

浙江宏昌电器科技股份有限公司

2018-2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—115 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕508号

浙江宏昌电器科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江宏昌电器科技股份有限公司（以下简称宏昌科技公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宏昌科技公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司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，我们独立于宏昌科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十二(一)。

宏昌科技公司的营业收入主要来自于流体电磁阀、模块化组件、水位传感器等产品的销售。2018 年度、2019 年度和 2020 年度宏昌科技公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 38,509.21 万元、50,610.16 万元和 57,700.44 万元。

宏昌科技公司内销产品在产品经客户检验合格领用后或经客户验收确认后确认销售收入；外销产品在完成出口报关、取得提单后确认销售收入。

由于营业收入是宏昌科技公司关键业绩指标之一，可能存在宏昌科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票和结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、结算

单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收票据和应收账款减值

1. 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)2、五(一)3 及五(二)10。

截至 2018 年 12 月 31 日，宏昌科技公司财务报表所示应收票据和应收账款账面余额分别为人民币 9,513.36 万元和 13,676.81 万元，坏账准备分别为人民币 460.74 万元和 684.81 万元，账面价值分别为 9,052.62 万元和 12,992.00 万元。

对于单独进行减值测试的应收票据和应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收票据和应收账款，管理层根据票据承兑人、应收账款账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收票据和应收账款金额重大，且相关减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收票据和应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收票据和应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收票据和应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收票据和应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收票据和应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收票据和应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收票据和应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组

合坏账准备计提比例)的合理性;测试管理层使用数据(包括票据承兑人、应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

5) 检查应收票据和应收账款本期回款及期后回款情况,评价管理层计提应收票据和应收账款坏账准备的合理性;

6) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额;

7) 检查与应收票据和应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度和 2020 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、三(十)、五(一)2、五(一)3 及五(二)9。

截至 2019 年 12 月 31 日,宏昌科技公司财务报表所示应收票据和应收账款账面余额分别为人民币 11,534.52 万元、19,946.38 万元,坏账准备分别为人民币 576.73 万元、1,001.51 万元,账面价值分别为人民币 10,957.79 万元、18,944.87 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日,宏昌科技公司财务报表所示应收票据和应收账款账面余额分别为人民币 12,928.68 万元、22,561.47 万元,坏账准备分别为人民币 646.43 万元、1,140.52 万元,账面价值分别为人民币 12,282.25 万元、21,420.95 万元。

管理层根据各项应收票据、应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收票据和应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收票据,管理层以票据承兑人为依据划分组合,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,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此

确定应计提的坏账准备。

由于应收票据和应收账款金额重大，且相关减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收票据和应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对应收票据和应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收票据和应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收票据和应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收票据和应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收票据和应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收票据和应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收票据和应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括票据承兑人、应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 6) 检查应收票据和应收账款的本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收票据和应收账款坏账准备的合理性；
- 7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；
- 8) 检查与应收票据和应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估宏昌科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏昌科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏昌科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对宏昌科技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宏昌科技公司不能持续经营。

(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。

(六) 就宏昌科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月五日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江聚昌电器科技股份有限公司

注 释 号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	46,987,172.22	44,865,243.64	28,769,589.38	27,624,545.90	9,107,462.29	6,596,480.29
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	122,822,486.41	122,822,486.41	109,577,919.29	109,577,919.29	90,526,158.28	90,526,158.28
应收账款	214,209,515.18	214,209,515.18	189,448,692.52	189,448,692.52	129,919,986.05	130,213,642.99
应收款项融资	38,985,077.89	38,985,077.89	12,173,327.21	12,173,327.21		
预付款项	2,107,863.25	1,916,147.02	1,039,144.62	962,562.12	544,659.40	1,302,162.26
其他应收款	236,913.00	187,913.00	370,718.35	79,899,944.69	518,868.01	86,358,144.35
存货	75,344,929.67	74,364,324.39	72,469,736.02	69,639,125.47	52,396,297.21	48,812,321.75
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	500,693,957.62	497,350,707.53	416,378.15	489,326,117.20	1,972,169.29	363,808,909.92
流动资产合计			414,265,505.54		284,985,600.53	
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		14,979,038.12		42,714,269.29		42,714,269.29
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	4,897,609.19	4,897,609.19	5,476,456.43	5,476,456.43	6,055,303.68	6,055,303.68
固定资产	141,515,788.29	137,672,323.36	141,144,217.99	56,135,699.87	135,296,634.90	42,157,301.45
在建工程	4,341,198.88	1,409,409.60			403,357.06	216,219.97
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	30,483,056.63	28,540,430.38	30,520,563.67	131,096.52	31,278,452.87	178,437.73
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	2,324,138.65	2,324,138.65	2,760,962.71	2,760,962.71	2,092,691.89	2,092,691.89
递延所得税资产	4,080,550.10	4,080,550.10	2,610,641.27	2,610,641.27	1,790,153.04	1,790,153.04
其他非流动资产	3,437,565.76	3,437,565.76	394,831.40	313,831.40	588,385.17	588,385.17
非流动资产合计	191,079,907.50	197,341,065.16	182,907,673.47	110,142,957.49	177,504,978.61	95,792,762.22
资产总计	691,773,865.12	694,691,772.69	597,173,179.01	599,469,074.69	462,490,579.14	459,601,672.14

法定代表人:

陆宝印

宏陆印宝

主管会计工作的负责人:

陶环

邵月琴

会计机构负责人:

第 8 页 共 115 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

资产 负债 表 (负债 和 所有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益					
流动负债：					
短期借款	16	30,538,018.75	30,538,018.75	41,053,686.39	49,990,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量的其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	17	106,747,372.76	106,747,372.76	110,515,016.77	53,890,610.08
应付账款	18	135,117,279.11	148,106,902.56	111,480,081.28	68,890,966.34
预收款项	19	426,207.35	411,707.35	1,370,909.31	2,171,484.39
合同负债	20	3,994,725.83	3,994,725.83	12,998,397.65	8,696,760.56
应付职工薪酬	21	18,372,272.45	16,565,482.67	11,297,517.84	9,991,356.07
应交税费	22	10,596,366.05	9,301,801.95	10,014,658.11	20,353,290.87
其他应付款	23	252,303.49	252,303.49	404,052.87	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		306,044,545.79	315,918,315.36	282,020,851.10	217,865,319.11
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	24	3,399,583.33	3,399,583.33	286,135,922.57	213,984,468.31
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		3,399,583.33	319,317,898.69	286,135,922.57	213,984,468.31
负债合计		309,444,129.12	635,236,214.05	568,156,773.66	431,849,787.42
所有者权益：					
实收资本/股本					
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	25	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	17,500,000.00
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	26	202,866,897.02	202,866,897.02	202,596,397.02	69,706,000.00
未分配利润					
归属于母公司所有者权益合计		252,866,897.02	252,866,897.02	252,596,397.02	87,206,000.00
少数股东权益					
所有者权益合计		252,866,897.02	252,866,897.02	252,596,397.02	87,206,000.00
负债和所有者权益总计		562,311,026.81	568,503,111.41	568,156,773.66	519,055,787.42

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

1

会计机构负责人:

三

第 9 页 共 115 页

1

陸軍

2014

利润表

单位:人民币元

项目	注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	577,004,366.40	577,196,856.32	506,101,624.75	506,295,496.02	385,092,100.48	385,361,357.61
减:营业成本	1	424,176,635.06	430,525,484.67	355,793,428.57	361,691,962.95	284,322,341.24	285,294,154.24
税金及附加	2	4,913,349.23	4,600,878.04	4,238,920.67	3,073,839.90	3,494,657.66	2,505,836.92
销售费用	3	10,749,145.40	10,748,528.40	16,443,060.07	16,441,547.07	12,831,745.13	12,820,418.55
管理费用	4	27,836,657.45	25,879,323.04	25,412,177.18	23,858,534.17	34,184,894.92	31,939,268.86
研发费用	5	20,405,588.61	19,149,203.86	19,583,927.38	19,804,849.98	14,769,058.12	14,908,481.52
财务费用	6	2,344,783.84	2,348,523.99	2,366,530.94	1,801,099.83	7,305,872.94	3,430,857.52
其中:利息收入		1,943,124.35	1,943,124.35	2,385,463.61	2,385,463.61	7,258,372.34	5,609,811.22
其中:利息支出		348,920.74	336,295.59	96,180.92	620,660.49	140,802.74	2,364,620.04
加:其他收益	7	14,171,639.30	12,610,154.03	4,731,456.45	3,865,539.57	5,117,979.10	4,301,436.16
其中:投资收益(损失以“-”号填列)	8	-3,022,089.65	-3,022,089.65	-2,483,036.40	-2,483,036.40		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,028,235.25	-1,028,235.25				
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)	9	-3,544,582.36	-3,530,732.36	-4,903,516.68	-4,903,976.68	-1,674,330.31	-1,793,753.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-893,126.58	-893,126.58	-1,223,691.14	-587,886.53	33,049.37	33,049.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	32,370.48	32,370.48	19,114.12	19,114.12		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		93,322,418.00	89,141,486.24	78,403,906.29	75,403,416.20	31,660,228.63	37,033,071.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	12	453,619.95	453,619.95	39,054.60	38,751.94	250,300.63	250,300.63
加:营业外收入	13	492,324.77	489,524.54	226,249.19	226,249.19	211,871.42	211,871.42
减:营业外支出	14	93,283,713.18	89,105,581.65	78,216,711.70	75,215,918.95	31,698,657.84	37,071,700.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,376,805.09	11,219,113.16	9,704,623.82	9,514,950.66	6,566,375.86	6,566,375.86
减:所得税费用		81,906,908.09	77,886,468.49	68,512,087.88	65,700,968.29	25,132,281.98	30,505,325.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		81,906,908.09	77,886,468.49	68,512,087.88	65,700,968.29	25,132,281.98	30,505,325.12
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二)按所有权归属分类:							
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		81,906,908.09	77,886,468.49	68,512,087.88	65,700,968.29	25,132,281.98	30,505,325.12
2.少数股东损益(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.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		81,906,908.09	77,886,468.49	68,512,087.88	65,700,968.29	25,132,281.98	30,505,325.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,906,908.09	77,886,468.49	68,512,087.88	65,700,968.29	25,132,281.98	30,505,325.12
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一)基本每股收益		1.64		1.37			
(二)稀释每股收益		1.64		1.37			

2018年7月发生同一控制下企业合并,被合并方在当期合并前实现的净利润为:-18,377.43元。
2018年10月发生同一控制下企业合并,被合并方在当期合并前实现的净利润为:-4,362,721.91元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 10 页 共 115 页

会计机构负责人:

邵月琴

邵月琴

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

宏陆印

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	529,689,930.90	529,305,664.82	412,582,160.80	412,702,634.32	348,603,804.09	348,426,313.58
收到的税费返还	1,247,403.20		830,207.01		785,664.10	111,701.16
收到其他与经营活动有关的现金	27,716,750.05	27,457,902.62	4,500,765.72	5,043,427.98	18,076,281.92	23,122,708.22
经营活动现金流入小计	558,654,084.15	556,763,567.44	417,913,133.53	417,746,062.30	367,465,750.11	371,660,722.96
2 购买商品、接受劳务支付的现金	322,184,082.89	334,952,492.02	205,772,211.54	219,100,978.63	212,534,097.74	218,212,967.00
支付给职工以及为职工支付的现金	87,643,559.04	74,577,441.33	76,247,506.17	64,320,239.32	52,426,794.43	51,077,895.69
支付的各项税费	40,166,766.80	37,379,401.98	33,471,865.99	31,379,683.85	29,976,917.50	29,174,574.93
支付其他与经营活动有关的现金	39,218,717.94	40,177,089.84	35,381,265.66	33,987,327.63	28,448,308.85	28,512,790.15
经营活动现金流出小计	489,213,126.67	487,086,425.17	350,872,849.36	348,788,229.43	323,386,118.52	326,978,227.77
经营活动产生的现金流量净额	69,440,957.48	69,677,142.27	67,040,284.17	68,957,832.87	44,079,631.59	44,682,495.19
二、投资活动产生的现金流量:						
3 收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金	91,662.74	82,864.08	128,743.99	100,130.00	3,248,051.73	2,554,385.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	91,662.74	82,864.08	128,743.99	100,130.00	1,365,000.00	33,465,000.00
4 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,941,823.72	29,146,094.95	22,904,279.60	23,427,275.79	4,613,051.73	36,019,385.01
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	27,941,823.72	29,146,094.95	22,904,279.60	23,427,275.79	22,664,555.28	12,248,672.02
投资活动产生的现金流量净额	-27,850,160.98	-29,063,230.87	-22,775,535.61	-23,327,145.79	41,000,000.00	55,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:						
5 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						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	75,600,000.00	75,600,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	157,000,000.00	127,000,000.00
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						
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						
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	86,100,000.00	41,000,000.00	49,990,000.00	2,600,000.00	193,520,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	16,958,791.99	16,958,791.99	22,405,397.77	22,405,397.77	197,960,000.00	119,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					5,702,145.79	2,393,552.91
五、现金及现金等价物净增加额	103,058,791.99	103,058,791.99	72,395,397.77	72,395,397.77	26,600,000.00	122,353,552.91
加:期初现金及现金等价物余额	-27,458,791.99	-27,458,791.99	-31,395,397.77	-31,395,397.77	230,262,145.79	71,166,947.09
六、期末现金及现金等价物余额	14,132,004.51	13,155,119.41	12,869,350.79	14,235,289.31	-19,113,517.75	-20,979,844.73
	21,511,229.66	20,366,186.18	8,641,878.87	6,130,896.87	27,755,396.62	27,110,741.60
	35,643,234.17	33,521,305.59	21,511,229.66	20,366,186.18	8,641,878.87	6,130,896.87

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈旭

邵月琴

第 11 页 共 115 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本/股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00		202,596,397.02			6,073,675.50		56,482,255.39		315,152,327.91	17,500,000.00		69,706,000.00			18,802,429.66		138,616,830.37		214,625,260.03
二、本年期初余额	50,000,000.00		202,596,397.02			6,073,675.50		56,482,255.39		315,152,327.91	17,500,000.00		69,706,000.00			18,802,429.66		138,616,830.37		214,625,260.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			270,500.00			7,788,646.85		59,118,261.24		67,177,408.09	32,500,000.00		132,890,397.02			-12,728,754.16		-82,134,574.98		70,527,067.88
（一）综合收益总额								81,906,908.09		81,906,908.09								68,512,087.88		68,512,087.88
（二）所有者投入和减少资本			270,500.00							270,500.00			2,014,980.00							2,014,980.00
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额			270,500.00							270,500.00			2,014,980.00							2,014,980.00
4. 其他																				
（三）利润分配						7,788,646.85		-22,788,646.85		-15,000,000.00						6,570,096.83		-6,570,096.83		
1. 提取盈余公积						7,788,646.85		-7,788,646.85								6,570,096.83		-6,570,096.83		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者分配的股利								-15,000,000.00		-15,000,000.00										
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转											32,500,000.00		130,875,417.02			-19,298,850.99		-144,076,566.03		
1. 资本公积转增资本/股本											32,500,000.00									
2. 盈余公积转增资本/股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益											32,500,000.00		130,875,417.02			-19,298,850.99		-144,076,566.03		
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	50,000,000.00		202,866,897.02			13,862,322.35		115,600,516.63		382,329,736.00	50,000,000.00		202,596,397.02			6,073,675.50		56,482,255.39		315,152,327.91

