



丰安股份

NEEQ : 870508

浙江丰安齿轮股份有限公司

ZJFACLGFYXGS



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	99

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。

公司负责人黄健民、主管会计工作负责人吴怀源及会计机构负责人（会计主管人员）吴怀源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的真实性和完整性	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
技术升级风险	齿轮制造行业是技术及资本密集型行业,且产品属性、生产工艺进步迅速。通过技术升级带来的产品升级和工艺优化需要企业耗费一定时间和资源进行消化。不断迸发的技术革新特别是在新生产工艺和生产设备上的应用会削弱重资产企业的竞争能力,并导致其收入和利润的下滑。
宏观经济风险	齿轮制造作为机械工业产业的配套,其市场供需情况与下游产业景气度关系密切。宏观经济形势下行会导致行业下游机械设备、运输工具等成品制造增速减缓甚至规模下滑进而影响齿轮制造的产品需求和齿轮制造企业的营业收入和利润水平。
客户高度集中风险	报告期内,公司前五大客户销售收入占公司主营业务收入比重较高,其中江苏沃得农业机械有限公司及其关联方的占比最高,呈现逐年上升趋势。尽管公司与前五大客户特别是沃得农机常年合作,业务关系密切,然而客户高度集中且依赖重大客户的风险客观存在。公司可能因为主要客户经营不善,出现公司业绩下滑的情况。
应收账款无法收回风险	2022年6月底应收账款余额为93,716,418.90元,这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随

	着公司未来业务规模的扩大,应收账款还会逐年增加,公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
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、股份公司、丰安股份	指	浙江丰安齿轮股份有限公司
聚金丰安	指	浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)
湖州安达	指	湖州安达汽车配件有限公司,公司参股企业
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》或章程	指	《浙江丰安齿轮股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
浦江恒兴	指	浦江恒兴传动机械有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江丰安齿轮股份有限公司
英文名称及缩写	ZJFACLGFYXGS ZJFACLGFYXGS
证券简称	丰安股份
证券代码	870508
法定代表人	黄健民

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴怀源
联系地址	浙江省浦江县恒昌大道 618 号
电话	0579-84113073
传真	0579-84113073
电子邮箱	970911085@qq.com
公司网址	www.pjgear.com
办公地址	浙江省浦江县恒昌大道 618 号
邮政编码	322200
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

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 1 月 27 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34-通用设备-制造业轴承-齿轮和传动部件制造
主要产品与服务项目	汽车齿轮、变速箱、前后桥、飞轮及飞轮壳、拖拉机、柴油机、茶机、水泵、矿山机械与轴类制造、销售钢材、金属材料销售
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）	46,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄健民）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄健民），一致行动人为（张心安、黄刚敏）

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	9133072670455890XG	否
注册地址	浙江省浦江县恒昌大道 618 号	否
注册资本（元）	46,680,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

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	89,140,944.62	98,461,014.93	-9.47%
毛利率%	34.13%	34.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,910,449.29	24,454,041.55	-2.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,565,199.93	18,842,904.40	-17.39%
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)	8.65%	9.55%	-
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)	5.63%	7.36%	-
基本每股收益	0.51	0.52	-1.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,981,239.47	359,954,488.52	7.79%
负债总计	94,727,990.12	91,364,822.06	3.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,242,884.43	264,332,435.14	9.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.17	5.66	9.01%
资产负债率% (母公司)	25.30%	26.13%	-
资产负债率% (合并)	24.42%	25.38%	-
流动比率	6.79	7.82	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	2,582,045.28	-27,362,954.82	109.44%
应收账款周转率	1.14	1.42	-
存货周转率	1.13	1.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.79%	-0.17%	-
营业收入增长率%	-9.47%	66.27%	-
净利润增长率%	-2.22%	28.54%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,963.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,267,950.70
委托他人投资或管理资产的损益	192,319.84
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	2,394,180.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,917.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,210.29
非经常性损益合计	9,826,706.64
减：所得税影响数	1,475,709.15
少数股东权益影响额（税后）	5,748.13
非经常性损益净额	8,345,249.36

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

销售自主研发和制造的齿轮产品获取收入并用于支付原材料、设备和员工工资等开支最终实现盈利。公司经营过程中涉及到的业务内容具体包括采购、研发、生产和销售。

（一）采购模式

公司采购部门根据生产计划和订单需求制定采购方案，面向市场独立采购各种原辅材料，并将原辅材料入库管理，各生产单位和车间根据生产任务和计划进行领用。公司采购的原辅材料主要是齿轮用低碳钢材、齿轮切割所需刀具、油料和五金件等，其中钢材采购主要依据钢材市场采购当日的市场行情确定采购价格，根据生产需求每月下达采购订单。公司采购部门综合考虑产品质量、价格、交货时间、应急响应能力等多方面因素综合选择供应商，以保证各原辅材料供应及时、质量稳定，有效控制采购成本。

（二）生产模式

公司采用“安全库存结合定制化产品以销定产”的生产模式。公司齿轮产品定制化程度较高，针对不同客户或者同一客户不同类型的整机，公司产品的尺寸、规格、型号均有不同。同时，对于部分通用型号的产品以及长期合作客户的一些常规产品，为了满足交货期要求，公司会进行适当的安全库存备货。报告期内，公司存在委外加工的情形，主要为单件重量超过 3KG 以上的齿轮锻造、毛坯件粗加工等非核心工序。公司产品委外加工环节的技术含量较低且市场供给充分，将上述生产环节委托加工符合实际情况和行业惯例，不会对公司生产造成重大影响。

（三）营销模式

公司采用直销模式。公司营销部初步确定客户合作意向和产品要求后，牵头技术部和制造部等相关部门确定合作的可行性，并会同财务部制定预算和报价。与客户达成共识后，与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收与结算。公司与长期合作的客户企业每年签订框架协议，客户下订单后按月结算，由营销部完成货款的回收；对于零散客户，公司按次签订合同，并采取“款到发货”的销售模式。

（四）研发模式

主要分为自主研发和销售研发两块。公司结合市场趋势制定产品开发计划，未来计划与浙江工业大学合作开发相关产品和技术。因农用机械的产品设计和技术规格日新月异，作为其配套公司产品的各项指标也不断变换。公司为完成销售订单，会先行对产品进行可行性分析，并结合客户给予的设计图纸规划工艺流程。在不断优化工艺流程和实际生产工作的过程中，也会会同客户对原有产品设计做出一定的改良。

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 年半年度，公司管理层按照年度经营计划，坚持以开阔市场为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，公司总体发展保持良好态势。

本期末总资产 387,981,239.47 元，增长 7.79%，收入为 89,140,944.62，比上年同期下降 9.47%，净利润为 24,663.582.89 元，比上年基本持平。

（二）行业情况

公司主营拖拉机、收割机等齿轮的生产销售。报告期内，行业、市场没有发生重大改变。

（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	26,806,174.06	6.91%	38,472,656.18	10.69%	-30.32%
应收票据	95,000.00	0.02%	0	0%	-
应收账款	87,536,008.25	22.56%	58,001,217.56	16.11%	50.92%
存货	46,970,962.78	12.11%	50,040,631.42	13.90%	-6.13%
投资性房地产	23,942,922.06	6.17%	24,750,270.66	6.88%	-3.26%
长期股权投资	41,474,651.67	10.69%	40,279,277.09	11.19%	2.97%
固定资产	63,640,705.63	16.40%	65,596,587.03	18.22%	-2.98%
无形资产	19,353,866.44	4.99%	9,236,918.15	2.57%	109.53%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：主要系本中期购买募投项目土地、购置设备及支付较多原材料款所致。

应收账款变动原因：主要系客户回款受农机补贴发放的影响较大。按照行业惯例客户上半年回款较慢，导致中期应收账款余额较大。

无形资产变动原因：主要系本中期土地使用权增加所致。

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	89,140,944.62	-	98,461,014.93	-	-9.47%
营业成本	58,718,854.53	65.87%	64,848,456.20	65.86%	-9.45%
毛利率	34.13%	-	34.14%	-	-
销售费用	1,301,531.41	1.46%	2,424,946.39	2.46%	-46.33%
管理费用	3,192,799.78	3.58%	3,035,074.99	3.08%	5.20%
研发费用	4,519,078.76	5.07%	5,030,244.47	5.11%	-10.16%
财务费用	-88,244.74	0.10%	7,586.12	0.01%	-1,263.24%
其他收益	1,809,832.64	2.03%	289,699.54	0.29%	524.73%
投资收益	1,815,987.08	2.04%	4,982,157.11	5.06%	-63.55%
公允价值变动损益	1,218,824.93	1.37%	0	0%	-
信用减值损失	-1,572,211.29	1.76%	-2,192,707.01	2.23%	-28.30%

资产减值损失	-1,166,494.06	1.31%	-592,453.10	0.60%	96.89%
营业外收入	5,469,410.37	6.14%	3,616,150.59	3.67%	51.25%
营业外支出	50,000.00	0.06%	123,582.00	0.13%	-59.54%
净利润	24,663,582.89	27.67%	25,269,527.38	25.66%	-2.40%

项目重大变动原因:

销售费用变动原因:受新冠疫情影响,公司本中期销售收入同比下降,相应销售人员绩效奖金及质量三包费用减少所致

其他收益变动原因:本期政府补助增加.

