58	3,039,044.43
职工福利费		158,668.42	158,668.42	
社会保险费	65,225.76	547,088.25	493,962.04	118,351.97
其中：医疗保险费	62,673.52	526,098.84	472,794.60	115,977.76
工伤保险费	2,552.24	20,989.41	21,167.44	2,374.21
生育保险费				
住房公积金	13,688.00	102,666.00	104,168.00	12,186.00
工会经费和职工教育经费				
合计	2,940,338.92	11,400,990.52	11,171,747.04	3,169,582.40

3. 设定提存计划情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	94,217.19	341,050.54	402,146.45	33,121.28
失业保险费	4,366.34	21,335.61	23,577.95	2,124.00
合计	98,583.53	362,386.15	425,724.40	35,245.28

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	33,121.28	1,183,515.10	1,098,781.22	117,855.16
失业保险费	2,124.00	54,457.66	51,122.87	5,458.79
合计	35,245.28	1,237,972.76	1,149,904.09	123,313.95

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
基本养老保险	117,855.16	980,181.06	1,018,429.86	79,606.36
失业保险费	5,458.79	44,489.75	44,447.35	5,501.19
合计	123,313.95	1,024,670.81	1,062,877.21	85,107.55

(二十) 应交税费



项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,903,117.56	1,217,601.43	1,241,112.97
企业所得税	1,185,468.22	918,484.22	419,038.61
城市维护建设税	148,780.49	59,390.91	35,141.98
教育费附加	63,763.06	25,453.25	15,060.85
地方教育费附加	42,508.72	16,968.84	10,040.57
房产税	59,426.32	83,364.46	82,814.48
个人所得税	97,956.53	37,042.72	14,954.55
印花税	2,958.10	1,832.30	1,368.20
合计	3,503,979.00	2,360,138.13	1,819,532.21

(二十一) 其他应付款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	172,899.73	1,112,288.62	424,507.88
合计	172,899.73	1,112,288.62	424,507.88

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金	166,666.00	166,666.00	166,666.00
未支付费用	6,233.73	945,622.62	257,841.88
合计	172,899.73	1,112,288.62	424,507.88

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 8 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,015,486.31	6,645.83	6,645.83		
一年内到期的长期应付款					55,829.54
一年内到期的租赁负债	173,743.55	133,022.78	133,022.78	55,829.54	
合计	1,189,229.86	139,668.61	139,668.61	55,829.54	55,829.54

(二十三) 其他流动负债



项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	95,540.18	149,656.85	159,628.31
未终止确认的已背书未到期的应收票据	4,484,796.40	3,620,292.30	2,221,078.00
合计	4,580,336.58	3,769,949.15	2,380,706.31

(二十四) 长期借款

项目	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	1,716,267.28	5.05%				
信用借款	3,006,669.92	4.35%	3,000,000.00	4.35%		
合计	4,722,937.20		3,000,000.00			

(二十五) 租赁负债

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	288,283.30	386,548.75	206,194.69
减：未确认融资费用	13,175.88	23,461.97	14,778.50
减：一年内到期的租赁负债	173,743.55	133,022.78	55,829.54
合计	101,363.87	230,064.00	135,586.65

(二十六) 长期应付款

	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款			135,586.65
合计			135,586.65

(二十七) 实收资本（股本）

投资者名称	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
优希集团有限公司	40,221,000.00	13,042,586.98	13,042,586.98
United Wealth Investment CO., Ltd.	3,031,567.00		
桐乡郁航股权投资合伙企业（有限合伙）	3,031,567.00		
桐乡郁顺企业管理咨询有限公司	101,052.00		
合计	46,385,186.00	13,042,586.98	13,042,586.98

注：2022 年 5 月 17 日，优希集团有限公司以未分配利润转增实收资本 400 万美元（折合人民币 26,759,600.00 元）。

2022 年 6 月 29 日，United Wealth Investment CO., Ltd. 以货币资金 587,907.40 美元出



资，其中 452,236.46 美元（折合人民币 3,031,567.11 元）计入实收资本，135,670.94 美元（折合人民币 909,470.15 元）计入资本公积。桐乡郁航股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 587,907.40 美元出资，其中 452,236.46 美元（折合人民币 3,031,567.11 元）计入实收资本，135,670.94 美元（折合人民币 909,470.15 元）计入资本公积。桐乡郁顺企业管理咨询有限公司以货币资金 19,596.92 美元出资，其中 15,074.55 美元（折合人民币 101,052.25 元）计入实收资本，4,522.37 美元（折合人民币 30,315.70 元）计入资本公积。