法定代表人：

邵月琴

主管会计工作的负责人：

邵月琴

陶珏

会计机构负责人：

邵月琴

邵月琴

单位：人民币元



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	6,500,000.00						15,751,897.15		153,939,712.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并			41,000,000.00						-17,404,631.37
其他									
二、本年期初余额	6,500,000.00		41,000,000.00				15,751,897.15		136,535,080.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00		28,706,000.00				3,050,532.51		2,081,749.47
（一）综合收益总额									25,132,281.98
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00		69,706,000.00						
1. 所有者投入的普通股	11,000,000.00		55,520,500.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,185,500.00						
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							3,050,532.51		-23,050,532.51
2. 提取一般风险准备							3,050,532.51		-3,050,532.51
3. 对所有者的分配									-20,000,000.00
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
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			-41,000,000.00						
四、本期期末余额	17,500,000.00		69,706,000.00				18,802,429.66		138,616,830.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈皓

陈冰

陶珏

邵月琴

第 13 页 共 115 页

宏陆印宝

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2020年度						2019年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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
一、上年期末余额	50,000,000.00		202,596,397.02				17,500,000.00		69,706,000.00			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00		202,596,397.02				17,500,000.00		69,706,000.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			270,500.00				32,500,000.00		132,890,397.02			
（一）综合收益总额							77,886,468.49					
（二）所有者投入和减少资本			270,500.00						2,014,980.00			
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			270,500.00						2,014,980.00			
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本/股本							32,500,000.00					
2. 盈余公积转增资本/股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他							32,500,000.00					
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00		202,866,897.02				50,000,000.00		202,596,397.02			

法定代表人：

宏陆印宝

主管会计工作的负责人：

陶珏

会计机构负责人：

邵月琴

母公司所有者权益变动表



编制单位：浙江安吉电力股份有限公司
单位：人民币元
2018年度

项目	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,500,000.00						15,751,897.15	153,939,712.27	176,191,609.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	6,500,000.00						15,751,897.15	153,939,712.27	176,191,609.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00		69,706,000.00				3,050,532.51	-14,330,938.10	69,425,594.41
（一）综合收益总额								30,505,325.12	30,505,325.12
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00		69,706,000.00						80,706,000.00
1. 所有者投入的普通股	11,000,000.00		55,520,500.00						66,520,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,185,500.00						14,185,500.00
4. 其他									
（三）利润分配							3,050,532.51	-23,050,532.51	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,050,532.51	-3,050,532.51	
2. 对所有者的分配								-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
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	17,500,000.00		69,706,000.00				18,802,429.66	-21,785,730.71	245,617,203.83

法定代表人：[Signature]
主管会计工作的负责人：陈冰
会计机构负责人：邵月琴

陶珏

宏陆印宝

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

浙江宏昌电器科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江宏昌电器科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系金华市宏昌电器有限公司（以下简称宏昌有限公司），宏昌有限公司系由陆宝宏、李建明、周治龙共同出资组建，于 1996 年 5 月 3 日在金华市经济技术开发区工商行政管理局登记注册。宏昌有限公司以 2019 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 5 月 16 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 91330701254999838P 的营业执照，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为流体电磁阀、模块化组件及水位传感器等家电配件的研发、生产和销售。产品主要有：流体电磁阀、模块化组件和水位传感器。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 5 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将浙江弘驰汽车零部件有限公司（以下简称浙江弘驰公司）、金华市弘驰科技有限公司（以下简称金华弘驰公司）和兰溪协成磁控科技有限公司（以下简称兰溪协成公司）等 3 家子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和七之说明。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 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）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。

（八）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。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

（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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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列示的账面价值；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和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
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) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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
应收票据/应收款项融资——承兑人为大型国有银行的银行承兑汇票组合	票据承兑人	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
应收票据/应收款项融资——承兑人为非大型国有银行的票据组合		
应收账款——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，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

② 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	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

公司按照账龄持续计算的原则对应收承兑人为非大型国有银行的票据组合计提坏账。

(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。

2. 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否

发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合应收款项未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对承兑人为大型国有银行的应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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，按照单项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

按照一次转销法进行摊销。

(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。

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）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。

(十四) 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。

(十五) 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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
通用设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件等，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
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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）收入

1. 2020 年度

（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

公司主要销售流体电磁阀、模块化组件和水位传感器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认分两种方式：1) 大规模的整机厂客户：一般按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户确认的供应商系

统或结算通知单确认销售收入。2) 其他客户：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认后确认销售收入。外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售流体电磁阀、模块化组件及水位传感器等产品。内销产品收入确认分两种方式：1) 大规模的整机厂客户：一般按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户确认的供应商系统或结算通知单确认销售收入。2) 其他客户：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认后确认销售收入。外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

(二十四) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

（二十六）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。

（二十七）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%，出口退税率 15%、13%[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	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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	25%、20%、15%

[注]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%和10%;根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39号),自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
金华弘驰公司	20%	20%	25%
兰溪协成公司	20%	20%	25%
浙江弘驰公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2017年11月13日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局批准,本公司通过高新技术企业认定,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司2018年度、2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

2020年12月1日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,本公司通过高新技术企业认定,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年和2020年,金华弘驰公司和兰溪协成公司符合小型微利企业纳税标准,按20%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,兰溪协成公司享受增值税限额即征即退政策。

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	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	25,929.19	30,606.07	67,752.41
银行存款	35,617,304.98	21,460,285.19	8,569,462.56
其他货币资金	11,343,938.05	7,278,698.12	470,247.32
合 计	46,987,172.22	28,769,589.38	9,107,462.29

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票保证金	11,343,938.05	7,258,359.72	465,583.42
小 计	11,343,938.05	7,258,359.72	465,583.42

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	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	129,286,827.79	100.00	6,464,341.38	5.00	122,822,486.41
其中：银行承兑汇票	117,156,936.86	90.62	5,857,846.84	5.00	111,299,090.02
商业承兑汇票[注]	12,129,890.93	9.38	606,494.54	5.00	11,523,396.39
合 计	129,286,827.79	100.00	6,464,341.38	5.00	122,822,486.41

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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	115,345,178.20	100.00	5,767,258.91	5.00	109,577,919.29
其中：银行承兑汇票	114,661,416.29	99.41	5,733,070.81	5.00	108,928,345.48

商业承兑汇票	683,761.91	0.59	34,188.10	5.00	649,573.81
合 计	115,345,178.20	100.00	5,767,258.91	5.00	109,577,919.29

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	95,133,623.28	4,607,465.00	90,526,158.28
合 计	95,133,623.28	4,607,465.00	90,526,158.28

[注]期末商业承兑汇票中包含美易单 1,288,903.06 元、金单 1,007,003.82 元和云信 8,833,984.05 元。美易单系开单人根据美易单业务平台(美的集团股份有限公司之全资孙公司深圳市维纳斯互联网金融服务有限公司所有)的业务规则和指引成功开立的、表明基础合同项下债务人与基础合同债权人(原始持单人)之间债权债务关系的数字债权凭证;金单系开单人根据简单汇业务平台(TCL 实业控股股份有限公司母公司简单汇信息科技(广州)有限公司所有)的业务规则和指引成功开立的、显示基础合同项下开单人与基础合同交易对方之间金钱给付债权债务关系的电子记录凭证以及因原始凭证产生的子凭证;云信系开单人根据云信平台(中企云链(北京)金融信息服务有限公司所有)的业务规则成功开立的、表明基础合同项下债务人与基础合同债权人之间债权债务关系的数字债权凭证

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
承兑人为非大型国有银行的票据组合	129,286,827.79	6,464,341.38	5.00	115,345,178.20	5,767,258.91	5.00
小 计	129,286,827.79	6,464,341.38	5.00	115,345,178.20	5,767,258.91	5.00

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
承兑人为大型国有银行的银行承兑汇票	2,984,323.21		
承兑人为非大型国有银行的票据组合	92,149,300.07	4,607,465.00	5.00
小 计	95,133,623.28	4,607,465.00	4.84

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	
承兑人为非大型国有银行的票据组合	5,767,258.91	697,082.47						6,464,341.38
小 计	5,767,258.91	697,082.47						6,464,341.38

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
承兑人为非大型国有银行的票据组合	2,807,717.67	2,959,541.24						5,767,258.91
小 计	2,807,717.67	2,959,541.24						5,767,258.91

[注]2018 年末账面价值为 37,179,522.43 元(账面余额 38,979,269.76 元、坏账准备 1,799,747.33 元)的应收票据根据新金融工具准则在 2019 年期初调整至应收款项融资核算，差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明

3) 2018 年度

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	
承兑人为非大型国有银行的票据组合	3,496,312.97	1,111,152.03						4,607,465.00
小 计	3,496,312.97	1,111,152.03						4,607,465.00

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	114,640,294.86	109,261,416.29	53,491,377.47
小 计	114,640,294.86	109,261,416.29	53,491,377.47

(4) 公司已背书或贴现(有追索权)且在资产负债表日尚未到期的应收票据(含应收款项融资中应收票据)情况

项 目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	75,635,127.27		82,694,975.75		85,462,832.45	
小 计	75,635,127.27		82,694,975.75		85,462,832.45	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行和财务公司，由于商业银行和财务公司具有较高的信用，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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	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	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18
合 计	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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	199,463,819.56	100.00	10,015,127.04	5.02	189,448,692.52
合 计	199,463,819.56	100.00	10,015,127.04	5.02	189,448,692.52

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	136,768,113.30	100.00	6,848,127.25	5.01	129,919,986.05
合 计	136,768,113.30	100.00	6,848,127.25	5.01	129,919,986.05

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,500,224.62	11,225,011.23	5.00	199,252,424.88	9,962,621.24	5.00
1-2 年	917,651.06	91,765.11	10.00	54,563.00	5,456.30	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00	156,831.68	47,049.50	30.00

3-4 年	146,831.68	73,415.84	50.00			
小 计	225,614,707.36	11,405,192.18	5.06	199,463,819.56	10,015,127.04	5.02

② 2018 年 12 月 31 日

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	136,573,681.62	6,828,684.08	5.00
1-2 年	194,431.68	19,443.17	10.00
小 计	136,768,113.30	6,848,127.25	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	10,015,127.04	1,390,065.14						11,405,192.18
小 计	10,015,127.04	1,390,065.14						11,405,192.18

2) 2019 年度

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	6,848,127.25	3,172,153.42				5,153.63		10,015,127.04
小 计	6,848,127.25	3,172,153.42				5,153.63		10,015,127.04

3) 2018 年度

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	6,614,309.42	233,817.83						6,848,127.25
小 计	6,614,309.42	233,817.83						6,848,127.25

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		5,153.63	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

海尔集团[注 1]	114,519,875.41	50.76	5,725,993.76
美的集团[注 2]	37,637,685.04	16.68	1,881,884.26
TCL 家用电器（合肥）有限公司	6,338,976.32	2.81	316,948.82
宁波吉德电器有限公司	6,163,356.17	2.73	308,167.81
箭牌集团[注 3]	5,380,713.37	2.38	269,035.67
小 计	170,040,606.31	75.36	8,502,030.32

[注 1]海尔集团：包括青岛海达源采购服务有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司、合肥海尔滚筒洗衣机有限公司、重庆海尔滚筒洗衣机有限公司、佛山市顺德海尔电器有限公司、佛山海尔滚筒洗衣机有限公司、青岛海尔零部件采购有限公司、天津海尔洗涤电器有限公司、青岛胶南海尔洗衣机有限公司、青岛海尔洗涤电器有限公司、海尔数字科技(青岛)有限公司、金羚电器有限公司、Aqua Electrical Appliances Vietnam Co.,Ltd.、Haier Appliances India Pvt.Ltd.、CANDY HOOVER GROUP S.R.I、OAO Vesta。2019 年 1 月，海尔集团收购金羚电器有限公司母公司 CANDY HOOVER GROUP S.R.I，2019 年和 2020 年海尔集团相关数据中包含金羚电器有限公司、CANDY HOOVER GROUP S.R.I、OAO Vesta，2018 年未包含

[注 2]美的集团：包括无锡小天鹅股份有限公司、无锡小天鹅电器有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、无锡小天鹅通用电器有限公司、东芝家用电器制造（南海）有限公司、广东美的制冷设备有限公司、TOSHIBA CONSUMER PRODUCTS (THAILAND) CO.,LTD.、美的集团武汉制冷设备有限公司

[注 3]箭牌集团：包括佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司、佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司、德州市乐华陶瓷洁具有限公司

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	108,019,077.92	54.15	5,400,953.90
美的集团	33,930,267.57	17.01	1,696,513.38
TCL 家用电器（合肥）有限公司	8,016,224.00	4.02	400,811.20
宁波吉德电器有限公司	6,230,942.26	3.12	311,547.11
海信集团[注]	4,199,075.20	2.11	209,953.76

小 计	160,395,586.95	80.41	8,019,779.35
-----	----------------	-------	--------------

[注]海信集团：包括海信（山东）冰箱有限公司、浙江海信洗衣机有限公司

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	54,774,016.51	40.05	2,738,700.83
美的集团	25,066,517.22	18.33	1,253,325.86
TCL 家用电器（合肥）有限公司	7,904,394.31	5.78	395,219.72
浙江星星便洁宝有限公司	4,560,374.56	3.33	228,018.73
杭州大德克塑料有限公司	4,257,919.29	3.11	212,895.96
小 计	96,563,221.89	70.60	4,828,161.10

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	41,036,924.10				41,036,924.10	2,051,846.21
合 计	41,036,924.10				41,036,924.10	2,051,846.21

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,724,458.52				12,724,458.52	551,131.31
合 计	12,724,458.52				12,724,458.52	551,131.31

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
承兑人为大型国有银行的银行承兑汇票				1,701,832.30		
承兑人为非大型国有银行的银行承兑汇票	41,036,924.10	2,051,846.21	5.00	11,022,626.22	551,131.31	5.00

小 计	41,036,924.10	2,051,846.21	5.00	12,724,458.52	551,131.31	4.33
-----	---------------	--------------	------	---------------	------------	------

(2) 应收款项融资减值准备

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提	551,131.31	1,500,714.90					2,051,846.21
小 计	551,131.31	1,500,714.90					2,051,846.21

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提	1,799,747.33	-1,248,616.02					551,131.31
小 计	1,799,747.33	-1,248,616.02					551,131.31