投资收益变动原因:本期联营企业安达汽配按权益法确认的收益减少.

资产减值损失变动原因:报告期内存货跌价准备计提金额增加.

营业外收入变动原因:主要系公司中期收到补助增加所致

(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	81,849,078.31	91,200,302.99	-10.25%
其他业务收入	7,291,866.31	7,260,711.94	1.43%
主营业务成本	52,944,568.57	63,975,323.67	-17.24%
其他业务成本	5,774,285.96	873,132.53	561.33%

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
收割机齿轮	56,521,462.03	34,631,989.71	38.73%	43.79%	28.45%	7.32%
拖拉机齿轮	20,736,623.49	13,925,104.34	32.85%	-53.49%	-56.42%	4.52%
旋耕机齿轮	446,042.04	354,675.28	20.48%	-59.00%	-54.19%	-8.36%
其他	4,144,950.75	4,032,799.24	2.71%	-33.33%	-5.86%	-28.39%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

收割机齿轮收入变动原因:报告期内主要客户的玉米收割机销售旺盛,导致齿轮产品的订单增多,收割机齿轮收入增加。

拖拉机齿轮收入变动原因:

(1) 2022年上半年受疫情影响,拖拉机整机厂主要供应商物资供应紧张,导致拖拉机生产困难,进而影响拖拉机齿轮需求;

(2) 因国际海运成本提升,我国拖拉机出口受到一定程度的影响,导致客户对拖拉机齿轮的采购需求有所降低。

综上,2022年1-6月拖拉机齿轮收入较上年同期下降。

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	2,582,045.28	-27,362,954.82	109.44%
投资活动产生的现金流量净额	-14,741,168.90	42,542,660.82	-134.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-177,358.50	-25,346,000.00	-99.30%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量金额变动原因：销售商品、提供劳务收到的现金同比增加，且购买商品支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量金额变动原因：报告期内，理财产品赎回较少。

筹资活动产生的现金流量金额变动原因：报告期内未进行分红。

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
湖州安达	参股公司	汽车配件	无关联	投资	84,000,000.00	796,135,970.42	310,231,610.34	325,105,364.16	202,628.61
恒兴传动	子公司	齿轮加工销售	关联	配套加工	1,000,000.00	13,638,317.15	11,134,144.26	4,829,432.06	1,673,630.21

（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

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

向慈善总会捐款 5 万元。

十二、 评价持续经营能力

公司不断加强员工队伍及管理体系的建设。公司业务、资产、人员、机构等完全独立，公司员工队伍稳定，公司高管及技术人员队伍稳定，为公司自主、持续发展奠定基础。报告期内未发生对公司持续经营产生重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

在报告期内，公司主要的风险

1、市场竞争风险

目前齿轮制造行业内企业数量众多，且市场较为分散。业内企业在技术水平、资金实力等多项竞争要素较为薄弱的情况下只能通过产品价格等方式参与竞争。随着业内技术水平的提高和先进生产工艺的普及，越来越多的企业面临技术壁垒的逐渐瓦解，市场竞争将更多的集中在价格竞争上，从而使市场竞争加剧且层次降低。

应对措施：公司将专注于农业机械配套齿轮的产品研发升级和制造工艺优化，在产品升级换代迅速且工艺技术水平不断更迭的竞争环境中保持竞争力，且公司将保持具有竞争价值的专利技术并保持人员稳定，扩大研发经验丰富的技术团队。

2、技术升级风险

齿轮制造行业是技术及资本密集型行业，且产品属性、生产工艺进步迅速。通过技术升级带来的产

品升级和工艺优化需要企业耗费一定时间和资源进行消化。不断进发的技术革新特别是在新生产工艺和生产设备上的应用会削弱重资产企业的竞争能力，并导致其收入和利润的下滑。

应对措施：公司注重产品的设计研发，将不断加快资金投入公司拥有多条齿轮生产线，可同时生产多种型号不同参数的齿轮产品。公司高机械化的生产过程也保障了产品质量并降低了生产成本，进一步增强企业的竞争力。

3、客户高度集中的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占公司主营业务收入比重较高。尽管公司与前五大客户特别是江苏沃得农业机械有限公司及其关联方常年合作，业务关系密切，然而客户高度集中且依赖重大客户的风险客观存在。公司可能因为主要客户经营不善，出现公司业绩下滑的情况。

应对措施：公司与主要客户建立了长期的合作关系，产品销量和价格上都有一定保障，客户在经营过程中对于各零部件的质量要求高，并对到货的及时性、付款方式等方面提出了诸多要求。公司在保质保量并保证供货及时性方面的出色表现为公司积累了大量的客户同时也巩固了市场地位和细分领域的份额。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 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

（三） 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
实际控制人或控股股东	2022年3月14日		发行	限售承诺	1、本人承诺自丰安股份在北京证券交易所上市之日起12个月内，不转	正在履行中

			<p>让或者委托他人管理本人已持有（包括直接持有和间接持有，全文同）的公司股份，也不要求或提议丰安股份回购该部分股份，若因丰安股份进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，就本人届时所持股份本人仍将遵守本承诺函所提及的承诺事项。同时，本人自丰安股份审议本次发行上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人代为管理公司股票；但本次发行上市终止的，本人可以申请解除自愿限售。</p> <p>2、本人承诺若丰安股份在北京证券交易所上市后 6 个月内发生丰安股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次公开发行的发行价格（指丰安股份本次公开发行股票的发价价格，如果因丰安股份上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理，下同），或者丰安股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发价，则本人持有丰安股份股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的丰安股份本次发行前已发行的股份，也不要求或提议丰安股份回购该部分股份。</p> <p>3、本人承诺，本人在减持股份前，将按照符合相关法律、法规、业务规则的方式进行减持并履行相应的信息披露义务。如本人在锁定期届满后减持公开发行并上市前所持股份的，本人将明确并披露未来 12 个月的控制权安排，保证丰安股份持续稳定经营。</p> <p>4、本人承诺在本人所持的公司股份锁定期届满后 2 年内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前持有的公司股份，则减持价格不低于发价（若丰安股份股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、</p>
--	--	--	--

					股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整)。减持方式将采用包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等北京证券交易所认可的合法方式。	
其他（持股5%以上股东）	2022年3月14日		发行	限售承诺	1、本人/本企业承诺自丰安股份在北京证券交易所上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业已持有（包括直接持有和间接持有，全文同）的公司股份，也不要求或提议丰安股份回购该部分股份，若因丰安股份进行权益分派等导致本人/本企业持有的公司股份发生变化的，本人/本企业届时所持丰安股份的股票仍应遵守本承诺函项下的承诺。同时，本人/本企业自丰安股份审议本次发行上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人代为管理公司股票；但本次发行上市终止的，本人/本企业可以申请解除自愿限售。2、本人/本企业承诺若丰安股份在北京证券交易所上市后6个月内发生丰安股份股票连续20个交易日的收盘价均低于本次公开发行的发行价格（指丰安股份本次公开发行的发行价格，如果因丰安股份上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理，下同），或者丰安股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后6个月期末收盘价低于本次发行的发行价，则本人/本企业持有丰安股份股票的锁定期限自动延长6个月；在延长锁定期内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的丰安股份本次发行前已发行的股份，也不由丰安股份回购该部分股份。	正在履行中
董监高	2022年3月14日		发行	限售承诺	1、本人承诺自丰安股份在北京证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人已持有（包括直接持有和间接持有，全文同）的	正在履行中

			<p>公司股份，也不要要求或提议丰安股份回购该部分股份，若因丰安股份进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人届时所持股份仍将遵守本承诺函所作承诺。同时，本人自丰安股份审议本次发行上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人代为管理公司股票；但本次发行上市终止的，本人可以申请解除自愿限售。</p> <p>2、本人承诺若丰安股份在北京证券交易所上市后 6 个月内发生丰安股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次公开发行的发行价格（指丰安股份本次公开发行股票的发价价格，如果因丰安股份上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照北京证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者丰安股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发价，则本人持有丰安股份股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司本次发行前已发行的股份，也不要要求或提议公司回购该部分股份。</p> <p>3、本人承诺在本人任职期间内，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%；离任后 6 个月内，本人不转让所持有的公司股份。若在任期届满前离职的，本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有公司股份。</p> <p>4、本人承诺在本人所持公司股份锁定期限届满后 2 年内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前持有的公司股份，则减持价格不低于发价（若丰安股份股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股</p>
--	--	--	---