2022 年 8 月 9 日，公司通过第一次股东大会会议决议，以经审计的截止 2022 年 6 月 30 日的净资产人民币 60,598,446.42 元（其中：实收资本 45,966,373.45 元，资本公积 1,849,548.80 元，盈余公积 4,225,886.15 元，未分配利润 8,556,638.02 元）以 1:0.7655 的比例折股成立股份有限公司，其中：人民币 46,385,186.00 元折合为股份公司股本，划分为等额股份共 46,385,186.00 股，每股面值人民币 1 元，上述净资产扣除折合实收资本后的余额人民币 14,213,260.42 元计入资本公积。

(二十八) 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	292.80			292.80
合计	292.80			292.80

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	292.80			292.80
合计	292.80			292.80

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
资本溢价	292.80	14,213,260.42	292.80	14,213,260.42
其他资本公积		59,582.70		59,582.70
合计	292.80	14,272,843.12	292.80	14,272,843.12

注 1：资本公积-资本溢价的变动情况详见附注五、（二十七）。

注 2：资本公积-其他资本公积的增加为本期确认的股份支付费用。

(二十九) 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,120,220.29	750,670.49		1,870,890.78



合计	1,120,220.29	750,670.49		1,870,890.78
----	--------------	------------	--	--------------

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,870,890.78	2,354,995.37		4,225,886.15
合计	1,870,890.78	2,354,995.37		4,225,886.15

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
法定盈余公积	4,225,886.15		-4,225,886.15	
合计	4,225,886.15		-4,225,886.15	

注：盈余公积的变动情况详见附注五、（二十七）。

（三十）未分配利润

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	40,707,142.53	28,222,436.85	22,166,202.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	40,707,142.53	28,222,436.85	22,166,202.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,795,742.80	23,549,953.67	7,506,704.93
减：提取法定盈余公积		2,354,995.37	750,670.49
应付普通股股利	39,172,927.81	8,710,252.62	699,800.00
净资产折股	8,556,638.02		
期末未分配利润	1,773,319.50	40,707,142.53	28,222,436.85

注：2020 年 8 月 12 日股东会决议分红 10 万美元，按当时的汇率折算为人民币是 699,800.00 元。

2021 年 5 月 25 日股东会决议分红 3,336,156.58 元，2021 年 7 月 14 日股东会决议分红 5,374,096.04 元，两次合计分红 8,710,252.62 元。

2022 年 4 月 22 日股东会决议分红 7,813,327.81 元，2022 年 5 月 9 日股东会决议分红 4,600,000.00 元，两次合计分红 12,413,327.81 元。以未分配利润转增实收资本及净资产折股的情况详见附注五、（二十七）。

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类



项目	2022 年 1-8 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	53,871,473.53	32,923,809.02	95,133,865.10	52,518,636.58	53,788,148.20	32,751,688.51
蜗轮	22,249,816.26	12,014,438.07	44,963,175.84	23,147,367.62	23,134,674.17	12,135,177.74
蜗杆	13,397,046.55	7,528,624.96	30,329,701.15	15,567,592.38	21,853,296.33	15,190,421.70
减速机	18,224,610.72	13,380,745.99	19,751,525.15	13,737,908.75	8,635,021.08	5,296,150.48
其他			89,462.96	65,767.83	165,156.62	129,938.59
二、其他业务小计	1,081,954.87	179,315.41	1,569,968.57	268,973.09	1,348,756.64	268,973.09
房租收入等	1,081,954.87	179,315.41	1,569,968.57	268,973.09	1,348,756.64	268,973.09
合计	54,953,428.40	33,103,124.43	96,703,833.67	52,787,609.67	55,136,904.84	33,020,661.60

2. 按收入确认时间分类

2022 年 1-8 月

收入确认时间	蜗轮	蜗杆	减速机	其他	其他业务收入
在某一时点确认	22,249,816.26	13,397,046.55	18,224,610.72		1,081,954.87
在某一时段内确认					
合计	22,249,816.26	13,397,046.55	18,224,610.72		1,081,954.87