[注]2019 年期初数与 2018 年期末数的调整详见本财务报表附注五(一)2 之说明

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,011,417.65	95.42		2,011,417.65	1,032,439.52	99.35		1,032,439.52
1-2 年	89,740.50	4.26		89,740.50				
2-3 年					7.00	0.00		7.00
3 年以上	6,705.10	0.32		6,705.10	6,698.10	0.65		6,698.10
合 计	2,107,863.25	100.00		2,107,863.25	1,039,144.62	100.00		1,039,144.62

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	517,064.66	94.93		517,064.66
1-2 年	19,056.64	3.50		19,056.64
2-3 年	5,498.10	1.01		5,498.10

3 年以上	3,040.00	0.56		3,040.00
合 计	544,659.40	100.00		544,659.40

2) 期末无账龄 1 年以上大额的未及时结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁海县大鹏模具塑料有限公司	405,000.00	19.21
重庆盛泰益模具有限公司	187,700.00	8.90
宁波九菱电机有限公司	165,248.68	7.84
宁波市浩承发进出口有限公司	116,775.00	5.54
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售浙江分公司	105,985.29	5.03
小 计	980,708.97	46.52

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售杭州分公司(现更名为中国石油天然气股份有限公司华东化工销售浙江分公司)	252,800.00	24.33
宁波市浩承发进出口有限公司	143,250.00	13.79
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	109,318.87	10.52
浙江亚通焊材有限公司	75,500.00	7.27
绍兴圣泉环保科技有限公司	44,179.00	4.25
小 计	625,047.87	60.16

3) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 343,889.74 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 63.14%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			

应收股利			
其他应收款	236,913.00	370,718.35	518,868.01
合 计	236,913.00	370,718.35	518,868.01

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	278,530.00	100.00	41,617.00	14.94	236,913.00
小 计	278,530.00	100.00	41,617.00	14.94	236,913.00

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	455,615.50	100.00	84,897.15	18.63	370,718.35
小 计	455,615.50	100.00	84,897.15	18.63	370,718.35

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	583,327.12	100.00	64,459.11	11.05	518,868.01
小 计	583,327.12	100.00	64,459.11	11.05	518,868.01

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	278,530.00	41,617.00	14.94	455,615.50	84,897.15	18.63
其中：1 年以内	83,120.00	4,156.00	5.00	145,390.00	7,269.50	5.00

1-2 年	111,610.00	11,161.00	10.00	80,000.00	8,000.00	10.00
2-3 年	80,000.00	24,000.00	30.00	229,425.50	68,827.65	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00			
5 年以上	800.00	800.00	100.00	800.00	800.00	100.00
小 计	278,530.00	41,617.00	14.94	455,615.50	84,897.15	18.63

B. 2018 年 12 月 31 日

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2 年	456,511.12	45,651.11	10.00
3-4 年	26,016.00	13,008.00	50.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
小 计	583,327.12	64,459.11	11.05

2) 坏账准备变动情况

① 2020 年度

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	7,269.50	8,000.00	69,627.65	84,897.15
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,580.50	5,580.50		
--转入第三阶段		-8,000.00	8,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,156.00	5,580.50	16,600.00	26,336.50
本期收回				
本期转回	1,689.00		67,927.65	69,616.65
本期核销				
其他变动				

期末数	4,156.00	11,161.00	26,300.00	41,617.00
-----	----------	-----------	-----------	-----------

② 2019 年度

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	5,000.00	45,651.11	13,808.00	64,459.11
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
--转入第三阶段		-22,942.55	22,942.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,269.50	4,000.00	45,885.10	57,154.60
本期收回				
本期转回	1,000.00	22,708.56	13,008.00	36,716.56
本期核销				
其他变动				
期末数	7,269.50	8,000.00	69,627.65	84,897.15

③ 2018 年度

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	
其他应收款	123,471.54	-59,012.43						64,459.11
小 计	123,471.54	-59,012.43						64,459.11

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
拆借款利息		218,903.50	445,989.12
押金保证金	223,610.00	194,610.00	109,016.00
其他	54,920.00	42,102.00	28,322.00
小 计	278,530.00	455,615.50	583,327.12

4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

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
兰溪市“四破”(两退两进)专项行动工作领导小组办公室	押金保证金	70,000.00	2-3 年	25.13	21,000.00
贵州财富大管家科技信息咨询有限公司	其他	54,120.00	1 年以内	19.43	2,706.00
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	17.95	5,000.00
兰溪市伟迪五金有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	10.77	3,000.00
厦门麦丰密封件有限公司	押金保证金	27,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.69	2,150.00
小 计		231,120.00		82.97	33,856.00

② 2019 年 12 月 31 日

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
兰溪市中元电器有限公司(现更名为兰溪市中元贸易有限公司,以下简称兰溪中元公司)	拆借款利息	218,903.50	2-3 年	48.05	65,671.05
兰溪市“四破”(两退两进)专项行动工作领导小组办公室	押金保证金	70,000.00	1-2 年	15.36	7,000.00
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.97	2,500.00
兰溪市伟迪五金有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	6.58	1,500.00
泉州科牧智能厨卫有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.39	1,500.00
小 计		388,903.50		85.35	78,171.05

③ 2018 年 12 月 31 日

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
兰溪中元公司	拆借款利息	445,989.12	1-2 年	76.46	44,598.91
兰溪市“四破”(两退两进)专项行动工作领导小组办公室	押金保证金	70,000.00	1 年以内	12.00	3,500.00
金华市财政局政府非税资金财政专户	押金保证金	26,016.00	3-4 年	4.46	13,008.00
泉州科牧智能厨卫有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	1.71	500.00
林华儒	其他	10,000.00	1 年以内	1.71	500.00
小 计		562,005.12		96.34	62,106.91

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	15,294,091.49	342,856.18	14,951,235.31	10,477,864.18	297,597.48	10,180,266.70
在产品	21,395,553.45	257,539.00	21,138,014.45	26,267,949.74	218,026.26	26,049,923.48
库存商品	18,582,886.27	446,012.97	18,136,873.30	17,824,939.95	465,565.46	17,359,374.49
发出商品	12,864,511.48		12,864,511.48	11,296,427.24		11,296,427.24
委托加工物资	6,295,961.05		6,295,961.05	6,060,569.71		6,060,569.71
包装物	1,359,860.00	180,159.79	1,179,700.21	1,066,633.85	76,939.16	989,694.69
低值易耗品	786,180.11	7,546.24	778,633.87	546,109.21	12,629.50	533,479.71
合 计	76,579,043.85	1,234,114.18	75,344,929.67	73,540,493.88	1,070,757.86	72,469,736.02

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,840,135.26	137,936.44	11,702,198.82
在产品	16,596,916.36	72,683.19	16,524,233.17
库存商品	13,989,861.56	224,828.54	13,765,033.02
发出商品	5,672,079.70		5,672,079.70
委托加工物资	3,159,156.62		3,159,156.62
包装物	720,590.58	34,037.76	686,552.82
低值易耗品	900,428.46	13,385.40	887,043.06
合 计	52,879,168.54	482,871.33	52,396,297.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	297,597.48	257,452.09		212,193.39		342,856.18
在产品	218,026.26	225,161.71		185,648.97		257,539.00
库存商品	465,565.46	291,450.89		311,003.38		446,012.97

包装物	76,939.16	111,993.57		8,772.94		180,159.79
低值易耗品	12,629.50	7,068.32		12,151.58		7,546.24
小 计	1,070,757.86	893,126.58		729,770.26		1,234,114.18

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	137,936.44	159,661.04				297,597.48
在产品	72,683.19	145,343.07				218,026.26
库存商品	224,828.54	240,736.92				465,565.46
包装物	34,037.76	42,901.40				76,939.16
低值易耗品	13,385.40			755.90		12,629.50
小 计	482,871.33	588,642.43		755.90		1,070,757.86

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,048.29	137,936.44		431,048.29		137,936.44
在产品	2,503,572.65	72,683.19		2,503,572.65		72,683.19
库存商品	547,459.70	224,828.54		547,459.70		224,828.54
包装物	240.32	34,037.76		240.32		34,037.76
低值易耗品	459,186.05	13,385.40		459,186.05		13,385.40
小 计	3,941,507.01	482,871.33		3,941,507.01		482,871.33

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

各期末，公司存货考虑库龄、配套产品的订单或销售情况等因素，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

公司各期将上期末计提存货跌价准备的存货领用或售出，转回或转销相应存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项税额		416,378.15	1,972,169.29
合 计		416,378.15	1,972,169.29

9. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,611,397.40	469,919.81	6,081,317.21
本期增加金额	554,645.40	24,201.84	578,847.24
1) 计提或摊销	554,645.40	24,201.84	578,847.24
本期减少金额			
期末数	6,166,042.80	494,121.65	6,660,164.45
账面价值			
期末账面价值	4,181,634.84	715,974.35	4,897,609.19
期初账面价值	4,736,280.24	740,176.19	5,476,456.43

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,056,751.99	445,717.97	5,502,469.96
本期增加金额	554,645.41	24,201.84	578,847.25

1) 计提或摊销	554,645.41	24,201.84	578,847.25
本期减少金额			
期末数	5,611,397.40	469,919.81	6,081,317.21
账面价值			
期末账面价值	4,736,280.24	740,176.19	5,476,456.43
期初账面价值	5,290,925.65	764,378.03	6,055,303.68

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
1) 固定资产和无形资产转入	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
本期减少金额			
期末数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	5,056,751.99	445,717.97	5,502,469.96
1) 计提或摊销	138,661.35	6,050.46	144,711.81
2) 固定资产和无形资产转入	4,918,090.64	439,667.51	5,357,758.15
本期减少金额			
期末数	5,056,751.99	445,717.97	5,502,469.96
账面价值			
期末账面价值	5,290,925.65	764,378.03	6,055,303.68
期初账面价值			

10. 固定资产

(1) 2020 年度

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	98,674,849.22	5,657,787.58	94,603,525.37	6,965,626.52	205,901,788.69
本期增加金额		1,042,743.38	19,257,125.71	400,617.71	20,700,486.80
1) 购置		1,042,743.38	12,480,727.87	400,617.71	13,924,088.96
2) 在建工程转入			6,776,397.84		6,776,397.84
本期减少金额		7,264.96	2,771,983.56		2,779,248.52
1) 处置或报废		7,264.96	2,771,983.56		2,779,248.52
期末数	98,674,849.22	6,693,266.00	111,088,667.52	7,366,244.23	223,823,026.97
累计折旧					
期初数	16,088,857.26	3,630,678.79	38,693,974.43	5,708,255.61	64,121,766.09
本期增加金额	5,340,038.43	855,929.27	13,256,764.91	764,546.13	20,217,278.74
1) 计提	5,340,038.43	855,929.27	13,256,764.91	764,546.13	20,217,278.74
本期减少金额		5,656.00	2,026,150.15		2,031,806.15
1) 处置或报废		5,656.00	2,026,150.15		2,031,806.15
期末数	21,428,895.69	4,480,952.06	49,924,589.19	6,472,801.74	82,307,238.68
减值准备					
期初数			635,804.61		635,804.61
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			635,804.61		635,804.61
1) 处置或报废			635,804.61		635,804.61
期末数					
账面价值					
期末账面价值	77,245,953.53	2,212,313.94	61,164,078.33	893,442.49	141,515,788.29
期初账面价值	82,585,991.96	2,027,108.79	55,273,746.33	1,257,370.91	141,144,217.99

(2) 2019 年度

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	98,674,849.22	4,934,948.33	71,067,022.78	6,946,133.76	181,622,954.09

本期增加金额		722,839.25	23,929,421.78	122,313.27	24,774,574.30
1) 购置		722,839.25	18,824,703.72	122,313.27	19,669,856.24
2) 在建工程转入			5,104,718.06		5,104,718.06
本期减少金额			392,919.19	102,820.51	495,739.70
1) 处置或报废			392,919.19	102,820.51	495,739.70
期末数	98,674,849.22	5,657,787.58	94,603,525.37	6,965,626.52	205,901,788.69
累计折旧					
期初数	10,819,262.46	2,810,450.58	27,899,208.66	4,797,397.49	46,326,319.19
本期增加金额	5,269,594.80	820,228.21	11,105,422.61	1,007,733.57	18,202,979.19
1) 计提	5,269,594.80	820,228.21	11,105,422.61	1,007,733.57	18,202,979.19
本期减少金额			310,656.84	96,875.45	407,532.29
1) 处置或报废			310,656.84	96,875.45	407,532.29
期末数	16,088,857.26	3,630,678.79	38,693,974.43	5,708,255.61	64,121,766.09
减值准备					
期初数					
本期增加金额			635,804.61		635,804.61
1) 计提			635,804.61		635,804.61
本期减少金额					
期末数			635,804.61		635,804.61
账面价值					
期末账面价值	82,585,991.96	2,027,108.79	55,273,746.33	1,257,370.91	141,144,217.99
期初账面价值	87,855,586.76	2,124,497.75	43,167,814.12	2,148,736.27	135,296,634.90

(3) 2018 年度

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	103,142,061.08	5,226,901.77	66,857,218.81	6,654,591.97	181,880,773.63
本期增加金额	5,880,465.78	1,037,118.63	12,715,478.71	1,178,631.87	20,811,694.99
1) 购置	5,880,465.78	938,603.63	10,280,144.89	1,178,631.87	18,277,846.17
2) 在建工程转入		98,515.00	2,435,333.82		2,533,848.82

本期减少金额	10,347,677.64	1,329,072.07	8,505,674.74	887,090.08	21,069,514.53
1) 处置或报废		1,329,072.07	8,505,674.74	887,090.08	10,721,836.89
2) 转入投资性 房地产	10,347,677.64				10,347,677.64
期末数	98,674,849.22	4,934,948.33	71,067,022.78	6,946,133.76	181,622,954.09
累计折旧					
期初数	10,681,014.03	3,135,621.63	23,879,834.58	4,905,638.33	42,602,108.57
本期增加金额	5,056,339.07	949,920.62	8,418,240.17	758,754.24	15,183,254.10
1) 计提	5,056,339.07	949,920.62	8,418,240.17	758,754.24	15,183,254.10
本期减少金额	4,918,090.64	1,275,091.67	4,398,866.09	866,995.08	11,459,043.48
1) 处置或报废		1,275,091.67	4,398,866.09	866,995.08	6,540,952.84
2) 转入投资性 房地产	4,918,090.64				4,918,090.64
期末数	10,819,262.46	2,810,450.58	27,899,208.66	4,797,397.49	46,326,319.19
减值准备					
期初数			1,252,222.87		1,252,222.87
本期增加金额					
本期减少金额			1,252,222.87		1,252,222.87
1) 处置或报废			1,252,222.87		1,252,222.87
期末数					
账面价值					
期末账面价值	87,855,586.76	2,124,497.75	43,167,814.12	2,148,736.27	135,296,634.90
期初账面价值	92,461,047.05	2,091,280.14	41,725,161.36	1,748,953.64	138,026,442.19