					等除权除息事项的，发行价应相应进行调整)。减持方式将采用包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等北京证券交易所认可的合法方式。	
其他（实际控制人的近亲属）	2022年3月14日		发行	限售承诺	本人承诺自丰安股份在北京证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人已持有（包括直接持有和间接持有，全文同）的公司股份，也不要求或提议丰安股份回购该部分股份，若因丰安股份进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人届时所持股份仍将遵守本承诺函所作承诺。同时，本人自丰安股份审议本次发行上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人代为管理发行人股票；但本次发行上市终止的，本人可以申请解除自愿限售。	正在履行中
公司	2022年3月14日		发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	公司将积极采取措施填补被摊薄即期回报:1、增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力;2、完善管理体制，提高管理效率;3、强化募集资金管理;4、完善利润分配制度，强化投资者回报机制。如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月14日			关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、不越权干预丰安股份经营管理活动，不侵占丰安股份利益；2、自本承诺出具日至丰安股份在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会或北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或北京证券交易所的最新规定出具补充承诺；3、切实履行丰安股份制定的有关填补回报措施以及对此作出	正在履行中

					的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给丰安股份或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对丰安股份或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	
其他(董事、高级管理人员)	2022年3月14日			关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人承诺已公布及未来拟公布（如有）的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会或北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或北京证券交易所的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	正在履行中
其他（公司控股股东、	2022年3月14日			关于上市后三	自公司在北京证券交易所上市之日起三年内，一旦出现连续20个交易日	正在履行中

实际控制人、董事(不含独立董事)高级管理人员			年内稳定股价的承诺	日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产(以下简称“启动条件”,每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数,下同)情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整,下同),公司将采取包括但不限于公司回购股份及公司控股股东、董事、高级管理人员增持公司股份等股价稳定措施。	
其他(公司控股股东、实际控制人、董事(不含独立董事)高级管理人员)	2022年3月14日		关于规范和减少关联交易的承诺	1、本人/本企业不会利用控股股东/实际控制人/持股5%以上股东/董事/监事/高级管理人员的地位,占用丰安股份及其子公司的资金,将严格执行中国证监会、北京证券交易所有关规范关联交易的规定。本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量减少与丰安股份及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格应按市场公认的合理价格确定,并按规定履行信息披露义务。2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定,不利用控股股东/实际控制人/持股5%以上股东/董事/监事/高级管理人员的地位谋求不当利益,不损害丰安股份和其他股东的合法权益。3、本承诺函自出具之日起具有法律效力,构成对本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业具有法律约束力的法律文件,如有违反并给丰安股份或其子公司造成损失,本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。4、如违反上述承诺,本人/本企业将在丰安股份股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向丰安股份股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺发生	正在履行中

					之日起5个工作日内,停止在丰安股份处领取薪酬及股东分红,直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。	
实际控制人或控股股东	2022年3月14日			关于避免同业竞争的承诺	本人及本人控制的其他企业,未从事与丰安股份及其控制的企业主营业务构成竞争的业务或活动,将来亦不会单独或与第三方共同从事与丰安股份及其控制的企业目前及今后经营的主营业务构成竞争的业务或活动;不会支持第三方从事与丰安股份及其控制的企业目前及今后经营的主营业务构成竞争的业务或活动。自本承诺函签署之日起,本人及本人控制的其他企业如从第三方获得了与丰安股份或其控制的企业经营的主营业务存在同业竞争或潜在同业竞争的业务机会(以下简称“竞争性新业务”),在符合相关法律法规的规定及国家关于开发主体资格、条件等要求的前提下,本人及本人控制的其他企业将促使竞争性新业务机会优先提供给丰安股份。本人或本人控制的其他企业如有违反本承诺内容而给丰安股份或其子公司、投资者造成损失,本人承诺将依法赔偿丰安股份、投资者损失。如违反上述承诺,本人将在丰安股份股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向丰安股份其他股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺发生之日起,停止在丰安股份处领取股东分红,直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。	正在履行中
其他(控股股东、持股5%以上、董事、监事、高级管理人员)	2022年3月14日			不占用上市公司资金的承诺	(1)本企业/本人及本企业/本人所控制的企业在与上市公司发生的经营性资金往来中,将严格限制占用上市公司的资金;(2)本企业/本人及本企业/本人所控制的企业不得要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等费用,也不得互相代为承担成本和其他支出;(3)本企业/本人及本企业/本人所控制的企业将严格控	正在履行中

				<p>制以下列方式使用上市公司的资金： ①有偿或无偿地拆借上市公司的资金；②通过银行或非银行金融机构接受上市公司提供委托贷款；③接受上市公司的委托进行投资活动；④接受上市公司开具的没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤接受上市公司代为偿还债务；⑥中国证监会或北京证券交易所认定的其他方式。（4）若上市公司因本次发行前与关联方直接的资金占用行为受到有关部门处罚的，由此导致的一切损失由本企业/本人承担。</p>	
公司	2022 年 3 月 14 日		对招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺书	<p>浙江丰安齿轮股份有限公司招股说明书所载内容，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担连带责任。若招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，则公司承诺将按如下方式依法回购公司本次公开发行的全部新股：（1）证券监督管理部门、司法机关认定公司招股说明书存在前述违法违规情形之日起的 10 个交易日内，公司应就回购计划进行公告，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，回购价格不低于发行价并加计同期存款利息，期间公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。（2）公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。（3）公司若未能履行上述承诺，则公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 14 日		对招股说明书真实性、准	<p>本人作为浙江丰安齿轮股份有限公司（以下简称“丰安股份”或“发行人”）的控股股东、实际控制人已阅读丰安股份招股说明书，确认招股说</p>	正在履行中

			确性、完整性的承诺书	<p>明书中与本人相关的内容真实、准确、完整、及时，且不存在指使发行人违反规定披露信息，或者使发行人披露有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏信息的情形。本人对招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担连带责任。若证券监督管理部门、司法机关认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断丰安股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，则本人承诺将按如下方式依法回购本人在丰安股份上市后转让的本人在丰安股份上市前所持的股份：（1）证券监督管理部门、司法机关认定公司招股说明书存在前述违法违规情形之日起的 10 个交易日内，本人应就回购计划进行公告，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息。股份回购义务触发之日起 6 个月内完成回购，回购价格为不低于发行价款并加计同期存款利息。（2）丰安股份招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。（3）本人若未能履行上述承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿按照相应的赔偿金额冻结所持有的相应市值的发行人股票，以为本人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>	
董监高	2022 年 3 月 14 日		对招股说明书真实性、准	<p>丰安股份全体董事、监事、高级管理人员已仔细审阅丰安股份招股说明书，确认招股说明书所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，</p>	正在履行中

			确性、完整性的承诺书	并对招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担连带责任。丰安股份招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人若未能履行上述承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿按照相应的赔偿金额冻结所持有的相应市值的公司股票，以为本人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。	
公司	2022年3月14日		未履行承诺时的约束措施的承诺	为保证浙江丰安齿轮股份有限公司（以下简称“本公司”）严格履行就申请公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事项出具的承诺，如公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行有关承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外）的，将采取以下措施：1、在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；3、自本公司完全消除因本公司未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他证券品种；4、在本公司未完全消除因本公司未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本公司不得以	正在履行中

				任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。如本公司因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，在不可抗力原因消除后，本公司应在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明造成本公司未能充分且有效履行公开承诺事项的不可抗力的具体情况，并向股东和社会公众投资者致歉。同时，本公司应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能的保护本公司投资者的利益。本公司还应说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，本公司应根据实际情况提出新的承诺并履行相关决策、审批程序。	
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 14 日		关于未履行承诺时的约束措施的承诺	因不可抗力原因，本人违反就丰安股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时所作出的一项或多项公开承诺，应接受如下约束措施，直至该等承诺或替代措施实施完毕。1、在丰安股份股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；2、在承诺或替代措施实施完毕前，暂不领取丰安股份分配利润中归属于本人的部分；3、如因未履行相关承诺而给丰安股份、投资者造成损失的，依法赔偿丰安股份、投资者损失；4、如本人就未能履行特定承诺事项作出另行约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。二、如因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将作出新的承诺，并接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；2、将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投	正在履行中

					资者利益。	
董监高	2022年3月14日			关于未履行承诺时的约束措施的承诺	本人将严格履行就丰安股份本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。一、如非因不可抗力原因，本人违反就丰安股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时所作出的一项或多项公开承诺，应接受如下约束措施，直至该等承诺或替代措施实施完毕。1、在丰安股份股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、在承诺或替代措施实施完毕前，暂不领取丰安股份应支付的薪酬或者津贴；3、如因未履行相关承诺而给丰安股份、投资者造成损失的，依法赔偿丰安股份、投资者损失；4、如本人就未能履行特定承诺事项作出另行约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。二、如因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将作出新的承诺，并接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。（1）将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	22,259,217	47.68%	-11,702,756	10,556,461	22.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,453,180	7.40%	-3,453,180	0	0%	
	董事、监事、高管	3,656,138	7.83%	-3,656,138	0	0%	
	核心员工	548,450	1.17%	0	548,450	1.17%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,420,783	52.32%	11,702,756	36,123,539	77.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,359,540	22.19%	3,453,180	13,812,720	29.59%	
	董事、监事、高管	10,985,076	23.53%	3,656,138	14,641,214	31.37%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		46,680,000	-	0	46,680,000	-	
普通股股东人数							102