2021 年度

收入确认时间	蜗轮	蜗杆	减速机	其他	其他业务收入
在某一时点确认	44,963,175.84	30,329,701.15	19,751,525.15	89,462.96	1,569,968.57
在某一时段内确认					
合计	44,963,175.84	30,329,701.15	19,751,525.15	89,462.96	1,569,968.57

2020 年度

收入确认时间	蜗轮	蜗杆	减速机	其他	其他业务收入
在某一时点确认	23,134,674.17	21,853,296.33	8,635,021.08	165,156.62	1,348,756.64
在某一时段内确认					
合计	23,134,674.17	21,853,296.33	8,635,021.08	165,156.62	1,348,756.64

(三十二) 税金及附加

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
房产税	140,276.32	205,464.44	203,814.48
城市维护建设税	280,519.75	328,158.52	254,268.18
教育费附加	120,222.75	140,639.37	108,972.08
地方教育费附加	80,148.51	93,759.57	72,648.06
印花税	22,574.40	22,326.10	12,985.40
合计	643,741.73	790,348.00	652,688.20



(三十三) 销售费用

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	797,199.20	1,316,391.65	1,115,509.14
广告宣传费	114,936.56	283,108.92	348,671.36
办公费	52,920.82	88,789.85	134,849.71
差旅费	40,124.11	84,808.92	67,894.22
业务招待费	17,314.34	67,794.09	65,531.17
车辆费用	21,873.41	32,260.01	36,838.52
其他	86,909.73	126,776.80	56,218.58
合计	1,131,278.17	1,999,930.24	1,825,512.70

(三十四) 管理费用

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
中介及技术服务费	1,043,992.02	828,774.05	294,889.09
职工薪酬	2,792,529.44	4,317,335.60	3,708,915.79
修理费	322,569.37	423,219.05	429,575.38
折旧摊销费	178,745.78	366,601.45	397,154.58
租赁费	88,531.37	213,454.63	213,969.91
办公费	151,381.57	196,721.22	184,077.03
差旅费	104,683.82	51,814.07	93,923.84
环境保护费	10,294.38	54,791.01	81,682.38
车辆费用	26,930.11	94,268.50	50,564.35
水电费	73,755.59	97,676.04	69,247.94
业务招待费	36,835.18	28,646.66	13,946.00
其他	371,731.57	478,623.70	208,427.54
合计	5,201,980.20	7,151,925.98	5,746,373.83

(三十五) 研发费用

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,577,274.24	3,182,211.58	2,122,996.47
材料费	933,921.77	769,864.71	1,033,562.37
燃料动力费用	90,628.62	115,153.38	153,453.82
折旧及摊销	475,429.75	753,243.66	787,344.13
其他	263,346.74	10,188.68	
合计	3,340,601.12	4,830,662.01	4,097,356.79



(三十六) 财务费用

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	873,913.16	1,005,849.18	813,573.03
减：利息收入	85,464.19	76,653.23	21,527.92
汇兑损益	58,182.02	-7,374.63	-11,803.84
手续费支出	18,589.64	28,861.28	18,757.83
合计	865,220.63	950,682.60	798,999.10

(三十七) 其他收益

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	47,602.37	12,300.00	133,200.00	与收益相关
吸纳高校毕业生补贴			15,475.60	与收益相关
境内参展补贴	93,000.00	150,000.00	75,000.00	与收益相关
专利专项奖励资金		60,000.00	60,000.00	与收益相关
代征税款手续费补贴	12,891.37	11,576.28		与收益相关
以工代训补贴		11,000.00		与收益相关
老员工返桐补贴	13,800.00			与收益相关
科技创新券兑现补助	23,450.00			与收益相关
合计	190,743.74	244,876.28	283,675.60	

(三十八) 信用减值损失

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	5,000.00	7,500.00	-12,500.00
应收账款信用减值损失	129,902.86	-278,945.60	-72,486.17
其他应收款信用减值损失	10,946.34	26,464.44	-34,506.90
合计	145,849.20	-244,981.16	-119,493.07

(三十九) 资产减值损失

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-570,412.88	-926,401.50	-548,025.10
合计	-570,412.88	-926,401.50	-548,025.10

(四十) 资产处置收益



项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得		-148,045.88	-78,746.43
合计		-148,045.88	-78,746.43

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年 1-8 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	10,000.00	10,000.00			106,568.32	106,568.32
其他	57,285.63	57,285.63	14,924.39	14,924.39	941.52	941.52
合计	67,285.63	67,285.63	14,924.39	14,924.39	107,509.84	107,509.84