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备工程	2,931,789.28		2,931,789.28			
MES 软件建设工程	1,160,654.88		1,160,654.88			

研发中心建设工程	13,207.55		13,207.55			
家用电器磁感流体控制器扩产项目	7,547.17		7,547.17			
零星工程	228,000.00		228,000.00			
合 计	4,341,198.88		4,341,198.88			

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备工程	216,219.97		216,219.97
MES 软件建设工程			
研发中心建设工程			
家用电器磁感流体控制器扩产项目			
零星工程	187,137.09		187,137.09
合 计	403,357.06		403,357.06

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自制设备工程	——		9,708,187.12	6,776,397.84		2,931,789.28
家用电器磁感流体控制器扩产项目	38,167.56 万元		7,547.17			7,547.17
小 计			9,715,734.29	6,776,397.84		2,939,336.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制设备工程	——	——				自筹
家用电器磁感流体控制器扩产项目	0.00	0.00				募集资金
小 计	——	——				

12. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,019,288.40	266,128.27	34,285,416.67
本期增加金额		820,121.44	820,121.44
1) 购置		820,121.44	820,121.44
本期减少金额			
期末数	34,019,288.40	1,086,249.71	35,105,538.11
累计摊销			
期初数	3,629,821.25	135,031.75	3,764,853.00
本期增加金额	723,290.51	134,337.97	857,628.48
1) 计提	723,290.51	134,337.97	857,628.48
本期减少金额			
期末数	4,353,111.76	269,369.72	4,622,481.48
账面价值			
期末账面价值	29,666,176.64	816,879.99	30,483,056.63
期初账面价值	30,389,467.15	131,096.52	30,520,563.67

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,019,288.40	266,128.27	34,285,416.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	34,019,288.40	266,128.27	34,285,416.67
累计摊销			
期初数	2,919,273.26	87,690.54	3,006,963.80
本期增加金额	710,547.99	47,341.21	757,889.20
1) 计提	710,547.99	47,341.21	757,889.20

本期减少金额			
期末数	3,629,821.25	135,031.75	3,764,853.00
账面价值			
期末账面价值	30,389,467.15	131,096.52	30,520,563.67
期初账面价值	31,100,015.14	178,437.73	31,278,452.87

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	33,148,784.40	173,281.73	33,322,066.13
本期增加金额	2,080,600.00	92,846.54	2,173,446.54
1) 购置	2,080,600.00	92,846.54	2,173,446.54
本期减少金额	1,210,096.00		1,210,096.00
1) 转入投资性房地产	1,210,096.00		1,210,096.00
期末数	34,019,288.40	266,128.27	34,285,416.67
累计摊销			
期初数	2,701,986.19	39,061.43	2,741,047.62
本期增加金额	656,954.58	48,629.11	705,583.69
1) 计提	656,954.58	48,629.11	705,583.69
本期减少金额	439,667.51		439,667.51
1) 转入投资性房地产	439,667.51		439,667.51
期末数	2,919,273.26	87,690.54	3,006,963.80
账面价值			
期末账面价值	31,100,015.14	178,437.73	31,278,452.87
期初账面价值	30,446,798.21	134,220.30	30,581,018.51

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	2,760,962.71	229,357.80	666,181.86		2,324,138.65
合 计	2,760,962.71	229,357.80	666,181.86		2,324,138.65

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,092,691.89	1,344,087.61	675,816.79		2,760,962.71
合 计	2,092,691.89	1,344,087.61	675,816.79		2,760,962.71

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	600,352.24	1,948,594.31	456,254.66		2,092,691.89
合 计	600,352.24	1,948,594.31	456,254.66		2,092,691.89

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
应收票据坏账准备	6,464,341.38	969,651.21	5,767,258.91	865,088.83
应收账款坏账准备	11,405,192.18	1,710,778.83	10,015,127.04	1,502,269.06
应收款项融资减值准备	2,051,846.21	307,776.93	551,131.31	82,669.70
存货跌价准备	1,234,114.18	185,117.13	1,070,757.86	160,613.68
递延收益等	6,048,173.33	907,226.00		
合 计	27,203,667.28	4,080,550.10	17,404,275.12	2,610,641.27

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	4,607,465.00	691,119.75
应收账款坏账准备	6,844,017.25	1,026,602.59
应收款项融资减值准备		
存货跌价准备	482,871.33	72,430.70

递延收益等		
合 计	11,934,353.58	1,790,153.04

15. 其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期资产购置款	3,437,565.76	394,831.40	588,385.17
合 计	3,437,565.76	394,831.40	588,385.17

16. 短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押保证借款			12,000,000.00
质押借款	9,500,000.00		
抵押借款	21,000,000.00	41,000,000.00	35,990,000.00
保证借款			2,000,000.00
应计利息	38,018.75	53,686.39	——
合 计	30,538,018.75	41,053,686.39	49,990,000.00

17. 应付票据

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	106,747,372.76	110,515,016.77	53,890,610.08
合 计	106,747,372.76	110,515,016.77	53,890,610.08

18. 应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	126,034,732.47	96,583,100.94	61,906,443.84
长期资产购置款	8,403,432.03	5,496,678.51	7,833,025.59
费用	679,114.61	2,482,449.16	1,359,668.41
合 计	135,117,279.11	104,562,228.61	71,099,137.84

19. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	——	957, 738. 56	756, 880. 24
房租	426, 207. 35	446, 170. 75	1, 443, 665. 15
合 计	426, 207. 35	1, 403, 909. 31	2, 200, 545. 39

20. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
预收货款	3, 994, 725. 83
合 计	3, 994, 725. 83

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 572, 567. 45	93, 883, 241. 16	88, 083, 536. 16	18, 372, 272. 45
离职后福利—设定提存计划	425, 830. 20	394, 816. 15	820, 646. 35	
合 计	12, 998, 397. 65	94, 278, 057. 31	88, 904, 182. 51	18, 372, 272. 45

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 101, 541. 36	76, 489, 502. 53	73, 018, 476. 44	12, 572, 567. 45
离职后福利—设定提存计划	826, 323. 80	3, 149, 485. 64	3, 549, 979. 24	425, 830. 20
合 计	9, 927, 865. 16	79, 638, 988. 17	76, 568, 455. 68	12, 998, 397. 65

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 521, 738. 10	52, 367, 748. 05	49, 787, 944. 79	9, 101, 541. 36
离职后福利—设定提存计划	996, 476. 68	2, 201, 739. 57	2, 371, 892. 45	826, 323. 80
合 计	7, 518, 214. 78	54, 569, 487. 62	52, 159, 837. 24	9, 927, 865. 16

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

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	11,099,363.39	78,292,756.62	72,151,814.89	17,240,305.12
职工福利费		5,789,100.53	5,789,100.53	
社会保险费	183,871.37	1,813,716.68	1,759,237.30	238,350.75
其中：医疗保险费	154,427.40	1,663,298.84	1,597,939.49	219,786.75
工伤保险费	14,593.67	13,058.76	27,652.43	
生育保险费	14,850.30	137,359.08	133,645.38	18,564.00
住房公积金	114,966.00	1,473,390.00	1,425,204.00	163,152.00
工会经费和职工教育经费	19,739.87	483,060.87	472,336.16	30,464.58
劳务费	1,154,626.82	6,031,216.46	6,485,843.28	700,000.00
小 计	12,572,567.45	93,883,241.16	88,083,536.16	18,372,272.45

2) 2019 年度

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	7,660,050.36	60,821,025.55	57,381,712.52	11,099,363.39
职工福利费		6,011,704.01	6,011,704.01	
社会保险费	613,260.92	1,447,117.14	1,876,506.69	183,871.37
其中：医疗保险费	304,559.85	1,198,497.04	1,348,629.49	154,427.40
工伤保险费	198,652.26	124,034.56	308,093.15	14,593.67
生育保险费	110,048.81	124,585.54	219,784.05	14,850.30
残疾人保障金		5,465.96	5,465.96	
住房公积金		510,390.00	395,424.00	114,966.00
工会经费和职工教育经费	12,862.84	304,901.62	298,024.59	19,739.87
劳务费	815,367.24	7,387,398.25	7,048,138.67	1,154,626.82
商业保险		1,500.00	1,500.00	
小 计	9,101,541.36	76,489,502.53	73,018,476.44	12,572,567.45

3) 2018 年度

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	5,349,250.30	38,222,873.92	35,912,073.86	7,660,050.36

职工福利费		4,037,203.71	4,037,203.71	
社会保险费	480,667.26	1,292,146.14	1,159,552.48	613,260.92
其中：医疗保险费	343,612.65	785,555.09	824,607.89	304,559.85
工伤保险费	99,957.95	325,373.35	226,679.04	198,652.26
生育保险费	37,096.66	181,217.70	108,265.55	110,048.81
残疾人保障金		44,787.71	44,787.71	
住房公积金		28,800.00	28,800.00	
工会经费和职工教育经费		484,982.51	472,119.67	12,862.84
劳务费	691,820.54	8,255,454.06	8,131,907.36	815,367.24
商业保险		1,500.00	1,500.00	
小 计	6,521,738.10	52,367,748.05	49,787,944.79	9,101,541.36

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	411,146.40	381,201.80	792,348.20	
失业保险费	14,683.80	13,614.35	28,298.15	
小 计	425,830.20	394,816.15	820,646.35	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	798,100.06	3,040,662.90	3,427,616.56	411,146.40
失业保险费	28,223.74	108,822.74	122,362.68	14,683.80
小 计	826,323.80	3,149,485.64	3,549,979.24	425,830.20

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	962,115.42	2,125,802.91	2,289,818.27	798,100.06
失业保险费	34,361.26	75,936.66	82,074.18	28,223.74
小 计	996,476.68	2,201,739.57	2,371,892.45	826,323.80

22. 应交税费

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	2, 835, 130. 49	6, 191, 489. 11	6, 884, 470. 24
企业所得税	6, 390, 637. 02	4, 192, 681. 61	2, 653, 903. 84
代扣代缴个人所得税	65, 448. 22	340, 074. 64	246, 210. 75
城市维护建设税	181, 391. 65	199, 961. 71	45, 418. 21
教育费附加	77, 739. 27	85, 697. 87	19, 464. 95
地方教育附加	51, 826. 19	57, 131. 92	12, 976. 63
印花税	41, 522. 26	14, 619. 64	38, 418. 50
房产税	952, 670. 95		211, 750. 62
土地使用税			51, 163. 20
合 计	10, 596, 366. 05	11, 081, 656. 50	10, 163, 776. 94

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息			73, 620. 55
应付股利			20, 000, 000. 00
其他应付款	252, 303. 49	405, 955. 87	519, 763. 15
合 计	252, 303. 49	405, 955. 87	20, 593, 383. 70

(2) 应付利息

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息			73, 620. 55
小 计			73, 620. 55

(3) 应付股利

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
普通股股利			20, 000, 000. 00
小 计			20, 000, 000. 00

(4) 其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

押金保证金	250,700.00	250,700.00	230,700.00
其他	1,603.49	155,255.87	289,063.15
小 计	252,303.49	405,955.87	519,763.15

24. 递延收益

(1) 明细情况

2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33	
合 计		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33	

(2) 政府补助明细情况

2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技术改造财 政补助资金		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33	与资产相关
小 计		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 实收资本/股本

(1) 明细情况

投资者名称	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浙江宏昌控股有限公司(原名 金华市宏昌科技有限公司,以 下简称宏昌控股公司)	23,578,550.00	23,578,550.00	8,252,500.00
陆宝宏	10,285,700.00	10,285,700.00	3,600,000.00
周慧明	6,651,450.00	6,571,450.00	2,300,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	1,137,500.00
陆灿	1,714,300.00	1,714,300.00	600,000.00
金华宏盛企业管理合伙企业 (有限合伙)(以下简称金华宏 盛合伙企业)	1,700,000.00	1,700,000.00	595,000.00
金华宏合企业管理合伙企业 (有限合伙)(以下简称金华宏	1,300,000.00	1,300,000.00	455,000.00

合合伙企业)			
陆宝明	722,500.00	722,500.00	252,875.00
许旭红	452,500.00	452,500.00	158,375.00
陆英	177,500.00	177,500.00	62,125.00
查健梅	62,500.00	62,500.00	21,875.00
吴挺松		50,000.00	17,500.00
吴星	40,000.00	40,000.00	14,000.00
戴璇	32,500.00	32,500.00	11,375.00
宋恩萍	32,500.00	32,500.00	11,375.00
吴晓康		30,000.00	10,500.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	17,500,000.00

(2) 实收资本/股本变动情况的说明

1) 根据公司 2018 年 11 月 24 日股东会决议, 公司新增注册资本 8,252,500.00 元, 由宏昌控股公司以货币资金 8,252,500.00 元认缴。公司于 2018 年 11 月收到投资款 8,252,500.00 元计入实收资本。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2019 年 12 月 10 日出具了《验资报告》(天健验〔2019〕第 533 号)。

2) 根据公司 2018 年 12 月 13 日股东会决议, 公司新增注册资本 2,747,500.00 元, 由浙江省创业投资集团有限公司、金华宏盛合伙企业、金华宏合合伙企业以及陆宝明等 9 名自然人以货币资金 58,268,000.00 元认缴。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司已收到投资款 58,268,000.00 元, 计入实收资本 2,747,500.00 元, 计入资本公积 55,520,500.00 元。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2019 年 12 月 10 日出具了《验资报告》(天健验〔2019〕第 534 号)。

3) 根据公司 2019 年 3 月 11 日股东会决议, 公司整体变更为股份有限公司。改制变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元(每股面值 1 元, 折合股份总额 50,000,000 股), 由全体出资者以其拥有的截至 2019 年 1 月 31 日止公司经审计的净资产 250,581,417.02 元认购, 折合股份 50,000,000 股(每股面值 1 元), 差额 200,581,417.02 元计入资本公积。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2019 年 5 月 21 日出具了《验资报告》(天健验〔2019〕160 号)。

4) 根据公司 2020 年 5 月 19 日股东大会决议、周慧明与吴晓康、吴挺松签订的股份转让协议, 吴晓康、吴挺松分别将其持有公司的 3 万股、5 万股转让给周慧明。

上述变更均已办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本/股本溢价	202,866,897.02	202,596,397.02	69,706,000.00
合 计	202,866,897.02	202,596,397.02	69,706,000.00

(2) 资本公积变动情况的说明

1) 2018 年

① 资本溢价本期增加 55,520,500.00 元系浙江省创业投资集团有限公司等股东增资溢价，详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

② 资本溢价本期增加 14,185,500.00 元系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十(一)之说明。

③ 资本溢价本期减少 41,000,000.00 元系本期同一控制下合并浙江弘驰公司，原编制比较报表时，计入资本公积的调整数冲回，减少资本公积 41,000,000.00 元。