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	黄健民	13,812,720	0	13,812,720	29.59%	13,812,720	0		
2	黄刚敏	4,763,595	0	4,763,595	10.20%	4,763,595	0		
3	张心安	4,477,920	0	4,477,920	9.59%	4,477,920	0		
4	浦江健全投资管理合伙企业（有限合伙）	3,884,670	0	3,884,670	8.32%	3,884,670	0		
5	戴皓晏	3,808,785	0	3,808,785	8.16%	3,808,785	0		
6	张戎	2,850,975	0	2,850,975	6.11%	2,850,975	0		
7	谢德诚	1,428,165	0	1,428,165	3.06%	0	1,428,165		

8	虞国生	1,142,640	0	1,142,640	2.45%	0	1,142,640		
9	陈晓智	1,142,640	0	1,142,640	2.45%	0	1,142,640		
10	洪新阳	951,810	0	951,810	2.04%	932,310	19,500		
合计		38,263,920	-	38,263,920	81.97%	34,530,975	3,732,945	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东之间无关联关系。

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
1	2020年 12月21 日	1,008,000.00	4,612.09	否	否	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

截止2022年6月末，募集资金1,008万已全部使用完毕。

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
黄健民	董事长	男	1969年12月	2019年9月12日	2022年9月11日
张心安	董事、总经理	男	1965年1月	2019年9月12日	2022年9月11日
黄刚敏	董事、副总经理	男	1967年12月	2019年9月12日	2022年9月11日
戴皓晏	董事	男	1963年3月	2019年9月12日	2022年9月11日
吴怀源	财务总监、董事会秘书	男	1992年5月	2021年10月26日	2022年9月11日
严忠炉	监事	男	1963年3月	2019年9月12日	2022年9月11日
楼开生	监事	男	1959年9月	2019年9月12日	2022年9月11日
周学平	监事	男	1969年4月	2019年9月12日	2022年9月11日
张信伟	董事、副总经理	男	1971年9月	2021年8月20日	2022年9月11日
朱欣	独立董事	男	1963年6月	2021年11月8日	2022年9月11日
黄曼行	独立董事	女	1961年6月	2021年11月8日	2022年9月11日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东无关联关系。

(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
黄健民	董事长	13,812,720	0	13,812,720	29.59%	0	0
张心安	董事、总经理	4,477,920	0	4,477,920	9.59%	0	0
黄刚敏	董事、副总经理	4,763,595	0	4,763,595	10.20%	0	0
戴皓晏	董事	3,808,785	0	3,808,785	8.16%	0	0
吴怀源	财务总监、董事会秘书	28,500	0	28,500	0.0611%	0	0
严忠炉	监事	521,505	0	521,505	1.12%	0	0
楼开生	监事	950,909	0	950,909	2.04%	0	0
周学平	监事	45,000	0	45,000	0.0964%	0	0
张信伟	董事、副总经	45,000	0	45,000	0.0964%	0	0

	理						
朱欣	独立董事	0	0	0	0%	0	0
黄曼行	独立董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	28,453,934	-	28,453,934	60.95%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

(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	15	0	0	15
财务人员	4	1	0	5
销售人员	8	0	0	8
生产人员	331	0	15	316
员工总计	358	1	15	344

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	13	13
专科	33	31
专科以下	311	299
员工总计	358	344

(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

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	26,806,174.06	38,472,656.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	55,295,050.92	51,026,225.99
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	95,000.00	
应收账款	五、（一）4	87,536,008.25	58,001,217.56
应收款项融资	五、（一）5	16,200,000.00	17,933,200.00
预付款项	五、（一）6	223,347.14	168,524.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	488,986.62	1,018.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	46,970,962.78	50,040,631.42
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	五、（一）9	377,358.50	200,000.00
流动资产合计		233,992,888.27	215,843,474.53
非流动资产：			
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	五、（一）10	41,474,651.67	40,279,277.09
其他权益工具投资	五、（一）11	1,817,190.00	1,817,190.00
0 其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）12	23,942,922.06	24,750,270.66

固定资产	五、(一) 13	63,640,705.63	65,596,587.03
在建工程	五、(一) 14	576,924.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 15	19,353,866.44	9,236,918.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 16	141,602.04	267,180.25
递延所得税资产	五、(一) 17	2,389,950.60	2,163,590.81
其他非流动资产	五、(一) 18	650,538.00	
非流动资产合计		153,988,351.20	144,111,013.99
资产总计		387,981,239.47	359,954,488.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 19	670,000.00	
应付账款	五、(一) 20	16,136,494.72	14,742,698.55
预收款项	五、(一) 21	2,433,957.14	1,716,210.45
合同负债	五、(一) 22	532,932.06	434,741.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 23	3,650,601.91	5,643,191.52
应交税费	五、(一) 24	9,622,101.49	3,704,917.80
其他应付款	五、(一) 25	1,327,917.98	1,275,929.87
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			
其他流动负债	五、(一) 26	69,281.17	67,159.25
流动负债合计		34,443,286.47	27,584,848.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）27	59,034,809.10	62,817,953.32
递延所得税负债	五、（一）17	1,249,894.55	962,019.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,284,703.65	63,779,973.10
负债合计		94,727,990.12	91,364,822.06
所有者权益：			
股本	五、（一）28	46,680,000.00	46,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）29	117,556,990.12	117,556,990.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）30	18,083,959.99	18,083,959.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）31	105,921,934.32	82,011,485.03
归属于母公司所有者权益合计		288,242,884.43	264,332,435.14
少数股东权益		5,010,364.92	4,257,231.32
所有者权益合计		293,253,249.35	268,589,666.46
负债和所有者权益合计		387,981,239.47	359,954,488.52

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

（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
流动资产：			
货币资金		26,497,724.66	37,492,053.46
交易性金融资产		55,243,234.76	50,976,225.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	84,053,737.46	54,260,509.33
应收款项融资		16,200,000.00	17,500,000.00
预付款项		160,944.76	138,222.55
其他应收款	十三（一）2	646,268.91	1,018.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		45,071,315.88	49,362,399.47
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		377,358.50	200,000.00
流动资产合计		228,250,584.93	209,930,429.61
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	十三（一）3	42,024,651.67	40,829,277.09
其他权益工具投资		1,817,190.00	1,817,190.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,942,922.06	24,750,270.66
固定资产		61,418,994.42	63,580,931.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,353,866.44	9,236,918.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,602.04	267,180.25
递延所得税资产		2,100,768.70	1,875,879.52
其他非流动资产		610,538.00	
非流动资产合计		151,410,533.33	142,357,647.35
资产总计		379,661,118.26	352,288,076.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		670,000.00	
应付账款		18,277,550.80	16,424,367.39
预收款项		2,433,957.14	1,716,210.45
合同负债		524,686.04	404,472.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,273,961.53	4,939,182.23
应交税费		9,219,974.25	3,462,273.74
其他应付款		1,316,656.87	1,249,435.76
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		68,209.19	63,224.23
流动负债合计		35,784,995.82	28,259,165.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		59,034,809.10	62,817,953.32
递延所得税负债		1,249,440.51	962,019.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,284,249.61	63,779,973.10
负债合计		96,069,245.43	92,039,139.04
所有者权益：			
股本		46,680,000.00	46,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,333,612.22	117,333,612.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,083,959.99	18,083,959.99
一般风险准备			
未分配利润		101,494,300.62	78,151,365.71
所有者权益合计		283,591,872.83	260,248,937.92
负债和所有者权益合计		379,661,118.26	352,288,076.96

（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	五、（二）1	89,140,944.62	98,461,014.93
其中：营业收入	五、（二）1	89,140,944.62	98,461,014.93
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,735,130.64	76,403,160.04
其中：营业成本	五、(二)1	58,718,854.53	64,848,456.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	1,091,110.90	1,056,851.87
销售费用	五、(二)3	1,301,531.41	2,424,946.39
管理费用	五、(二)4	3,192,799.78	3,035,074.99
研发费用	五、(二)5	4,519,078.76	5,030,244.47
财务费用	五、(二)6	-88,244.74	7,586.12
其中：利息费用			
利息收入		90,903.24	8,299.59
加：其他收益	五、(二)7	1,809,832.64	289,699.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	1,815,987.08	4,982,157.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,195,374.58	3,602,355.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9	1,218,824.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-1,572,211.29	-2,192,707.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)11	-1,166,494.06	-592,453.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)12	10,963.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,522,716.77	24,544,551.43
加：营业外收入	五、(二)13	5,469,410.37	3,616,150.59
减：营业外支出	五、(二)14	50,000.00	123,582.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,942,127.14	28,037,120.02
减：所得税费用	五、(二)15	3,278,544.25	2,767,592.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,582.89	25,269,527.38
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）		24,663,582.89	25,269,527.38