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022 年 1-8 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
商务扶持资金【1】					91,000.00	与收益相关
新型墙体材料补贴【2】					14,568.32	与收益相关
安全生产补贴【3】					1,000.00	与收益相关
获奖企业奖励金【4】	10,000.00	与收益相关				
合计	10,000.00				106,568.32	

注 1: 根据桐政办发(2015)94 号《关于印发促进外贸稳增长创新发展实施意见的通知》, 收到商务扶持资金 91,000.00 元。

注 2: 根据浙经信资源〔2018〕136 号《关于进一步加强新型墙体材料管理工作的通知》, 收到新型墙体材料补贴资金 14,568.32 元。

注 3: 根据桐政办发〔2016〕84 号桐乡市人民政府办公室关于印发《桐乡市推进安全生产社会化服务工作实施办法》的通知, 收到安全生产补贴资金 1,000.00 元。

注 4: 根据桐乡经济开发区(高桥街道)2022 年经济工作会议的公告, 收到获奖企业奖励金 10,000.00 元。

(四十二) 营业外支出



项目	2022 年 1-8 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	23,982.00	23,982.00
非流动资产损坏报废损失	117,109.02	117,109.02	225,960.82	225,960.82	287,410.59	287,410.59
其他					500.00	500.00
合计	137,109.02	137,109.02	245,960.82	245,960.82	311,892.59	311,892.59

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,507,422.51	3,424,941.75	893,447.56
递延所得税费用	60,673.48	-87,808.94	-71,811.62
合计	1,568,095.99	3,337,132.81	821,635.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	10,363,838.79	26,887,086.48	8,328,340.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,554,575.82	4,033,062.97	1,249,251.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,520.17	7,102.55	4,960.75
研发费用加计扣除		-703,032.71	-432,575.94
所得税费用	1,568,095.99	3,337,132.81	821,635.94

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
存款利息收入	85,464.19	76,653.23	21,527.92
补贴收入及营业外收入	200,743.74	259,800.67	391,185.44
往来款等			
合计	286,207.93	336,453.90	412,713.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
经营期间费用支出	3,591,612.22	3,359,496.30	3,632,186.18



项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
往来款等	837,316.6	117,885.23	607,466.85
合计	4,428,928.82	3,477,381.53	4,239,653.03

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
未终止确认的票据贴现的净额	149,585.14	259,122.50	299,690.00
合计	149,585.14	259,122.50	299,690.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
支付的融资租赁款	98,265.45	70,690.21	
合计	98,265.45	70,690.21	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,795,742.80	23,549,953.67	7,506,704.93
加：信用减值损失	-145,849.20	244,981.16	119,493.07
资产减值准备	570,412.88	926,401.50	548,025.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,553,207.43	4,734,316.13	3,674,163.79
使用权资产折旧	77,568.83	44,991.03	
无形资产摊销	111,374.92	117,899.97	90,431.35
长期待摊费用摊销			
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）		148,045.88	78,746.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	117,109.02	225,960.82	287,410.59
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	873,913.16	1,005,849.18	813,573.03
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	60,673.48	-87,808.94	-71,811.62
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）	-2,472,693.56	-5,800,362.14	-1,101,768.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,779,856.54	-8,987,273.84	-3,716,001.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,403,980.00	2,674,360.17	3,688,432.79



项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
其他	59,582.70		
经营活动产生的现金流量净额	12,976,919.00	18,797,314.59	11,917,399.68
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			
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	9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98
减：现金的期初余额	10,410,042.78	2,571,491.98	3,301,805.51
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	-738,425.76	7,838,550.80	-730,313.53

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98
其中：库存现金	137,271.02	135,845.88	85,016.92
可随时用于支付的银行存款	9,534,346.00	10,274,196.90	2,486,475.06
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	9,671,617.02	10,410,042.78	2,571,491.98

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 8 月 31 日	
	账面价值	受限原因
固定资产	4,860,555.69	借款抵押
无形资产	3,285,846.62	借款抵押
投资性房地产	5,225,592.89	借款抵押
合计	13,371,995.20	

(四十七) 外币货币性项目



1. 外币货币性项目

项目	2022 年 8 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	387,908.13	6.8906	2,672,919.76
欧元	3,070.62	6.9224	21,256.06
应收账款			
其中：美元	20,668.99	6.8906	142,421.73
合计	—	—	2,836,597.55