2) 2019 年

① 宏昌有限公司整体变更为股份有限公司，以 2019 年 1 月 31 日净资产折股，减少原资本公积 69,706,000.00 元，折股溢余净资产增加资本公积 200,581,417.02 元。

② 股本溢价本期增加 2,014,980.00 元系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十(二)之说明。

4) 2020 年度

股本溢价本期增加 270,500.00 元系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十(三)之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	13,862,322.35	6,073,675.50	18,802,429.66
合 计	13,862,322.35	6,073,675.50	18,802,429.66

(2) 其他说明

2018 年增加系按母公司 2018 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,050,532.51 元。

2019 年增加系按母公司 2019 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,570,096.83 元；宏昌有限公司整体变更为股份有限公司，以 2019 年 1 月 31 日净资产折股，减少原盈余公积 19,298,850.99 元。

2020 年增加系母公司 2020 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 7,788,646.85 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	56,482,255.39	138,616,830.37	136,535,080.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,906,908.09	68,512,087.88	25,132,281.98
减：提取法定盈余公积	7,788,646.85	6,570,096.83	3,050,532.51
应付普通股股利	15,000,000.00		20,000,000.00
净资产折股整体变更为股份公司		144,076,566.03	
期末未分配利润	115,600,516.63	56,482,255.39	138,616,830.37

(2) 其他说明

1) 经公司 2018 年 9 月 14 日股东会决议通过，2018 年公司按持股比例向全体股东分配现金股利 2,000.00 万元。

2) 2019 年减少 144,076,566.03 元系本公司整体变更为股份公司时折股转出的未分配利润。

3) 经公司 2020 年 5 月 19 日股东大会决议通过，公司向全体股东分配现金股利 1,500.00 万元。

4) 经公司 2020 年 6 月 15 日 2020 年第一次临时股东大会决议通过，如本次公开发行并上市事宜获得批准并发行成功，则本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由新老股东按持股比例共享。

(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	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	570,768,265.37	422,493,499.41	501,516,419.21	353,448,539.13
其他业务收入	6,236,101.03	1,683,135.65	4,585,205.54	2,344,889.44
合 计	577,004,366.40	424,176,635.06	506,101,624.75	355,793,428.57

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	383,817,206.65	283,733,780.67
其他业务收入	1,274,893.83	588,560.57
合 计	385,092,100.48	284,322,341.24

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	273,690,611.06	47.43
美的集团	117,173,939.49	20.31
海信集团	16,239,299.75	2.81
泉州科牧智能厨卫有限公司	14,126,761.28	2.45
箭牌集团	12,597,760.13	2.18
小 计	433,828,371.71	75.18

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	230,082,857.77	45.46
美的集团	117,685,250.20	23.25
宁波吉德电器有限公司	16,437,920.34	3.25
海信集团	14,448,949.79	2.85
TCL 家用电器（合肥）有限公司	10,969,604.90	2.17

小 计	389,624,583.00	76.98
-----	----------------	-------

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	164,740,139.80	42.78
美的集团	83,238,292.07	21.62
海信集团	12,565,024.75	3.26
TCL 家用电器（合肥）有限公司	11,196,210.43	2.91
松下集团[注]	9,605,219.81	2.49
小 计	281,344,886.86	73.06

[注]松下集团：包括松下家电（中国）有限公司、杭州松下家用电器有限公司、杭州松下家电（综合保税区）有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	营业收入
主要经营地区	
境内	553,361,373.86
境外	23,642,992.54
小 计	577,004,366.40
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	574,724,584.74
服务（在某一时段内提供）	2,279,781.66
小 计	577,004,366.40

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,939,775.85	1,487,320.20	1,320,720.62
房产税	1,237,483.61	1,235,450.55	883,629.14
教育费附加	831,332.51	637,422.94	566,023.12

地方教育附加	554,221.64	424,948.64	377,348.74
印花税	350,535.62	453,778.34	155,453.60
土地使用税			191,482.44
合 计	4,913,349.23	4,238,920.67	3,494,657.66

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
仓储运输费	315,427.04	8,487,587.92	6,182,248.52
职工薪酬费用	4,439,639.69	4,415,361.28	3,972,463.16
质量赔款	3,178,027.65	1,409,712.14	756,840.01
业务招待费	1,159,782.01	886,738.27	468,654.19
差旅费	720,178.03	724,497.02	664,554.05
展览费	64,503.20	66,870.77	398,159.02
其他	871,587.78	452,292.67	388,826.18
合 计	10,749,145.40	16,443,060.07	12,831,745.13

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	15,758,629.07	14,636,221.67	11,279,914.94
折旧摊销	2,985,847.50	2,653,836.27	3,262,834.21
以权益结算的股份支付	270,500.00	2,014,980.00	14,185,500.00
中介及咨询服务费	1,940,753.53	1,694,132.70	1,444,432.59
办公费	3,462,250.27	1,396,584.96	1,208,555.09
检测认证费	1,131,384.62	999,792.72	977,225.64
差旅费	232,852.16	720,854.47	431,160.30
业务招待费	467,031.89	377,873.17	353,322.81
汽车费	306,991.91	330,007.52	417,735.81
其他	1,280,416.50	587,893.70	624,213.53
合 计	27,836,657.45	25,412,177.18	34,184,894.92

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	11,049,493.81	9,298,505.39	5,810,421.25
直接投入	8,488,274.36	9,268,194.56	8,093,864.31
折旧摊销	467,161.25	679,187.66	550,489.53
差旅费	217,838.74	241,062.09	142,519.89
其他	182,820.45	96,977.68	171,763.14
合 计	20,405,588.61	19,583,927.38	14,769,058.12

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	1,943,124.35	2,385,463.61	4,054,273.91
票据贴现费用			3,204,098.43
减：利息收入	348,920.74	95,180.92	140,802.74
其他	750,580.23	76,248.25	188,303.34
合 计	2,344,783.84	2,366,530.94	7,305,872.94

7. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	679,916.67		
与收益相关的政府补助[注]	13,344,290.10	4,731,456.45	5,117,979.10
代扣个人所得税手续费返还	147,432.53		
合 计	14,171,639.30	4,731,456.45	5,117,979.10

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据贴现费用	-3,022,089.65	-2,483,036.40	

合 计	-3,022,089.65	-2,483,036.40	
-----	---------------	---------------	--

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,043,867.46	-6,152,132.70
应收款项融资减值损失	-1,500,714.90	1,248,616.02
合 计	-3,544,582.36	-4,903,516.68

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	——	-1,285,957.43
存货跌价损失	-893,126.58	-587,886.53	-388,372.88
固定资产减值损失		-635,804.61	
合 计	-893,126.58	-1,223,691.14	-1,674,330.31

11. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	32,370.48	19,114.12	33,049.37
合 计	32,370.48	19,114.12	33,049.37

12. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付的款项	423,200.00		
违约金	30,412.00	8,300.00	
赔付款			210,406.04
其他	7.95	30,754.60	39,894.59
合 计	453,619.95	39,054.60	250,300.63

13. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
税收滞纳金	310,765.85	110,473.18	19,441.17
罚款支出		94,200.00	
非流动资产毁损报废损失	61,868.12	19,576.01	191,916.23
对外捐赠	20,000.00	2,000.00	
防疫支出	84,286.21		
其他	15,404.59		514.02
合 计	492,324.77	226,249.19	211,871.42

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	12,846,713.92	10,525,112.05	6,844,815.79
递延所得税费用	-1,469,908.83	-820,488.23	-278,439.93
合 计	11,376,805.09	9,704,623.82	6,566,375.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	93,283,713.18	78,216,711.70	31,698,657.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,992,556.98	11,732,506.76	4,754,798.68
子公司适用不同税率的影响	-625,096.53	-585,058.09	
调整以前期间所得税的影响		13,926.60	
非应税收入的影响	-62,370.16	-37,673.11	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,713.19	528,729.92	2,584,571.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-346,137.14	-35,685.62	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	380,609.21	497,423.79	796,579.60
加计扣除对所得税的影响	-2,325,470.46	-2,409,546.43	-1,569,573.99
所得税费用	11,376,805.09	9,704,623.82	6,566,375.86

(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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回票据保证金	10,836,504.43	465,583.42	10,498,895.58
收到政府补助	16,176,386.90	3,901,249.44	4,332,315.00
收回大额保证金			2,592,600.00
收到银行存款利息	348,920.74	95,180.92	140,802.74
其他	354,937.98	38,751.94	511,668.60
合 计	27,716,750.05	4,500,765.72	18,076,281.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付期间费用	23,273,052.05	27,629,915.67	21,897,815.41
归还大额代付款			5,997,681.51
支付票据保证金	14,922,082.76	7,258,359.72	465,583.42
其他	1,023,583.13	492,990.27	87,228.51
合 计	39,218,717.94	35,381,265.66	28,448,308.85

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回预付设备款			1,365,000.00
合 计			1,365,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到拆借款			2,600,000.00
合 计			2,600,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还拆借款			26,600,000.00
合 计			26,600,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	81,906,908.09	68,512,087.88	25,132,281.98
加: 资产减值准备	4,437,708.94	6,127,207.82	1,674,330.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,771,924.14	18,757,624.60	15,321,915.46
无形资产摊销	881,830.32	782,091.04	711,634.15
长期待摊费用摊销	666,181.86	675,816.79	456,254.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-32,370.48	-19,114.12	-33,049.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	61,868.12	19,576.01	191,916.23
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	1,943,124.35	2,385,463.61	4,054,273.91
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)	-1,469,908.83	-820,488.23	-278,439.93
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)	-3,768,320.23	-20,661,325.34	2,244,063.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-76,394,692.45	-104,548,299.82	-18,480,068.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	40,166,203.65	93,814,663.93	-1,100,980.83
其他	270,500.00	2,014,980.00	14,185,500.00
经营活动产生的现金流量净额	69,440,957.48	67,040,284.17	44,079,631.59
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	35,643,234.17	21,511,229.66	8,641,878.87
减: 现金的期初余额	21,511,229.66	8,641,878.87	27,755,396.62
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	14,132,004.51	12,869,350.79	-19,113,517.75

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			41,000,000.00
其中: 浙江弘驰公司			41,000,000.00
金华弘驰公司			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			[注]
其中: 浙江弘驰公司			
金华弘驰公司			
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中: 浙江弘驰公司			
金华弘驰公司			
取得子公司支付的现金净额			41,000,000.00

[注]2018 年, 公司同一控制下合并浙江弘驰公司、金华弘驰公司, 子公司持有的现金和现金等价物已在期初计入现金和现金等价物

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1) 现金	35,643,234.17	21,511,229.66	8,641,878.87
其中: 库存现金	25,929.19	30,606.07	67,752.41
可随时用于支付的银行存款	35,617,304.98	21,460,285.19	8,569,462.56
可随时用于支付的其他货币资金		20,338.40	4,663.90
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			
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	35,643,234.17	21,511,229.66	8,641,878.87

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2020 年 12 月 31 日	35,643,234.17	46,987,172.22	11,343,938.05	票据保证金 11,343,938.05 元
2019 年 12 月 31 日	21,511,229.66	28,769,589.38	7,258,359.72	票据保证金 7,258,359.72 元
2018 年 12 月 31 日	8,641,878.87	9,107,462.29	465,583.42	票据保证金 465,583.42 元

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	51,303,231.52	61,011,465.21	68,256,820.91
其中：支付货款	47,874,375.35	57,703,797.48	64,092,250.02
支付固定资产等 长期资产购置款	3,428,856.17	3,307,667.73	4,164,570.89

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,343,938.05	银行承兑汇票保证金
应收票据	108,908,280.12	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	4,897,609.19	银行借款抵押
固定资产	77,245,953.53	银行借款抵押
无形资产	29,666,176.64	银行借款抵押
合 计	232,061,957.53	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	7,258,359.72	银行承兑汇票保证金
应收票据	103,798,345.48	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	5,476,456.43	银行借款抵押
固定资产	59,024,523.93	银行借款抵押
无形资产	19,208,277.76	银行借款抵押
合 计	194,765,963.32	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	465,583.42	银行承兑汇票保证金
应收票据	50,816,808.60	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	6,055,303.68	银行借款抵押
固定资产	19,275,941.29	银行借款抵押
无形资产	9,375,410.90	银行借款抵押
合 计	85,989,047.89	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			9,820,395.16
其中：美元	1,505,064.47	6.5249	9,820,395.16

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			3,223,402.04
其中：美元	462,057.00	6.9762	3,223,402.04
应付账款			2,250,633.74
其中：美元	322,616.00	6.9762	2,250,633.74

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			1,324,384.22
其中：美元	192,968.91	6.8632	1,324,384.22

应付账款			453,959.50
其中：美元	66,144.00	6.8632	453,959.50

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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	说明
技术改造财政补助资金		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2019 年度金华市本级工业企业技术改造财政补助资金（第二批）的通知》（金经信投资〔2020〕125 号），由金华市经济和信息化局拨入。
小 计		4,079,500.00	679,916.67	3,399,583.33		

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	说明
对接多层次资本市场奖励	6,804,400.00	其他收益	根据金华市人民政府《关于推进企业对接多层次资本市场“尖峰行动”的意见》（金政发〔2017〕60 号），由金华市人民政府金融工作办公室拨入。
增值税返还	1,247,403.20	其他收益	根据财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），由待报解预算收入拨入。
受疫情影响企业返还社会保险费	1,187,696.00	其他收益	根据中共浙江省委、浙江省人民政府《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战，全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》及金华市就业管理服务局《金华市区享受稳岗返还政策第一批企业名单公示》，由分行个人批量代付过渡账号拨入。
“三名”培育试点企业奖励资金	807,500.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2019 年度工业设计、总部企业、服务型制造、工业大企业大集团、“三名”培育试点企业和全市工业十强企业奖补资金的通知》（金经信服务〔2020〕81 号），由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
政府质量奖奖励资金	600,000.00	其他收益	根据金华市人民政府《关于 2019 年度金华市人民政府质量奖评审结果的通报》（金政发