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）		753,133.60	815,485.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,910,449.29	24,454,041.55
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		24,663,582.89	25,269,527.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,910,449.29	24,454,041.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		753,133.60	815,485.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.52

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三（二） 1	88,157,401.27	95,801,406.36
减：营业成本	十三（二） 1	59,577,985.35	64,687,644.27
税金及附加		1,074,220.50	1,004,704.82
销售费用		1,139,487.41	2,352,873.39

管理费用	十三（二） 2	2,706,789.68	2,688,818.07
研发费用		4,519,078.76	5,030,244.47
财务费用		-88,289.37	6,280.97
其中：利息费用			
利息收入		89,935.87	7,507.74
加：其他收益		1,794,699.30	289,384.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二） 3	1,818,203.75	5,531,869.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,195,374.58	3,602,355.52
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）		1,217,008.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,577,763.22	-2,128,738.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,342,587.77	-360,920.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,963.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,148,653.26	23,362,435.70
加：营业外收入		5,469,328.36	3,616,150.59
减：营业外支出		50,000.00	123,582.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,567,981.62	26,855,004.29
减：所得税费用		3,225,046.71	2,785,161.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,342,934.91	24,069,843.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,342,934.91	24,069,843.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		23,342,934.91	24,069,843.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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
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		55,969,185.99	40,388,944.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	6,570,464.42	3,530,065.23
经营活动现金流入小计		62,539,650.41	43,919,009.81
购买商品、接受劳务支付的现金		33,107,696.51	37,630,852.56
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		20,100,366.83	24,318,748.89
支付的各项税费		4,218,510.28	6,314,989.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	2,531,031.51	3,017,373.95
经营活动现金流出小计		59,957,605.13	71,281,964.63
经营活动产生的现金流量净额		2,582,045.28	-27,362,954.82

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,450,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		622,829.17	3,229,801.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,130,829.17	93,229,801.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,873,255.82	687,140.77
投资支付的现金		27,500,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三） 3	498,742.25	
投资活动现金流出小计		39,871,998.07	50,687,140.77
投资活动产生的现金流量净额		-14,741,168.90	42,542,660.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,346,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 4	177,358.50	
筹资活动现金流出小计		177,358.50	25,346,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-177,358.50	-25,346,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,336,482.12	-10,166,294.00
加：期初现金及现金等价物余额		38,472,656.18	11,783,880.12
六、期末现金及现金等价物余额		26,136,174.06	1,617,586.12

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

（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
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		55,025,386.36	39,975,521.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,692,510.96	3,630,446.78
经营活动现金流入小计		61,717,897.32	43,605,968.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,208,545.34	39,956,816.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,548,855.44	22,897,706.61
支付的各项税费		4,172,395.69	5,515,738.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,483,930.23	2,762,148.23
经营活动现金流出小计		59,413,726.70	71,132,410.47
经营活动产生的现金流量净额		2,304,170.62	-27,526,442.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,450,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		622,829.17	3,779,514.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,130,829.17	93,779,514.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,923,227.84	1,192,141.37
投资支付的现金		27,500,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		498,742.25	
投资活动现金流出小计		38,921,970.09	51,192,141.37
投资活动产生的现金流量净额		-13,791,140.92	42,587,372.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			24,896,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		177,358.50	
筹资活动现金流出小计		177,358.50	24,896,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-177,358.50	-24,896,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,664,328.80	-9,835,069.39
加：期初现金及现金等价物余额		37,492,053.46	11,145,297.14
六、期末现金及现金等价物余额		25,827,724.66	1,310,227.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江丰安齿轮股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江丰安齿轮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江浦江齿轮有限公司（以下简称浦江齿轮公司）整体改制变更设立的股份有限公司，于2016年8月1日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为9133072670455890XG的营业执照，注册资本4,668.00万元，股份总数4,668万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年12月27日在全国中小企

业股份转让系统挂牌。

本公司属齿轮及齿轮减、变速箱制造行业，主要经营活动为硬齿面齿轮、齿轮轴的研发、制造和销售。产品主要有：拖拉机齿轮、收割机齿轮及旋耕机齿轮等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 10 日二届十四次董事会批准对外报出。

本公司将子公司浦江恒兴传动机械有限公司（以下简称恒兴传动机械公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑汇票出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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
应收账款——账龄组合		

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票、应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 在建工程

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

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

不再调整原已计提的折旧。

(十八) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和办公软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司拖拉机齿轮、收割机齿轮及旋耕机齿轮等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、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,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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: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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采

用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、5%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]销售货物按13%的税率计缴，房租收入按5%的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
恒兴传动机械公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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)，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年(2019年-2021年)。根据国家税务总局2017年第24号，高新技术企业在通过复审之前，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。2022年1-6月公司按15%的税率，本期公司按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据税务总局发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2022年第13号)规定，恒兴传动机械公司属于小型微利企业，

其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	102,619.69	65,591.92
银行存款	26,033,554.37	38,407,064.26
其他货币资金	670,000.00	
合 计	26,806,174.06	38,472,656.18
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
开立银行承兑汇票而缴存的保证金	670,000.00	
小 计	670,000.00	

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	55,295,050.92	51,026,225.99
其中：银行理财产品	1,551,736.42	13,550,000.00
证券理财产品	53,743,314.50	37,476,225.99
合 计	55,295,050.92	51,026,225.99

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备			
其中：银行承兑汇票			
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	5.00
小 计	100,000.00	5,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		5,000.00						5,000.00
合 计		5,000.00						5,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,716,418.90	100.00	6,180,410.65	6.59	87,536,008.25
合 计	93,716,418.90	100.00	6,180,410.65	6.59	87,536,008.25

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,640,099.43	100.00	4,638,881.87	7.41	58,001,217.56
合计	62,640,099.43	100.00	4,638,881.87	7.41	58,001,217.56

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,907,994.97	4,495,399.74	5.00
1-2年	1,481,817.38	148,181.74	10.00
2-3年	154,264.99	30,853.00	20.00
3-4年	1,073,945.86	536,972.93	50.00
4-5年	646,962.30	517,569.84	80.00
5年以上	451,433.40	451,433.40	100.00
小计	93,716,418.90	6,180,410.65	6.59

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,638,881.87	1,541,528.78						6,180,410.65
合计	4,638,881.87	1,541,528.78						6,180,410.65

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏沃得农业机械股份有限公司及其关联方	64,795,341.91	69.14	4,257,964.54
浙江云洲科技有限公司	10,573,615.03	11.28	528,680.75
滁州悦达实业有限公司	6,638,413.33	7.08	331,920.67
浙江四方股份有限公司	2,245,356.15	2.40	112,267.81
深圳市金鸿达传动设备有限公司	1,392,556.31	1.49	69,627.82
小计	85,645,282.73	91.39	5,300,461.59

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	16,200,000.00		17,933,200.00	
合 计	16,200,000.00		17,933,200.00	

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,388,186.00
小 计	9,388,186.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	207,747.14	93.02		207,747.14	168,524.57	100.00		168,524.57
1-2 年	15,600.00	6.98		15,600.00				
合 计	223,347.14	100.00		223,347.14	168,524.57	100.00		168,524.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的 比例(%)
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	34,623.06	15.50
杭州知时雨环保科技有限公司	26,000.00	11.64
金蝶软件(中国)有限公司金华分公司	20,000.00	8.95
北京智邦国际软件技术有限公司	19,000.00	8.51
绍兴立明机电科技有限公司	15,600.00	6.98
小 计	115,223.06	51.59

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	539,794.34	100.00	50,807.72	9.41	488,986.62
合 计	539,794.34	100.00	50,807.72	9.41	488,986.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,144.02	100.00	25,125.21	96.10	1,018.81
合 计	26,144.02	100.00	25,125.21	96.10	1,018.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	513,650.32	25,682.51	5.00
1-2 年	1,132.01	113.20	10.00
5 年以上	25,012.01	25,012.01	100.00
小 计	539,794.34	50,807.72	9.41

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期		113.20	25,012.01	25,125.21
—转入第二阶段				

项 目	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,682.51			25,682.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,682.51	113.20	25,012.01	50,807.72

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	16,040.08	1,132.01
押金保证金	508,742.25	10,000.00
其他	15,012.01	15,012.01
合 计	539,794.34	26,144.02