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,825.47	6.3757	18,014.35
欧元	26,876.48	7.2197	194,040.12
应收账款			
其中：美元	35.20	6.3757	224.42
合计	—	—	212,278.89

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	108.22	6.5249	706.13
欧元	420.15	8.0250	3,371.70
合计	—	—	4,077.83

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，



将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 8 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 82.74%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为印度卢比）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。

截止 2022 年 8 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（四十七）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 283,659.76 元。



(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

截止 2022 年 8 月 31 日，公司带利息债务为固定利率短期借款 15,694,339.94 元和长期借款 5,738,423.51 元（含计入一年内到期的非流动负债部分），整体风险可控。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
优希集团有限公司	塞舌尔共和国	投资管理	200 万美元	86.71	86.71

本公司最终控制方是陈金山、林秀薰二人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昱照股份有限公司	同一实际控制人
上恒股份有限公司	同一实际控制人

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年 1-8 月
采购商品、接受劳务：			
上恒股份有限公司	关联采购	生产辅助材料	18,145.00
昱照股份有限公司	关联采购	生产辅助材料	3,500.00
销售商品、提供劳务：			
上恒股份有限公司	关联销售	蜗轮蜗杆	850,462.58



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
昱照股份有限公司	关联采购	机械设备	1,282,300.00
昱照股份有限公司	关联采购	生产辅助材料	82,315.00
销售商品、提供劳务：			
昱照股份有限公司	关联销售	蜗轮蜗杆	9,041,762.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度
采购商品、接受劳务：			
昱照股份有限公司	关联采购	机械设备	119,000.00
昱照股份有限公司	关联采购	生产辅助材料	138,701.00
销售商品、提供劳务：			
昱照股份有限公司	关联销售	机床	50,000.00
昱照股份有限公司	关联销售	蜗轮蜗杆	2,654,869.00

2、关联担保情况

报告期内，公司因资金需要向银行借款，公司实际控制人陈金山、林秀薰为前述借款为公司提供保证担保，具体如下：

序号	担保方	债权人	合同名称	主要内容	担保金额 (万元)	合同有效期	履行情况
1	陈金山、林秀薰	兴业银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	《最高额保证合同》（兴银嘉桐企金个高保（2021）031 号）	担保方为债权人与公司一定期限内连续发生的债务提供连带责任担保	500	2021.11.05-2026.11.04	履行中
2	陈金山、林秀薰	浙商银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	《最高额保证合同》（（335130）浙商银高保字（2022）第 00042 号）	担保方为债权人与公司一定期限内连续发生的债务提供连带责任担保	1,100	2022.03.25-2028.03.24	履行中
3	陈金山、林秀薰	北京银行股份有限公司杭州分行	《保证合同》（0731956_002）	担保方为公司向债权人贷款 314 万元提供保证担保	314	2022.03.18-2025.03.17	履行中
4	陈金山、林秀薰	北京银行股份有限公司杭州分行	《保证合同》（0491672_001）、《保证合同》（0491672_002）	担保方为债权人与公司的主债权提供全程保证	233	主合同下债务履行期满之日起 2 年	履行完毕



序号	担保方	债权人	合同名称	主要内容	担保金额 (万元)	合同有效期	履行情况
5	陈金山、林秀薰	北京银行股份有限公司杭州分行	《保证合同》 (0455124_002)、 《保证合同》 (0455124_003)	担保方为债权人与公司的主债权提供全程保证	118	主合同下债务履行期满之日起 2 年	履行完毕

3. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	1,116,110.66	3,663,038.88	3,012,072.15

4. 其他关联交易

本公司 2020 年、2021 年、2022 年 1-3 月通过昱照股份有限公司代为支付高管薪酬、技术服务费等 2,668,311.28 元、3,072,689.01 元、135,317.40 元,通过上恒股份有限公司代为支付高管薪酬、技术服务费等 281,089.87 元。

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上恒股份有限公司	763,502.14	38,175.11				
应收账款	昱照股份有限公司			506,200.00	25,310.00	307,499.00	15,374.95
其他应收款	陈金山	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
合计		773,502.14	39,175.11	516,200.00	26,310.00	317,499.00	16,374.95

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	昱照股份有限公司		933,785.34	183,225.01