			(2020)6号),由金华市市场监督管理局拨入。
科技创新资金	500,000.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达2020年第二批科技创新资金的通知》(金市科〔2020〕22号),由金华市科学技术局拨入。
“两化”融合发展扶持资金	500,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达2019年度市区“两化”融合发展扶持资金(第一批)的通知》(金经信数经〔2020〕72号),由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
技术创新财政专项资金	400,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达金华市工业企业2019年度技术创新财政专项资金的通知》(金经信投资〔2020〕92号),由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
工业企业提产能复产补助	252,600.00	其他收益	根据金华经济技术开发区经济发展局《关于拨付开发区规上工业企业提产能补助资金的通知(复产补助、蒸汽补助部分)》,由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
职业技能培训补贴	234,160.00	其他收益	根据金华市人力资源和社会保障局、金华市财政局《关于印发<金华市区职业技能培训补贴办法>的通知》(金人社发〔2020〕17号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
金华市区标准化战略资金	200,000.00	其他收益	根据金华市市场监督管理局《关于下达2018年度金华市区标准化战略资金的通知》(金市监便签〔2019〕159号),由金华市市场监督管理局代付过渡户拨入。
专利补助资金	180,553.83	其他收益	根据金华市市场监督管理局《关于2019年度金华市区第二批专利资金申报工作的公示》,由金华市市场监督管理局代付过渡户拨入。
社会保险费返还	126,287.07	其他收益	由社保代发资金内部户拨入。
支持中小外贸企业开拓市场项目资金	115,700.00	其他收益	根据金华市商务局《关于下达2020年中央外贸发展专项资金支持中小外贸企业拓市场项目资金的通知》(金商务发〔2020〕69号),由金华市商务局拨入。
基层党建引领基层治理示范点建设补助资金	100,000.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会财政局、金华经济技术开发区管理委员会组织人力社保局《关于下达金华经济技术开发区2020年度第一批基层党建引领基层治理示范点建设补助资金的通知》(金开财〔2020〕82号),由金华市婺城区秋滨街道办事处拨入。
大学生实习补助经费	27,400.00	其他收益	根据金华市人力资源和社会保障局《关于拨付市区大学生实习补贴经费的通知》,由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。

扶持企业政策奖励资金	20,000.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2019 年度开发区扶持企业政策奖励资金（第一批）的通知》，由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
发明专利授权补助等	17,540.00	其他收益	由金华市市场监督管理局代付过渡户拨入。
返工人员隔离管控补助	11,550.00	其他收益	根据金华经济技术开发区经济发展局《开发区规上（限上）企业返工人员隔离管控拟补助名单公示》，由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
用电补助	6,200.00	其他收益	根据金华经济技术开发区经济发展局《关于金华开发区疫情防控期间规上工业企业提产能十条政策补助公示（用电补助第二批）》，由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程第三层次优秀技能人才奖励	5,000.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会组织人社保局《关于公布金华经济技术开发区 2019 年浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程第三层次“优秀技能人才”名单的通知》，由金华经济技术开发区管理委员会拨入。
疫情期间返岗交通补助	300.00	其他收益	由兰溪市就业和人才管理服务中心拨入。
小 计	13,344,290.10		

2) 2019 年度

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	说明
工业大企业大集团财政奖励资金	1,383,300.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2018 年度市区工业大企业大集团、“三名培育”试点企业、高成长企业、工业十强、高成长标杆企业、工业设计、服务型制造、总部企业等财政奖励资金的通知》（金经信培育〔2019〕204 号），由金华市经济和信息化局和金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
社会保险费返还	758,808.74	其他收益	根据金华市人力资源和社会保障局《关于金华市拟返还社保费企业名单公示》等，由分行个人批量代付过渡账户和社保代发资金内部户拨入。
增值税返还	753,462.21	其他收益	根据财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），由待报解预算收入拨入。
科技创新资金	538,200.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2019 年金华市第二批科技创新资金的通知》（金市科〔2019〕94 号），由金华市科学技术局拨入。

“浙江制造”品牌建设奖励资金	500,000.00	其他收益	根据金华市市场监督管理局《关于发放 2018 年度市区“浙江制造”品牌建设奖励资金的通知》(金市监便签〔2019〕120 号),由金华市市场监督管理局拨入。
扶持企业政策奖励资金	208,800.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2018 年度开发区扶持企业政策奖励资金的通知》(金开办〔2019〕179 号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
标准化战略资金	200,000.00	其他收益	根据金华市市场监督管理局《关于下达 2018 年度金华市区标准化战略资金的通知》(金市监便签〔2019〕159 号),由金华市市场监督管理局拨入。
市场监督管理专项资金	100,000.00	其他收益	根据浙江省市场监督管理局《关于做好 2019 年度市场监督管理专项资金(第三批)使用管理工作的通知》(浙市监财〔2019〕6 号),由金华市市场监督管理局拨入。
技术创新财政专项资金	100,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达金华市区工业企业 2018 年度技术创新财政专项资金的通知》(金经信投资〔2019〕212 号),由金华市经济和信息化局和金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
城镇土地使用税返还	76,744.80	其他收益	根据《金华市区工业企业亩产效益综合评价办法(2019 年修订)》,由待报解预算收入拨入。
专利资金	74,540.70	其他收益	由金华市市场监督管理局拨入。
淘汰落后产能补助资金	21,600.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2018 年度市区淘汰落后产能补助资金的通知》(金经信产业〔2019〕176 号),由金华市经济和信息化局和金华经济技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户拨入。
发明专利授权补助	6,000.00	其他收益	由分行特色金华市财政国库支付局代付专用户拨入。
企业安全托管补助	5,000.00	其他收益	由金华市应急管理局拨入。
企业人才创业创新奖励资金	3,000.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2018 年度企业人才创业创新奖励资金的通知》,由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
发明专利维持费补助	2,000.00	其他收益	由分行特色金华市财政国库支付局代付专用户拨入。
小 计	4,731,456.45		

3) 2018 年度

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	说明
技术改造财政补助资金	1,966,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金(第一批)的通知》(金经信技投〔2018〕200 号),由金华市经济和信息化委员会和金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
科技创新资金	469,300.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2018 年金华市第三批科技创新资金的通知》(金市科〔2018〕99 号),由金华市科学技术局拨入。
科技创新资金	450,000.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2017 年金华市第四批科技创新资金的通知》(金市科〔2018〕8 号),由金华市科学技术局拨入。
支持工业、服务业、科技发展和招引人才等扶持企业政策奖励专项资金	425,400.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会组织人力社保局、金华经济技术开发区管理委员会招商委、金华经济技术开发区管理委员会经济发展局和金华经济技术开发区管理委员会安全生产监督管理局《2017 年度开发区支持工业、服务业、科技发展和招引人才等扶持资金分配公示》,由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
房产税返还	418,146.94	其他收益	由待报解预算收入拨入。
技术创新财政专项资金	400,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化委员会《关于下达金华市区企业 2017 年度技术创新财政专项资金的通知》(金经信技投〔2018〕152 号),由金华市经济和信息化委员会和金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
城镇土地使用税返还	367,517.16	其他收益	根据《金华市区工业企业亩产效益综合评价办法(修订)》,本公司 2017 年度城镇土地使用税减征 80%;浙江弘驰公司 2017 年度城镇土地使用税减征 50%。
企业财政补助资金	355,700.00	其他收益	根据金华市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年度市区企业财政补助资金的通知》,由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
科技创新资金	200,000.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2018 年金华市第一批科技创新资金的通知》(金市科〔2018〕79 号),由金华市科学技术局拨入。
科技创新资金	43,715.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2018 年金华市第四批科技创新资金的通知》(金市科〔2018〕102 号),由金华市科学技术局拨入。
支持中小外贸企业开拓市场项目资金	21,600.00	其他收益	由金华市商务局拨入。
发明专利维持费资助	600.00	其他收益	由金华市科学技术局拨入。

小 计	5,117,979.10		
-----	--------------	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	14,024,206.77	4,731,456.45	5,117,979.10

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2018 年度				
浙江弘驰公司	100%[注 1]	受同一实际控制人陆宝宏、周慧明、陆灿控制，且该项控制非暂时的	2018.10.31	2018 年 10 月 17 日办妥工商变更登记，11 月 6 日前支付大部分股权转让款
金华弘驰公司	100%[注 2]		2018.7.31	2018 年 8 月 1 日办妥工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2018 年度				
浙江弘驰公司	5,874,427.72	-4,362,721.91	8,087,299.42	-11,466,449.38
金华弘驰公司		-18,377.43		-2,584.45

[注 1]根据本公司与陆宝宏、陆灿于 2018 年 10 月 6 日分别签订的股权转让协议，本公司分别以 4,000 万元、100 万元受让陆宝宏、陆灿持有的浙江弘驰公司 80%、2%股权。该股权转让于 2018 年 10 月 17 日办妥工商变更登记。由于本公司和浙江弘驰公司同受陆宝宏、周慧明、陆灿最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。公司原持有浙江弘驰公司 18%股权，取得陆宝宏、陆灿持有的 80%、2%股权后，合计持有 100%股权

[注 2]根据 2018 年 7 月 27 日金华弘驰公司股东会决议、本公司与陆宝宏于 2018 年 7 月 27 日签订的股权转让协议，本公司以 0 元受让陆宝宏持有的金华弘驰公司 90%股权(认缴出资 450 万元，实缴出资额 0 元)。该股权转让于 2018 年 8 月 1 日办妥工商变更登记。由于本公司和金华弘驰公司同受陆宝宏最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并

2. 合并成本

项 目	2018 年度	
	浙江弘驰公司	金华弘驰公司
合并成本		
现金	41,000,000.00	[注]

[注]根据 2018 年 7 月 27 日金华弘驰公司股东会决议、本公司与陆宝宏于 2018 年 7 月 27 日签订的股权转让协议,本公司以 0 元受让陆宝宏持有的金华弘驰公司 90.00%股权(认缴出资额 450 万元,实缴出资额 0 元)

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2018 年度			
	浙江弘驰公司		金华弘驰公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	730,133.37	448,399.18	177,953.41	196,255.84
应收款项	861,500.10	3,238,857.73		
存货				
其他流动资产	1,281,163.66	2,164,603.90		
固定资产	85,539,522.93	92,892,489.61		
无形资产	29,125,882.34	29,658,218.34		
其他长期资产	387,137.09	429,013.17	1,159.71	1,159.71
负债				
借款		48,000,000.00		
应付款项	89,459,297.02	48,114,316.63	75.00	
其他负债	230,811.30	119,312.22		
净资产	28,235,231.17	32,597,953.08	179,038.12	197,415.55
减:少数股东权益				
取得的净资产	28,235,231.17	32,597,953.08	179,038.12	197,415.55

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018 年度				
兰溪协成公司	新设	2018 年 7 月	1,000.00 万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
浙江弘驰公司	吸收合并	2020 年 3 月	27,118,984.56	

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、浙江弘驰公司 2019 年 10 月 7 日股东决定及《合并协议》，公司以 2019 年 8 月 31 日为基准日吸收合并浙江弘驰公司。浙江弘驰公司于 2020 年 3 月 25 日完成工商注销登记。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华弘驰公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100		同一控制下企业合并
兰溪协成公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100		设立

八、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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6 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

本公司定期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 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.36% (2019 年 12 月 31 日：80.41%；2018 年 12 月 31 日：70.60%) 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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,538,018.75	31,479,277.50	31,479,277.50		
应付票据	106,747,372.76	106,747,372.76	106,747,372.76		
应付账款	135,117,279.11	135,117,279.11	135,117,279.11		
其他应付款	252,303.49	252,303.49	252,303.49		
小 计	272,654,974.11	273,596,232.86	273,596,232.86		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,053,686.39	41,648,492.78	41,648,492.78		
应付票据	110,515,016.77	110,515,016.77	110,515,016.77		

应付账款	104,562,228.61	104,562,228.61	104,562,228.61		
其他应付款	405,955.87	405,955.87	405,955.87		
小 计	256,536,887.64	257,131,694.03	257,131,694.03		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,990,000.00	52,058,762.43	52,058,762.43		
应付票据	53,890,610.08	53,890,610.08	53,890,610.08		
应付账款	71,099,137.84	71,099,137.84	71,099,137.84		
其他应付款	593,383.70	593,383.70	593,383.70		
小 计	175,573,131.62	177,641,894.05	177,641,894.05		

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,000,000.00元(2019年12月31日：人民币33,000,000.00元；2018年12月31日：人民币28,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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(%)
宏昌控股公司	浙江金华	投资	5,000 万元	47.1571	47.1571

宏昌控股公司由陆宝宏、周慧明、陆灿于 2018 年 11 月 16 日投资设立。经营范围：控股公司服务，实业投资。

(2) 本公司实际控制人为陆宝宏、周慧明、陆灿 3 名自然人。截至 2020 年 12 月 31 日，该 3 名自然人通过直接和间接持股对本公司的持股比例为 85.8620%，表决权比例为 90.46%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰溪中元公司	实际控制人控制的公司
金华宏盛合伙企业	股东，实际控制人控制的公司，员工持股平台
金华宏合合伙企业	股东，实际控制人控制的公司，员工持股平台

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
兰溪中元公司	委托加工			10,909,080.24
兰溪中元公司	注塑件等			4,629,193.93

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
兰溪中元公司	材料			73,915.95

2. 关联租赁情况

自 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 10 月 12 日，本公司将位于浙江省金华市婺城区秋滨街道宾虹西路 161 号 2 号楼 205 室无偿提供给金华宏合合伙企业工商注册使用。因 205 室仍由

本公司实际使用，未收取租赁费。

自 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 10 月 21 日，本公司将位于浙江省金华市婺城区秋滨街道宾虹西路 161 号 2 号楼 206 室无偿提供给金华宏盛合伙企业工商注册使用。因 206 室仍由本公司实际使用，未收取租赁费。

自 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 9 月 27 日，本公司将位于浙江省金华市婺城区秋滨街道新宏路 788 号办公楼 601 室无偿提供给宏昌控股公司使用工商注册，因 601 室仍由本公司实际使用，未收取租赁费。

3. 关联方资金拆借

报告期内，公司向周慧明借入资金情况如下：

年 度	期初数	借入	归还	期末数
2018 年度	12,000,000.00	2,600,000.00	14,600,000.00	

公司向周慧明借款，按实际借用金额、时间和同期银行贷款利率计息。2018 年应计付其利息为 467,117.50 元。

4. 关联方资产转让情况

2018 年 12 月 14 日，公司及子公司兰溪协成公司与兰溪中元公司签订《资产购买协议》，兰溪协成公司以评估价 8,347,394.18 元购买兰溪中元公司的土地、房屋建筑物及设备资产。中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对该些资产进行评估，并出具资产评估报告(中铭评报字[2018]第 2050 号)。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	277.02 万元	256.38 万元	161.57 万元

6. 其他关联交易

(1) 股权转让事项

根据本公司与陆宝宏、陆灿于 2018 年 10 月 6 日分别签订的《股权转让协议书》，本公司以 4,000 万元、100 万元受让陆宝宏、陆灿持有的浙江弘驰公司 80.00%、2.00%股权。

根据 2018 年 7 月 27 日金华弘驰公司股东会决议、本公司与陆宝宏于 2018 年 7 月 27 日签订的《股权转让协议书》，本公司以 0 元受让陆宝宏持有的金华弘驰公司 90.00%股权(认缴出资额 450 万元，实缴出资额 0 元)。

(2) 银行借款转贷

关联方	借款方	代收金额	支付给代收方时间	代收方转回时间
兰溪中元公司	本公司	14,000,000.00	2018年2月1日	2018年2月2日、 2018年2月5日
兰溪中元公司	本公司	19,000,000.00	2018年10月31日、 2018年11月1日	2018年10月31日、 2018年11月1日、 2018年11月2日、 2018年11月5日
兰溪中元公司	浙江弘驰公司	15,000,000.00	2018年2月6日	2018年2月6日、 2018年2月7日
小 计		48,000,000.00		