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省浦江经济开发 区管理委员会	押金保证金	498,742.25	1 年以内	92.39	24,937.11
西宁特殊钢股份有限 公司	其他	15,012.01	5 年以上	2.78	15,012.01
自来水公司押金	押金保证金	10,000.00	5 年以上	1.85	10,000.00
其他应收暂付款	应收暂付款	14,908.07	1 年以内	2.76	745.40
		1,132.01	1-2 年	0.22	113.20
小 计		539,794.34		100.00	50,807.72

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,662,071.69	149,193.94	6,512,877.75	6,626,106.12		6,626,106.12
在产品	10,372,111.49	150,613.24	10,221,498.25	8,559,602.80	99,812.46	8,459,790.34
库存商品	19,730,821.73	2,312,712.48	17,418,109.25	18,542,589.38	2,875,397.15	15,667,192.23
发出商品	10,998,600.08	802,979.80	10,195,620.28	17,860,952.55	406,250.55	17,454,702.00
委托加工物资	2,622,857.25		2,622,857.25	1,832,840.73		1,832,840.73
合计	50,386,462.24	3,415,499.46	46,970,962.78	53,422,091.58	3,381,460.16	50,040,631.42

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		149,193.94				149,193.94
在产品	99,812.46	150,613.24		99,812.46		150,613.24
库存商品	2,875,397.15	228,809.79		791,494.46		2,312,712.48
发出商品	406,250.55	637,877.09		241,147.84		802,979.80
合计	3,381,460.16	1,166,494.06		1,132,454.76		3,415,499.46

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关存货估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或核销
在产品	相关存货估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或核销
库存商品	相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或核销
发出商品	以合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或核销

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股票发行费用	377,358.50		377,358.50	200,000.00		200,000.00
合计	377,358.50		377,358.50	200,000.00		200,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	41,474,651.67		41,474,651.67	40,279,277.09		40,279,277.09
合 计	41,474,651.67		41,474,651.67	40,279,277.09		40,279,277.09

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖州安达汽车配件有限公司	31,003,141.82			20,019.21	
浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)	9,276,135.27			1,175,355.37	
合 计	40,279,277.09			1,195,374.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖州安达汽车配件有限公司					31,023,161.03	
浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)					10,451,490.64	
合 计					41,474,651.67	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江浦江农村商业银行股份有限公司	1,817,190.00	1,817,190.00	430,509.33		
浙江天听纸业有限公司[注]					
合 计	1,817,190.00	1,817,190.00	430,509.33		

[注]对浙江天听纸业有限公司投资的投资成本为 78,383.00 元，公允价值为 0 元

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

由于本公司投资浙江浦江农村商业银行股份有限公司、浙江天听纸业有限公司不以交易为目的，故

将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	33,993,622.84	33,993,622.84
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	33,993,622.84	33,993,622.84
累计折旧和累计摊销		
期初数	9,243,352.18	9,243,352.18
本期增加金额	807,348.60	807,348.60
1) 计提或摊销	807,348.60	807,348.60
本期减少金额		
期末数	10,050,700.78	10,050,700.78
账面价值		
期末账面价值	23,942,922.06	23,942,922.06
期初账面价值	24,750,270.66	24,750,270.66

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	41,009,843.35	1,286,840.48	78,786,752.37	3,656,290.60	124,739,726.80
本期增加金额			2,475,136.30	390,964.59	2,866,100.89
1) 购置			2,475,136.30	390,964.59	2,866,100.89
本期减少金额				332,900.00	332,900.00
1) 处置或报废				332,900.00	332,900.00
期末数	41,009,843.35	1,286,840.48	81,261,888.67	3,714,355.19	127,272,927.69
累计折旧					
期初数	14,610,569.16	1,193,816.65	40,663,921.68	2,674,832.28	59,143,139.77

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	912,744.66	11,284.17	3,707,209.32	150,380.20	4,781,618.35
1) 计提	912,744.66	11,284.17	3,707,209.32	150,380.20	4,781,618.35
本期减少金额				292,536.06	292,536.06
1) 处置或报废				292,536.06	292,536.06
期末数	15,523,313.82	1,205,100.82	44,371,131.00	2,532,676.42	63,632,222.06
账面价值					
期末账面价值	25,486,529.53	81,739.66	36,890,757.67	1,181,678.77	63,640,705.63
期初账面价值	26,399,274.19	93,023.83	38,122,830.69	981,458.32	65,596,587.03

14. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装修改造	576,924.76		576,924.76			
合 计	576,924.76		576,924.76			

15. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	13,016,354.02	87,179.49	13,103,533.51
本期增加金额	10,279,077.83		10,279,077.83
1) 购置	10,279,077.83		10,279,077.83
本期减少金额			
期末数	23,295,431.85	87,179.49	23,382,611.34
累计摊销			
期初数	3,779,435.87	87,179.49	3,866,615.36
本期增加金额	162,129.54		162,129.54
1) 计提	162,129.54		162,129.54
本期减少金额			
期末数	3,941,565.41	87,179.49	4,028,744.90
账面价值			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
期末账面价值	19,353,866.44		19,353,866.44
期初账面价值	9,236,918.15		9,236,918.15

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
临时改变房产用途费用	194,364.71		109,396.98		84,967.73
研发服务费	72,815.54		16,181.23		56,634.31
合 计	267,180.25		125,578.21		141,602.04

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	78,383.00	11,757.45	78,383.00	11,757.45
存货跌价准备	3,415,499.46	532,076.73	3,381,460.16	553,353.61
坏账准备	6,185,410.65	950,945.25	4,638,881.87	718,693.33
递延收益	4,754,686.05	713,202.91	5,097,094.69	764,564.20
内部交易未实现利润	1,213,121.73	181,968.26	768,148.14	115,222.22
合 计	15,647,100.89	2,389,950.60	13,963,967.86	2,163,590.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
证券理财产品公允价值变动	1,218,824.93	183,005.36	476,225.99	71,433.90
联营企业投资公允价值变动	7,112,594.60	1,066,889.19	5,937,239.23	890,585.88
合 计	8,331,419.53	1,249,894.55	6,413,465.22	962,019.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	50,807.72	25,125.21
合 计	50,807.72	25,125.21

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	650,538.00		650,538.00			
合 计	650,538.00		650,538.00			

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	670,000.00	
合 计	670,000.00	

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	15,976,188.85	13,837,420.68
工程设备款	160,305.87	905,277.87
合 计	16,136,494.72	14,742,698.55

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	2,433,957.14	1,716,210.45
合 计	2,433,957.14	1,716,210.45

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	532,932.06	434,741.52
合 计	532,932.06	434,741.52

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,458,853.55	16,879,061.58	18,880,633.62	3,457,281.51
离职后福利—设定提存计划	184,337.97	1,228,715.64	1,219,733.21	193,320.40
合 计	5,643,191.52	18,107,777.22	20,100,366.83	3,650,601.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,890,540.20	15,346,293.16	17,357,840.83	2,878,992.53
职工福利费		300,192.57	300,192.57	
社会保险费	111,762.27	683,433.53	667,972.90	127,222.90
其中：医疗保险费	102,519.52	577,669.98	570,148.44	110,041.06
工伤保险费	9,242.75	105,763.55	97,824.46	17,181.84
住房公积金		414,780.00	414,780.00	
工会经费和职工教育经费	456,551.08	134,362.32	139,847.32	451,066.08
小 计	5,458,853.55	16,879,061.58	18,880,633.62	3,457,281.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	178,232.88	1,190,608.43	1,181,503.61	187,337.70
失业保险费	6,105.09	38,107.21	38,229.60	5,982.70
小 计	184,337.97	1,228,715.64	1,219,733.21	193,320.40

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,005,660.82	1,465,086.05
企业所得税	3,926,248.53	1,696,024.02
城市维护建设税	253,520.11	73,094.82
房产税	175,871.56	390,598.49
教育费附加	152,112.08	43,856.89
地方教育附加	101,408.06	29,237.93

项 目	期末数	期初数
印花税	7,280.33	7,019.60
合 计	9,622,101.49	3,704,917.80

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	558,616.00	618,616.00
应付经营费用	563,057.12	435,690.45
应付暂收款	206,244.86	221,623.42
合 计	1,327,917.98	1,275,929.87

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	69,281.17	67,159.25
合 计	69,281.17	67,159.25

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	62,817,953.32		3,783,144.22	59,034,809.10	与资产相关
合 计	62,817,953.32		3,783,144.22	59,034,809.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
搬迁补偿款	57,720,858.63		3,440,735.58	54,280,123.05	与资产相关
先进设备购置专项 补助	257,505.91		45,065.98	212,439.93	与资产相关
装备提升补助	4,839,588.78		297,342.66	4,542,246.12	与资产相关
小 计	62,817,953.32		3,783,144.22	59,034,809.10	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,680,000						46,680,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	117,412,308.32			117,412,308.32
其他资本公积	144,681.80			144,681.80
合 计	117,556,990.12			117,556,990.12