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。



(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



第 11 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

陈金山

日期: 2022.10.20

主管会计工作负责人

签名:

龙海芳

日期: 2022.10.20

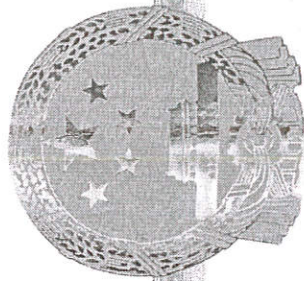
会计机构负责人

签名:

龙海芳

日期: 2022.10.20





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

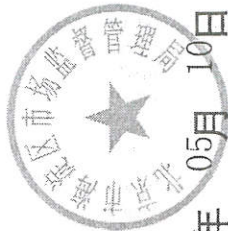
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

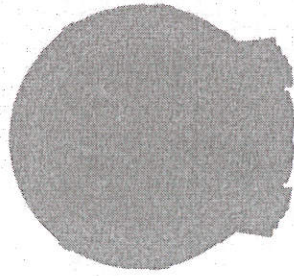
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务代理、资产评估；法律规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年05月10日



会计师事务所

执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

吴卫星

北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	田
Sex	男
出生日期	1977-07-25
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370221770725061

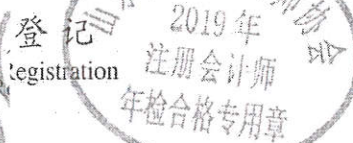


证书编号: 110001670112
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 05 日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal Registration

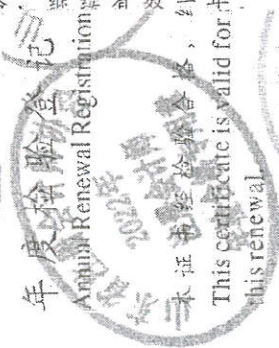


合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

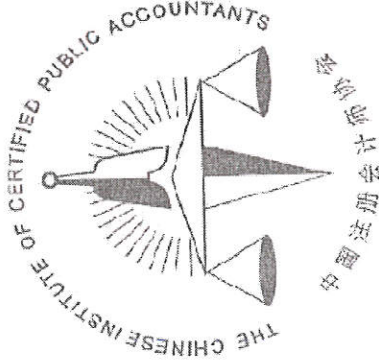
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。



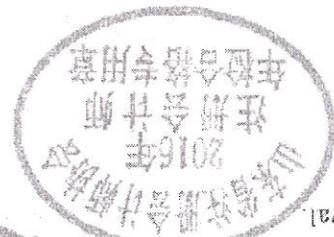
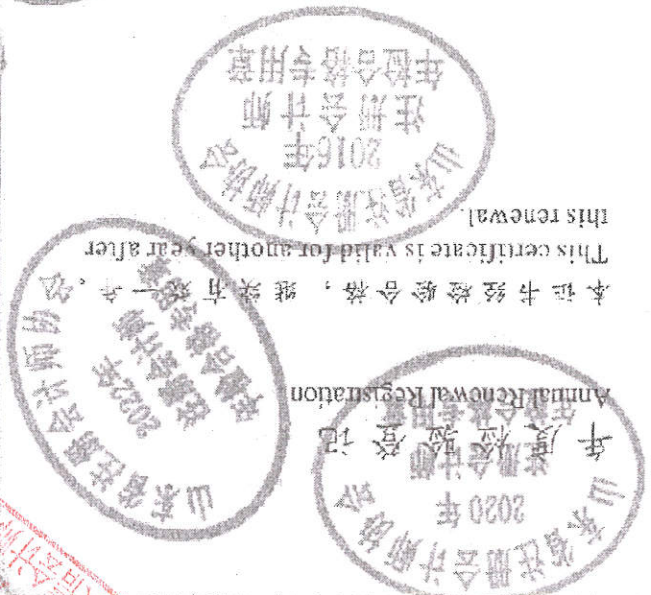
This certificate is valid for this renewal



姓名	兰英英
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1982-10-03
Date of birth	
工作单位	中准会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit	
身份证号码	371102198210031024
Identity card No.	

证书编号: 110001704704
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015年05月28日
 Date of Issuance

年度检验
 Annual Renewal Registration
 2018年
 2018年8月29日
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of Certified Public Accountants
 事务所
 CPAs



20160301

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验
 Annual Renewal Registration
 2019年
 2019年8月29日
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of Certified Public Accountants
 事务所
 CPAs