7. 比照关联方披露的其他交易

(1) 资金拆入

陆芳系陆宝宏兄长陆宝明之女，本公司将与其的交易比照关联方交易披露。报告期内，公司向陆芳借入资金情况如下：

年 度	期初数	借入	归还	期末数
2018年度	12,000,000.00		12,000,000.00	

公司向陆芳借款，按实际借用金额、时间和同期银行贷款利率计息。2018年应计付其利息为262,450.00元。截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日，公司对陆芳无其他应付款余额。

(2) 材料采购

兰溪市伟迪五金有限公司的实际控制人蓝伟平为周慧明之表侄之配偶之兄弟，本公司将与其的交易比照关联方交易披露。2018年、2019年和2020年本公司向其采购额分别为11,399,992.81元、15,417,384.64元和13,794,900.63元。截至2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日，公司对兰溪市伟迪五金有限公司应付账款余额分别为5,115,397.61元、6,720,524.62元和6,466,046.67元。

(3) 银行借款转贷

代收方	借款方	代收金额	支付给代收方时间	代收方转回时间
兰溪市伟迪五金有限公司	浙江弘驰公司	15,000,000.00	2018年3月5日	2018年3月6日
小 计		15,000,000.00		

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	兰溪中元公司			218,903.50	65,671.05	445,989.12	44,598.91
小 计				218,903.50	65,671.05	445,989.12	44,598.91

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	兰溪中元公司			830,743.92
小 计				830,743.92

十、股份支付

(一) 2018 年

根据公司 2018 年 12 月 13 日股东会决议，公司新增注册资本 2,747,500.00 元，由浙江省创业投资集团有限公司、金华宏盛合伙企业、金华宏合合伙企业以及陆宝明等 9 名自然人以货币资金 58,268,000.00 元认缴，其中新增注册资本 1,050,000.00 元由员工持股平台金华宏盛合伙企业、金华宏合合伙企业以货币资金 13,500,000.00 元认缴。参照浙江省创业投资集团有限公司等股东的增资价格作为公允价值，员工实际出资额与公允价值的差额 14,185,500.00 元确认为股份支付费用，计入 2018 年管理费用和资本公积。

(二) 2019 年

根据员工持股平台金华宏盛合伙企业、金华宏合合伙企业 2019 年的合伙人会议决定，新增部分员工为合伙人、部分员工增加减少持股。员工 2019 年通过员工持股平台取得的份额参照 2018 年 12 月浙江省创业投资集团有限公司等股东对公司的增资价格作为公允价值，员工实际出资额与公允价值的差额 2,014,980.00 元确认为股份支付费用，计入 2019 年管理费用和资本公积。

(三) 2020 年度

根据员工持股平台金华宏合合伙企业 2020 年的合伙人会议决定，员工陆灿增加持股。员工 2020 年 6 月通过员工持股平台取得的份额参照 2020 年 5 月公司个人股东股权转让的价格作为公允价值，员工实际出资额与公允价值的差额 270,500.00 元确认为股份支付费用，计入 2020 年管理费用和资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 募集资金事项

经 2020 年 6 月 15 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟申请首次公开发行不超过 1,666.6667 万股人民币普通股(A 股)，每股面值为人民币 1 元；发行股份募集资金扣除发行费用后的净额将用于年产 1,900 万套家用电器磁感流体控制器扩产项目、研发中心建设项目。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	547,125,272.83	406,017,846.93	492,294,715.68	347,285,881.62
境外	23,642,992.54	16,475,652.48	9,221,703.53	6,162,657.51
小 计	570,768,265.37	422,493,499.41	501,516,419.21	353,448,539.13

(续上表)

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	377,983,898.95	279,543,344.96
境外	5,833,307.70	4,190,435.71
小 计	383,817,206.65	283,733,780.67

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追

溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	90,526,158.28	-37,179,522.43	53,346,635.85
应收款项融资		37,179,522.43	37,179,522.43
短期借款	49,990,000.00	73,620.55	50,063,620.55
其他应付款	20,593,383.70	-73,620.55	20,519,763.15

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	9,107,462.29	摊余成本	9,107,462.29
应收票据	贷款和应收款项	90,526,158.28	摊余成本	53,346,635.85
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	37,179,522.43
应收账款	贷款和应收款项	129,919,986.05	摊余成本	129,919,986.05
其他应收款	贷款和应收款项	518,868.01	摊余成本	518,868.01
短期借款	摊余成本	49,990,000.00	摊余成本	50,063,620.55
应付票据	摊余成本	53,890,610.08	摊余成本	53,890,610.08

应付账款	摊余成本	71,099,137.84	摊余成本	71,099,137.84
其他应付款	摊余成本	593,383.70	摊余成本	519,763.15

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

摊余成本

货币资金	9,107,462.29			9,107,462.29
应收票据	90,526,158.28	-37,179,522.43		53,346,635.85
应收账款	129,919,986.05			129,919,986.05
应收款项融资		37,179,522.43		37,179,522.43
其他应收款	518,868.01			518,868.01
以摊余成本计量的总金融资产	230,072,474.63			230,072,474.63

(2) 金融负债

摊余成本

短期借款	49,990,000.00	73,620.55		50,063,620.55
应付票据	53,890,610.08			53,890,610.08
应付账款	71,099,137.84			71,099,137.84
其他应付款	593,383.70	-73,620.55		519,763.15
以摊余成本计量的总金融负债	175,573,131.62			175,573,131.62

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,403,909.31	-957,738.56	446,170.75
合同负债		957,738.56	957,738.56

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	2020.12.31				
	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	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18
合 计	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	199,463,819.56	100.00	10,015,127.04	5.02	189,448,692.52
合 计	199,463,819.56	100.00	10,015,127.04	5.02	189,448,692.52

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,057,660.24	100.00	6,844,017.25	4.99	130,213,642.99
合 计	137,057,660.24	100.00	6,844,017.25	4.99	130,213,642.99

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,500,224.62	11,225,011.23	5.00	199,252,424.88	9,962,621.24	5.00
1-2 年	917,651.06	91,765.11	10.00	54,563.00	5,456.30	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00	156,831.68	47,049.50	30.00
3-4 年	146,831.68	73,415.84	50.00			
小 计	225,614,707.36	11,405,192.18	5.06	199,463,819.56	10,015,127.04	5.02

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,566,681.62	6,828,334.08	5.00
1-2 年	156,831.68	15,683.17	10.00
小 计	136,723,513.30	6,844,017.25	5.01

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内 关联方组合	334,146.94		
小 计	334,146.94		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	10,015,127.04	1,390,065.14						11,405,192.18
小 计	10,015,127.04	1,390,065.14						11,405,192.18

2) 2019 年度

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	6,844,017.25	3,176,263.42				5,153.63		10,015,127.04
小 计	6,844,017.25	3,176,263.42				5,153.63		10,015,127.04

3) 2018 年度

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	6,581,774.42	262,242.83						6,844,017.25
小 计	6,581,774.42	262,242.83						6,844,017.25

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		5,153.63	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	114,519,875.41	50.76	5,725,993.76
美的集团	37,637,685.04	16.68	1,881,884.26
TCL 家用电器（合肥）有限公司	6,338,976.32	2.81	316,948.82
宁波吉德电器有限公司	6,163,356.17	2.73	308,167.81
箭牌集团	5,380,713.37	2.38	269,035.67
小 计	170,040,606.31	75.36	8,502,030.32

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	108,019,077.92	54.15	5,400,953.90
美的集团	33,930,267.57	17.01	1,696,513.38
TCL 家用电器（合肥）有限公司	8,016,224.00	4.02	400,811.20
宁波吉德电器有限公司	6,230,942.26	3.12	311,547.11
海信集团	4,199,075.20	2.11	209,953.76
小 计	160,395,586.95	80.41	8,019,779.35

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	54,774,016.51	39.96	2,738,700.83
美的集团	25,066,517.22	18.29	1,253,325.86

TCL 家用电器（合肥）有限公司	7,904,394.31	5.77	395,219.72
浙江星星便洁宝有限公司	4,560,374.56	3.33	228,018.73
杭州大德克塑料有限公司	4,257,919.29	3.11	212,895.96
小 计	96,563,221.89	70.46	4,828,161.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	187,913.00	79,899,944.69	86,358,144.35
合 计	187,913.00	79,899,944.69	86,358,144.35

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	208,530.00	100.00	20,617.00	9.89	187,913.00
小 计	208,530.00	100.00	20,617.00	9.89	187,913.00

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	79,977,691.84	100.00	77,747.15	0.10	79,899,944.69
小 计	79,977,691.84	100.00	77,747.15	0.10	79,899,944.69

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,419,103.46	100.00	60,959.11	0.07	86,358,144.35
小 计	86,419,103.46	100.00	60,959.11	0.07	86,358,144.35

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合				79,595,076.34		
账龄组合	208,530.00	20,617.00	9.89	382,615.50	77,747.15	20.32
其中：1 年以内	83,120.00	4,156.00	5.00	142,390.00	7,119.50	5.00
1-2 年	111,610.00	11,161.00	10.00	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00	229,425.50	68,827.65	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00			
5 年以上	800.00	800.00	100.00	800.00	800.00	100.00
小 计	208,530.00	20,617.00	9.89	79,977,691.84	77,747.15	0.10

B. 2018 年 12 月 31 日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
1-2 年	456,511.12	45,651.11	10.00
3-4 年	26,016.00	13,008.00	50.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
小 计	513,327.12	60,959.11	11.88

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	85,905,776.34		
小 计	85,905,776.34		

2) 坏账准备变动情况

① 2020 年度

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	7,119.50	1,000.00	69,627.65	77,747.15
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,580.50	5,580.50		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,156.00	5,580.50	2,600.00	12,336.50
本期收回				
本期转回	1,539.00		67,927.65	69,466.65
本期核销				
其他变动				
期末数	4,156.00	11,161.00	5,300.00	20,617.00

② 2019 年度

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	1,500.00	45,651.11	13,808.00	60,959.11
期初数在本期				
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段		-22,942.55	22,942.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,119.50	500.00	45,885.10	53,504.60
本期收回				
本期转回	1,000.00	22,708.56	13,008.00	36,716.56

本期核销				
其他变动				
期末数	7,119.50	1,000.00	69,627.65	77,747.15

③ 2018 年度

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	
其他应收款	123,471.54	-62,512.43						60,959.11
小 计	123,471.54	-62,512.43						60,959.11

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款		79,595,076.34	85,905,776.34
拆借款利息		218,903.50	445,989.12
押金保证金	153,610.00	124,610.00	39,016.00
其他	54,920.00	39,102.00	28,322.00
小 计	208,530.00	79,977,691.84	86,419,103.46

4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

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
贵州财富大管家科技信息 咨询有限公司	其他	54,120.00	1 年以内	25.95	2,706.00
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	23.98	5,000.00
兰溪市伟迪五金有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	14.39	3,000.00
厦门麦丰密封件有限公司	押金保证金	11,000.00	1 年以内	12.95	550.00
		16,000.00	1-2 年		1,600.00
泉州科牧智能厨卫有限公 司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	9.60	1,000.00
		10,000.00	2-3 年		3,000.00
小 计		181,120.00		86.87	16,856.00

② 2019 年 12 月 31 日

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

浙江弘驰公司	往来款	72,994,000.00	1-2 年	99.52	
		4,735,576.34	2-3 年		
		1,865,500.00	1 年以内		
兰溪中元公司	拆借款利息	218,903.50	2-3 年	0.27	65,671.05
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.06	2,500.00
兰溪市伟迪五金有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.04	1,500.00
泉州科牧智能厨卫有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.03	500.00
		10,000.00	1-2 年		1,000.00
小 计		79,913,979.84		99.92	71,171.05

③ 2018 年 12 月 31 日

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
浙江弘驰公司	往来款	72,994,000.00	1 年以内	99.41	
		12,911,776.34	1-2 年		
兰溪中元公司	拆借款利息	445,989.12	1-2 年	0.52	44,598.91
金华市财政局政府 非税资金财政专户	押金保证金	26,016.00	3-4 年	0.03	13,008.00
泉州科牧智能厨卫 有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.01	500.00
林华儒	其他	10,000.00	1 年以内	0.01	500.00
小 计		86,397,781.46		99.98	58,606.91

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	14,979,038.12		14,979,038.12	42,714,269.29		42,714,269.29
合 计	14,979,038.12		14,979,038.12	42,714,269.29		42,714,269.29

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,714,269.29		42,714,269.29

合 计	42,714,269.29		42,714,269.29
-----	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

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
浙江弘驰公司	28,235,231.17		28,235,231.17			
金华弘驰公司	4,479,038.12	500,000.00		4,979,038.12		
兰溪协成公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	42,714,269.29	500,000.00	28,235,231.17	14,979,038.12		

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、浙江弘驰公司 2019 年 10 月 7 日股东决定及《合并协议》，公司以 2019 年 8 月 31 日为基准日吸收合并浙江弘驰公司。浙江弘驰公司于 2020 年 3 月 25 日完成工商注销登记。公司减少对其长期股权投资 28,235,231.17 元，其 2018 年 10 月同一控制下合并日至注销日实现的净损益-1,116,246.61 元转入公司留存收益。

2) 2019 年度

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
浙江弘驰公司	28,235,231.17			28,235,231.17		
金华弘驰公司	4,479,038.12			4,479,038.12		
兰溪协成公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	42,714,269.29			42,714,269.29		

3) 2018 年度

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
浙江弘驰公司		28,235,231.17		28,235,231.17		
金华弘驰公司		4,479,038.12		4,479,038.12		
兰溪协成公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计		42,714,269.29		42,714,269.29		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	570,768,265.37	428,667,503.68	501,485,445.77	359,325,000.56
其他业务收入	6,428,590.95	1,857,980.99	4,810,050.25	2,366,962.39
合 计	577,196,856.32	430,525,484.67	506,295,496.02	361,691,962.95

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	383,778,539.35	284,685,856.88
其他业务收入	1,582,818.26	578,297.36
合 计	385,361,357.61	285,264,154.24

2. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
直接投入	9,660,582.67	10,043,274.26	8,100,196.51
职工薪酬费用	8,653,121.44	8,580,413.47	5,810,421.25
折旧摊销	434,940.56	973,122.48	680,000.00
差旅费	217,738.74	241,062.09	142,519.89
其他	182,820.45	96,977.68	175,343.87
合 计	19,149,203.86	19,934,849.98	14,908,481.52

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据贴现费用	-3,022,089.65	-2,483,036.40	
合 计	-3,022,089.65	-2,483,036.40	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
-------	---------------

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.57	24.48	12.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.50	23.78	21.02