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,083,959.99			18,083,959.99
合 计	18,083,959.99			18,083,959.99

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	82,011,485.03	73,246,314.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-119,141.06
调整后期初未分配利润	82,011,485.03	73,127,173.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,663,582.89	24,454,041.55
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		24,896,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,921,934.32	72,685,214.74

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,849,078.31	52,944,568.57	91,200,302.99	63,975,323.67
其他业务收入	7,291,866.31	5,774,285.96	7,260,711.94	873,132.53
合 计	89,140,944.62	58,718,854.53	98,461,014.93	64,848,456.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	86,997,869.93	57,593,716.73	96,393,103.72	64,008,051.62

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十二(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	86,997,869.93	96,393,103.72
小 计	86,997,869.93	96,393,103.72

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 434,741.52 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	469,122.75	412,380.25
城市维护建设税	292,894.45	295,168.10
教育费附加	175,736.68	294,519.64
印花税	36,199.23	54,135.40
地方教育附加	117,157.79	648.48
合 计	1,091,110.90	1,056,851.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	796,203.19	1,263,877.18
包装清洗费	362,047.41	433,642.98
质量三包费用	138,678.83	690,849.99
广告费	4,601.98	36,576.24
合 计	1,301,531.41	2,424,946.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,775,533.66	1,644,624.92
资产折旧与摊销	513,835.70	469,645.90
办公费用	237,157.28	294,909.30
业务招待费	207,483.00	112,302.00
差旅费	134,851.11	106,673.41
存货报废	133,870.85	
咨询服务费	49,446.97	256,827.69
其他	140,621.21	150,091.77
合 计	3,192,799.78	3,035,074.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,826,916.37	3,052,153.51
直接投入	1,061,771.26	1,476,958.63
折旧费用	618,391.13	482,339.88
其他费用	12,000.00	18,792.45
合 计	4,519,078.76	5,030,244.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用		7,071.11
利息收入	-90,903.24	-8,299.59
手续费	2,658.50	8,814.60
合 计	-88,244.74	7,586.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	342,408.64	263,216.24	342,408.64

与收益相关的政府补助[注]	1,456,213.71	21,655.00	1,456,213.71
代扣个人所得税手续费返还	11,210.29	4,828.30	11,210.29
合 计	1,809,832.64	289,699.54	1,809,832.64

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,195,374.58	3,602,355.52	1,175,355.37
金融工具持有期间的投资收益	622,829.17	1,379,801.59	192,319.84
其中：理财产品收益	192,319.84	1,243,131.95	192,319.84
其他权益工具投资	430,509.33	136,669.64	
处置金融工具取得的投资收益	-2,216.67		
其中：应收票据贴现利息	-2,216.67		
合 计	1,815,987.08	4,982,157.11	1,367,675.21

[注] 处置金融工具取得的投资收益系银行承兑汇票的贴现利息

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,218,824.93	
其中：证券理财产品	1,218,824.93	
合 计	1,218,824.93	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,572,211.29	-2,192,707.01
合 计	-1,572,211.29	-2,192,707.01

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,166,494.06	-592,453.10
合 计	-1,166,494.06	-592,453.10

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,963.49		10,963.49
合 计	10,963.49		10,963.49

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	5,469,328.35	3,616,150.59	5,469,328.35
其他	82.02		82.02
合 计	5,469,410.37	3,616,150.59	5,469,410.37

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		3,582.00	
对外捐赠	50,000.00	120,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	123,582.00	50,000.00

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,217,029.27	3,355,250.85
递延所得税费用	61,514.98	-587,658.21
合 计	3,278,544.25	2,767,592.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	27,942,127.14	28,037,120.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,191,319.07	4,205,568.00
子公司适用不同税率的影响	-152,774.72	-195,141.70
非应税收入的影响	-67,579.28	-414,899.01

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,244.58	-73,397.98
技术开发费加计扣除的影响	-709,665.40	-754,536.67
所得税费用	3,278,544.25	2,767,592.64

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	3,484,806.48	21,655.00
收到房租及押金	2,894,462.37	2,967,769.28
银行存款利息收入	90,903.24	8,299.59
其他	100,292.33	532,341.36
合 计	6,570,464.42	3,530,065.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,701,031.51	2,548,791.95
退回保证金	780,000.00	345,000.00
捐赠支出及滞纳金	50,000.00	123,582.00
合 计	2,531,031.51	3,017,373.95

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付土地建设保证金	498,742.25	
合 计	498,742.25	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股票发行费用	177,358.50	
合 计	177,358.50	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,663,582.89	25,269,527.38
加: 资产减值准备	2,738,705.35	2,785,160.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,588,966.95	5,425,433.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	162,129.54	136,583.88
长期待摊费用摊销	125,578.21	109,396.98
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)	-10,963.49	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,218,824.93	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,818,203.75	-4,982,157.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-226,359.79	-538,612.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	287,874.77	-49,045.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,903,174.58	-3,809,073.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,799,320.11	-52,491,676.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,185,705.06	781,509.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,582,045.28	-27,362,954.82
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	26,136,174.06	1,617,586.12
减: 现金的期初余额	38,472,656.18	11,783,880.12
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	-12,336,482.12	-10,166,294.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,136,174.06	38,472,656.18
其中：库存现金	102,619.69	65,591.92
可随时用于支付的银行存款	26,033,554.37	38,407,064.26
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,136,174.06	38,472,656.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	13,633,432.00	19,753,201.77
其中：支付货款	10,016,962.00	16,495,846.17
支付固定资产等长期资产购置款	3,616,470.00	3,257,355.60

(四) 其他

1. 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	670,000.00	质押用于开立银行承兑汇票
合 计	670,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
搬迁补偿款	57,720,858.63		3,440,735.58	54,280,123.05	营业外收入
先进设备购置专项补助	257,505.91		45,065.98	212,439.93	其他收益
装备提升补助	4,839,588.78		297,342.66	4,542,246.12	其他收益
小 计	62,817,953.32		3,783,144.22	59,034,809.10	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	依据文件
-----	----	------	------

项 目	金 额	列报项目	依据文件
股改挂牌上市后备企业奖励	2,028,592.77	营业外收入	浦委办发[2017]54号
研发投入奖励	900,000.00	其他收益	浦政发[2021]6号
一次性留工培训补助	150,714.82	其他收益	浙人社发(2022)37号
稳岗返还	134,720.64	其他收益	浙人社发(2022)37号
科技人才奖励	100,000.00	其他收益	浦政发[2021]6号
省级工业新产品奖励	100,000.00	其他收益	浦政办发(2019)60号
退所得税加计扣除残疾人工资	47,483.25	其他收益	财税(2009)70号
工会经费返还	10,795.00	其他收益	发改体改(2020)1566号
疫情期间留浦人员补助	6,900.00	其他收益	浦人社(2022)4号
标准化复评并委托管理奖励	3,000.00	其他收益	相关文件
发明专利维护费补贴	2,000.00	其他收益	浦政办发(2019)60号
联网直报规上企业人员补助	600.00	其他收益	相关文件
小 计	3,484,806.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额 7,267,950.70 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
恒兴传动机械公司	浙江省金华市	浙江省金华市	制造业	55.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
恒兴传动机械公司	45%	753,133.60		5,010,364.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒兴传动机械公司	10,645,981.60	2,992,335.55	13,638,317.15	2,503,718.85	454.04	2,504,172.89

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒兴传动机械公司	8,787,416.81	2,215,857.89	11,003,274.70	1,542,760.65		1,542,760.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒兴传动机械公司	4,829,432.06	1,673,630.21	1,673,630.21	277,874.66

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒兴传动机械公司	6,356,226.83	1,812,190.74	1,812,190.74	668,487.83

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖州安达汽车配件有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	10.00		权益法核算
浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省浦江县	浙江省浦江县	商务服务业	21.47		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司持有湖州安达汽车配件有限公司 10.00%的股权，为其第二大股东，公司在该公司的董事会中派有代表，对其财务和经营政策有参与决策的权力。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	湖州安达汽车配件有限公司	浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)	湖州安达汽车配件有限公司	浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	335,186,847.64	57,928,008.16	397,309,995.02	51,355,686.76
非流动资产	460,949,122.78		329,942,303.08	

资产合计	796,135,970.42	57,928,008.16	727,252,298.10	51,355,686.76
流动负债	272,484,301.56	8,935,265.43	266,605,398.94	7,872,577.55
非流动负债	213,420,058.56		150,615,481.02	
负债合计	485,904,360.12	8,935,265.43	417,220,879.96	7,872,577.55
归属于母公司所有者权益	310,231,610.30	48,992,742.73	310,031,418.14	43,483,109.20
按持股比例计算的净资产份额	31,023,161.03	10,451,490.64	31,003,141.82	9,276,135.27
对联营企业权益投资的账面价值	31,023,161.03	10,451,490.64	31,003,141.82	9,276,135.27
营业收入	325,105,364.16	6,539,777.07	345,210,491.74	9,142,653.01
净利润	202,628.61	5,509,633.53	20,793,237.91	7,139,412.37
其他综合收益				
综合收益总额	202,628.61	5,509,633.53	20,793,237.91	7,139,412.37
本期应收的来自联营企业的股利			4,200,000.00	

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的91.39%（2021年12月31日：87.87%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	16,136,494.72	16,136,494.72	16,136,494.72		
其他应付款	1,327,917.98	1,327,917.98	1,327,917.98		
应付票据	670,000.00	670,000.00	670,000.00		
小计	18,134,412.70	18,134,412.70	18,134,412.70		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	14,742,698.55	14,742,698.55	14,742,698.55		
其他应付款	1,275,929.87	1,275,929.87	1,275,929.87		
小计	16,018,628.42	16,018,628.42	16,018,628.42		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年6月30日，本公司无银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国境内经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	53,743,314.50		1,551,736.42	55,295,050.92

(1) 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	53,743,314.50		1,551,736.42	55,295,050.92
证券理财产品	53,743,314.50			53,743,314.50
银行理财产品			1,551,736.42	1,551,736.42
2. 应收款项融资			16,200,000.00	16,200,000.00
3. 其他权益工具投资			1,817,190.00	1,817,190.00
持续以公允价值计量的资产总额	53,743,314.50		19,568,926.42	73,312,240.92

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

证券理财产品，以公司在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 银行理财产品，用以确定公允价值的近期信息不足，故认可上述银行理财产品成本可代表其公允价值的恰当估计。

2. 其他权益工具投资，其中浙江浦江农村商业银行股份有限公司的投资综合考虑经营环境和经营情况，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；浙江天听纸业有限公司因被投资方已申请破产，故公允价值确定为零。

3. 应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人系黄健民。
2. 本公司的子公司、联营企业情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	794,030.00	921,255.50

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2022年3月30日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》，具体如下：

1. 同意公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在北交所上市，发行股票的数量不超过1,556万股（最终发行数量在北交所审核通过和中国证券监督管理委员会同意注册后，由公司和主承销商根据具体情况协商确定）。

2. 公司本次发行募集资金扣除发行费用后，拟投资于以下项目：

序号	项目名称	投资金额（万元）
(1)	新增年产 200 万件齿轮改扩建项目	12,275.29
(2)	补充流动资金项目	3,000.00
合 计		15,275.29

若募集资金数额（扣除发行费用后）不足以满足以上项目的投资需要，不足部分本公司将通过自筹方式解决。

3. 同意公司在股票发行前的利润分配遵循如下原则：本公司本次股票发行前形成的滚存利润由本次股票发行后的新老股东按照持股比例共同享有。

（二）或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对拖拉机齿轮业务、收割机齿轮业务、旋耕机齿轮业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	收割机齿轮	拖拉机齿轮	旋耕机齿轮	其他	合 计
主营业务收入	56,521,462.03	20,736,623.49	446,042.04	4,144,950.75	81,849,078.31
主营业务成本	34,631,989.71	13,925,104.34	354,675.28	4,032,799.24	52,944,568.57
资产总额	267,923,198.99	98,295,803.08	2,114,329.78	19,647,907.62	387,981,239.47
负债总额	65,415,086.00	23,999,520.89	516,226.53	4,797,156.70	94,727,990.12

（二）租赁

1. 公司作为出租人

（1）经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	2,020,160.43	1,891,148.68
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	23,942,922.06	24,750,270.66
小 计	23,942,922.06	24,750,270.66

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	3,503,370.04	3,732,301.83
1-2 年	2,234,427.69	2,827,240.00
2-3 年	1,569,753.89	2,001,666.67
3-4 年	1,299,999.99	1,692,000.00
4-5 年	1,047,706.41	1,142,000.00
5 年以后	8,536,697.15	9,780,833.33
合 计	18,191,955.17	21,176,041.83

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,007,811.59	100.00	5,954,074.13	6.62	84,053,737.46
合 计	90,007,811.59	100.00	5,954,074.13	6.62	84,053,737.46

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,670,780.77	100.00	4,410,271.44	7.52	54,260,509.33
合计	58,670,780.77	100.00	4,410,271.44	7.52	54,260,509.33

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,623,230.80	4,331,161.54	5.00
1-2年	1,118,509.24	111,850.92	10.00
2-3年	139,264.99	27,853.00	20.00
3-4年	1,028,410.86	514,205.43	50.00
4-5年	646,962.30	517,569.84	80.00
5年以上	451,433.40	451,433.40	100.00
小计	90,007,811.59	5,954,074.13	6.62

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,410,271.44	1,543,802.69					5,954,074.13	
合计	4,410,271.44	1,543,802.69					5,954,074.13	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏沃得农业机械股份有限公司及其关联方	64,795,341.91	71.99	4,257,964.54
浙江云洲科技有限公司	10,573,615.03	11.75	528,680.75
滁州悦达实业有限公司	6,638,413.33	7.38	331,920.67
浙江四方股份有限公司	2,245,356.15	2.49	112,267.81
广西南宁佳顺机械有限公司	781,847.54	0.87	390,923.77
小计	85,034,573.96	94.48	5,621,757.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	705,354.65	100.00	59,085.74	8.38	646,268.91
合 计	705,354.65	100.00	59,085.74	8.38	646,268.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,144.02	100.00	25,125.21	96.10	1,018.81
合 计	26,144.02	100.00	25,125.21	96.10	1,018.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	705,354.65	59,085.74	8.38
其中：1年以内	679,210.63	33,960.53	5.00
1-2年	1,132.01	113.20	10.00
5年以上	25,012.01	25,012.01	100.00
小 计	705,354.65	59,085.74	8.38

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期		113.20	25,012.01	25,125.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

项 目	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,960.53			33,960.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,960.53	113.20	25,012.01	59,085.74

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	181,600.39	1,132.01
押金保证金	508,742.25	10,000.00
其他	15,012.01	15,012.01
合 计	705,354.65	26,144.02

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省浦江经济开发区管理委员会	押金保证金	498,742.25	1 年以内	70.71	24,937.11
浦江恒兴传动机械有限公司	应收暂付款	165,921.38	1 年以内	23.52	8,296.07
西宁特殊钢股份有限公司	其他	15,012.01	5 年以上	2.13	15,012.01
自来水公司押金	押金保证金	10,000.00	5 年以上	1.42	10,000.00
其他应收暂付款	应收暂付款	14,547.00	1 年以内	2.06	727.35
	应收暂付款	1,132.01	1-2 年	0.16	113.20
小 计		705,354.65		100.00	59,085.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00
对联营企业投资	41,474,651.67		41,474,651.67	40,279,277.09		40,279,277.09
合 计	42,024,651.67		42,024,651.67	40,829,277.09		40,829,277.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
恒兴传动机械公司	550,000.00			550,000.00		
小 计	550,000.00			550,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖州安达汽车配件有限公司	31,003,141.82			20,019.21	
浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)	9,276,135.27			1,175,355.37	
合 计	40,279,277.09			1,195,374.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖州安达汽车配件有限公司					31,023,161.03	
浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)					10,451,490.64	
合 计					41,474,651.67	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,680,271.56	53,459,678.35	88,269,116.31	63,597,859.06

其他业务收入	7,477,129.71	6,118,307.00	7,532,290.05	1,089,785.21
合 计	88,157,401.27	59,577,985.35	95,801,406.36	64,687,644.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	86,014,326.58	58,452,847.55	93,733,495.15	63,847,239.69

(2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	86,014,326.58	93,733,495.15
小 计	86,014,326.58	93,733,495.15

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 404,472.14 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,826,916.37	3,052,153.51
职工薪酬	1,061,771.26	1,476,958.63
折旧费用	618,391.13	482,339.88
其他费用	12,000.00	18,792.45
合 计	4,519,078.76	5,030,244.47

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,195,374.58	3,602,355.52
成本法核算的长期股权投资收益		550,000.00
金融工具持有期间的投资收益	622,829.17	1,379,514.03
其中：其他权益工具投资	192,319.84	1,242,844.39
理财产品收益	430,509.33	136,669.64
合 计	1,818,203.75	5,531,869.55

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,963.49

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,267,950.70
委托他人投资或管理资产的损益	192,319.84
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	2,394,180.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,917.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,210.29
小 计	9,826,706.64
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,475,709.15
少数股东权益影响额（税后）	5,748.13
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,345,249.36

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,910,449.29
非经常性损益	B	8,345,249.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,565,199.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	264,332,435.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	长期股权投资权益法核算增加的普通股股东的净资产(资本公积)	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J

报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	276,287,659.79
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,910,449.29
非经常性损益	B	8,345,249.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,565,199.93
期初股份总数	D	46,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	46,680,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江丰安齿轮股份有限公司

二〇二二年八月十日

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