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.64	1.37	1.64	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	1.33	1.42	1.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A1	81,906,908.09	68,512,087.88	25,132,281.98
归属于公司普通股股东的净利润(剔除同一控制下被合并方合并前的净利润及影响数)		A2	81,906,908.09	68,512,087.88	29,513,381.32
非经常性损益		B	10,685,414.40	1,961,170.91	-14,829,787.99
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=A1-B	71,221,493.69	66,550,916.97	39,962,069.97
归属于公司普通股股东的期初净资产		D1	315,152,327.91	244,625,260.03	199,786,978.05
归属于公司普通股股东的期初净资产(剔除同一控制下被合并方期初净资产及影响数)		D2	315,152,327.91	244,625,260.03	176,191,609.42
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		E1			8,252,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			1
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		E2			58,268,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			0
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	15,000,000.00		20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7		3
其他	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	270,500.00	2,014,980.00	14,185,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]	J1	6	6	6
	同一控制下企业合并减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I2			41,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			2

	同一控制下企业合并(金华弘驰公司)被合并方合并日的净资产	I3			-20,961.88
	减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			5
	同一控制下企业合并(浙江弘驰公司)被合并方合并日的净资产	I4			19,235,231.17
	减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			2
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L1 = \frac{D1+A1}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} - I2 \times \frac{J2}{K}$	347,068,674.09	279,888,793.97	208,300,244.04
加权平均净资产(扣除非经常损益口径)		$L2 = \frac{D2+A2}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} - I2 \times \frac{J2}{K} + I3 \times \frac{J3}{K} + I4 \times \frac{J4}{K}$	347,068,674.09	279,888,793.97	190,092,562.83
加权平均净资产收益率		$M = A1/L1$	23.57%	24.48%	12.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L2$	20.50%	23.78%	21.02%

[注]由于以权益结算的股份支付费用计入管理费用,相应增加资本公积,计算加权平均净资产时参照净利润按 1/2 计算

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	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,906,908.09	68,512,087.88
非经常性损益	B	10,685,414.40	1,961,170.91
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	71,221,493.69	66,550,916.97
期初股份总数	D	50,000,000.00	17,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		32,500,000.00
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	12	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.64	1.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.42	1.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	46,987,172.22	28,769,589.38	63.32%	主要系经营活动产生现金净流入所致。
应收款项融资	38,985,077.89	12,173,327.21	220.25%	主要系公司预计用于背书或贴现的票据增加。
在建工程	4,341,198.88		——	主要系公司本期末新增自制设备工程及 MES 软件建设工程。
应付职工薪酬	18,372,272.45	12,998,397.65	41.34%	主要系公司员工人数增加及年终奖上涨。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	10,749,145.40	16,443,060.07	-34.63%	主要系公司本期执行新收入准则，运费 11,560,160.83 元作为合同履行成本计入营业成本。
其他收益	14,171,639.30	4,731,456.45	199.52%	主要系公司本期收到政府补助增加。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	28,769,589.38	9,107,462.29	215.89%	主要系经营活动产生现金净流入较多。
应收票据	109,577,919.29	90,526,158.28	21.05%	公司销售货款以票据结算为主，随着 2019 年销售增长，期末应收票据余额相应增加。
应收账款	189,448,692.52	129,919,986.05	45.82%	公司一般会给予客户信用期，随着 2019 年销售增长，期末应收账款余额相应增加。
应收款项融资	12,173,327.21		——	公司 2019 年执行新金融工具准则，将预计期后用于背书或贴现的应收票据在应收款项融资列示。
存货	72,469,736.02	52,396,297.21	38.31%	公司 2019 年销售增长生产规模扩大，为保证正常的生产和销售，2019 年末存货较上年有所增加。
应付票据	110,515,016.77	53,890,610.08	105.07%	主要系为提高资金使用效率，公司与各供应商以票据结算为主，2019 年公司销售增加采购规模扩大，相应应付票据增加所致。

应付账款	104,562,228.61	71,099,137.84	47.07%	主要系 2019 年销售增加生产规模扩大, 相应采购增加所致。
其他应付款	405,955.87	20,593,383.70	-98.03%	主要系 2019 年支付 2018 年分配的应付股利 2,000 万元。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	506,101,624.75	385,092,100.48	31.42%	主要系公司拓展新老客户不断优化升级产品的销售, 销售规模扩大, 销售收入和成本相应增加所致。
营业成本	355,793,428.57	284,322,341.24	25.14%	
销售费用	16,443,060.07	12,831,745.13	28.14%	主要系随着销售规模扩大, 相应仓储运输费等销售费用增加。
研发费用	19,583,927.38	14,769,058.12	32.60%	主要系公司根据客户需求、行业发展等开展研发活动, 进行研发投入, 2019 年随着公司经营规模扩大, 相应投入的研发项目增加。
财务费用	2,366,530.94	7,305,872.94	-67.61%	主要系 2019 年借款利息费用减少所致。

浙江宏昌电器科技股份有限公司

二〇二一年三月五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为宏昌科技公司公开发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

330102100607010



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

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。
- 3、《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：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为宏昌科技公司公开发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

12



姓名 翁伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-02
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330219197210021555
Identity card No.



证书编号: 3300000010044
No. of certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1997 年 12 月 3日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 07 01

仅为宏昌创投公司之目的而提供文件的复印件, 不得用于说明 翁伟具有注册会计师事务 务所(特殊普通合伙)具有执业 资格



书面

亦不得向第三方传递或披露

135



	
姓 名	陈洁
Full name	Chen Jie
性 别	女
Sex	Female
出 生 日 期	1985-02-14
Date of birth	1985-02-14
工 作 单 位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	Tianjian CPAs (Special General Partnership)
身 份 证 号	330722198502144522
Identity card No.	330722198502144522

证书编号	330000011799
No. of certificate	330000011799
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	Zhejiang Association of CPAs
发证日期	2008 年 06 月 27日
Date of Issuance	2008 年 06 月 27日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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 月 日
y m d

5

丁公司我们可转报公司债卷

仅为宏昌科技之目的而提供文件的复印件
仅用于说明 陈洁破具有天健会计师
事务所(特殊普通合伙)具有执业
资格

书面

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
33010210059709

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

浙江宏昌电器科技股份有限公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码: 268581511417
被审计单位名称: 浙江宏昌电器科技股份有限公司
报告属期: 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号: 天健审(2022)1418号
签字注册会计师: 翁伟
注 师 编 号: 330000010044
签字注册会计师: 陈瑛瑛
注 师 编 号: 330000011799
事 务 所 名 称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事 务 所 电 话: 0571-89722900
事 务 所 地 址: 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址: <http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话: 4000002512

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—79 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕1418号

浙江宏昌电器科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江宏昌电器科技股份有限公司（以下简称宏昌科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宏昌科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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，我们独立于宏昌科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

宏昌科技公司的营业收入主要来自于流体电磁阀、模块化组件、水位传感器等产品的销售。2021 年度，宏昌科技公司财务报表所示营业收入金额为人民币 76,782.35 万元。

宏昌科技公司内销产品在产品经客户领用后或经客户验收确认后确认销售收入；外销产品在完成出口报关、取得提单后确认销售收入。

由于营业收入是宏昌科技公司关键业绩指标之一，可能存在宏昌科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票和结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4及五(二)9。

截至 2021 年 12 月 31 日, 宏昌科技公司应收账款账面余额为人民币 31,798.82 万元, 坏账准备为人民币 1,681.61 万元, 账面价值为人民币 30,117.21 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合

理性；

(7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估宏昌科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏昌科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏昌科技公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对宏昌科技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宏昌科技公司不能持续经营。

（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。

（六）就宏昌科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	440,343,754.46	46,987,172.22	短期借款	18	39,554,723.70	30,538,018.75
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	110,158,072.22		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	111,653,976.95	122,822,486.41	应付票据	19	158,308,900.32	106,747,372.76
应收账款	4	301,172,067.76	214,209,515.18	应付账款	20	182,332,975.80	135,117,279.11
应收款项融资	5	36,891,284.13	38,985,077.89	预收款项	21	15,000.00	426,207.35
预付款项	6	1,283,536.19	2,107,863.25	合同负债	22	2,534,960.43	3,994,725.83
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	459,210.00	236,913.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	20,694,957.14	18,372,272.45
存货	8	123,522,210.50	75,344,929.67	应交税费	24	7,706,347.62	10,596,366.05
合同资产				其他应付款	25	1,796,598.08	252,303.49
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	298,579.55		持有待售负债			
流动资产合计		1,125,782,691.76	500,693,957.62	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	26	111,813.40	
				流动负债合计		413,056,276.49	306,044,545.79
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	10	4,318,761.95	4,897,609.19	长期应付职工薪酬			
固定资产	11	157,599,248.18	141,515,788.29	预计负债			
在建工程	12	49,564,230.95	4,341,198.88	递延收益	27	5,983,266.66	3,399,583.33
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	13	285,733.45		非流动负债合计		5,983,266.66	3,399,583.33
无形资产	14	31,772,229.98	30,483,056.63	负债合计		419,039,543.15	309,444,129.12
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	28	66,666,667.00	50,000,000.00
长期待摊费用	15	1,822,270.39	2,324,138.65	其他权益工具			
递延所得税资产	16	5,144,035.31	4,080,550.10	其中：优先股			
其他非流动资产	17	2,328,458.12	3,437,565.76	永续债			
非流动资产合计		252,834,968.33	191,079,907.50	资本公积	29	732,920,321.04	202,866,897.02
资产总计		1,378,617,660.09	691,773,865.12	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	30	20,322,742.64	13,862,322.35
				一般风险准备			
				未分配利润	31	137,181,187.75	115,600,516.63
				归属于母公司所有者权益合计		957,090,918.43	382,329,736.00
				少数股东权益		2,487,198.51	
				所有者权益合计		959,578,116.94	382,329,736.00
				负债和所有者权益总计		1,378,617,660.09	691,773,865.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		414,567,354.95	44,865,243.64	短期借款		39,554,723.70	30,538,018.75
交易性金融资产		110,158,072.22		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		111,653,976.95	122,822,486.41	应付票据		158,308,900.32	106,747,372.76
应收账款	1	301,172,067.76	214,209,515.18	应付账款		192,974,796.75	148,106,902.56
应收款项融资		36,891,284.13	38,985,077.89	预收款项			411,707.35
预付款项		1,203,126.85	1,916,147.02	合同负债		2,534,960.43	3,994,725.83
其他应收款	2	454,460.00	187,913.00	应付职工薪酬		18,353,509.77	16,565,482.67
存货		121,361,358.23	74,364,324.39	应交税费		6,731,901.27	9,301,801.95
合同资产				其他应付款		1,796,598.08	252,303.49
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		121,693.35		其他流动负债		111,813.40	
流动资产合计		1,097,583,394.44	497,350,707.53	流动负债合计		420,367,203.72	315,918,315.36
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	31,979,038.12	14,979,038.12	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		4,318,761.95	4,897,609.19	长期应付职工薪酬			
固定资产		155,805,289.08	137,672,323.36	预计负债			
在建工程		45,284,875.07	1,409,409.60	递延收益		5,983,266.66	3,399,583.33
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		285,733.45		非流动负债合计		5,983,266.66	3,399,583.33
无形资产		29,895,829.69	28,540,430.38	负债合计		426,350,470.38	319,317,898.69
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		66,666,667.00	50,000,000.00
长期待摊费用		1,822,270.39	2,324,138.65	其他权益工具			
递延所得税资产		5,144,035.31	4,080,550.10	其中：优先股			
其他非流动资产		929,410.63	3,437,565.76	永续债			
非流动资产合计		275,465,243.69	197,341,065.16	资本公积		732,920,321.04	202,866,897.02
资产总计		1,373,048,638.13	694,691,772.69	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		20,322,742.64	13,862,322.35
				未分配利润		126,788,437.07	108,644,654.63
				所有者权益合计		946,698,167.75	375,373,874.00
				负债和所有者权益总计		1,373,048,638.13	694,691,772.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		767,823,526.07	577,004,366.40
其中：营业收入	1	767,823,526.07	577,004,366.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		699,751,284.41	490,426,159.59
其中：营业成本	1	623,076,621.12	424,176,635.06
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	2	3,901,579.70	4,913,349.23
销售费用	3	13,388,483.36	10,749,145.40
管理费用	4	33,681,851.20	27,836,657.45
研发费用	5	31,819,616.39	20,405,588.61
财务费用	6	-6,116,867.36	2,344,783.84
其中：利息费用	6	1,900,374.38	1,943,124.35
利息收入	6	8,620,478.24	348,920.74
加：其他收益	7	13,039,535.53	14,171,639.30
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,103,858.77	-3,022,089.65
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	8	-343,151.51	-1,028,235.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,703,803.82	-3,544,582.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-829,704.51	-893,126.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-265,282.75	32,370.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,209,127.34	93,322,418.00
加：营业外收入	12	236,518.09	453,619.95
减：营业外支出	13	240,775.13	492,324.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,204,870.30	93,283,713.18
减：所得税费用	14	5,176,580.18	11,376,805.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,028,290.12	81,906,908.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,028,290.12	81,906,908.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,041,091.61	81,906,908.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,801.49	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,028,290.12	81,906,908.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,041,091.61	81,906,908.09
归属于少数股东的综合收益总额		-12,801.49	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	1.64
（二）稀释每股收益		1.17	1.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	767,926,855.14	577,196,856.32
减：营业成本	1	627,608,196.18	430,525,484.67
税金及附加		3,516,111.01	4,600,876.04
销售费用		13,388,483.36	10,748,528.40
管理费用		31,081,066.85	25,879,329.04
研发费用	2	32,133,216.95	19,149,203.86
财务费用		-6,083,180.05	2,348,523.99
其中：利息费用		1,900,374.38	1,943,124.35
利息收入		8,579,169.43	336,295.59
加：其他收益		11,396,333.56	12,610,154.03
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,103,858.77	-3,022,089.65
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	3	-343,151.51	-1,028,235.25
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）		-4,724,553.82	-3,530,732.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-829,704.51	-893,126.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-265,282.75	32,370.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,755,894.55	89,141,486.24
加：营业外收入		236,518.09	453,619.95
减：营业外支出		239,757.41	489,524.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,752,655.23	89,105,581.65
减：所得税费用		5,148,452.30	11,219,113.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,604,202.93	77,886,468.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,604,202.93	77,886,468.49
（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		64,604,202.93	77,886,468.49

法定代表人：

陈永

宏昌印宝

主管会计工作的负责人：

陶珺

陶珺

会计机构负责人：

邵月琴 邵月琴

合并现金流量表

2021年度

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		703,886,155.63	529,689,930.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,208,444.18	1,247,403.20
收到其他与经营活动有关的现金	1	36,271,817.05	27,716,750.05
经营活动现金流入小计		741,366,416.86	558,654,084.15
购买商品、接受劳务支付的现金		472,078,538.76	322,184,082.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,056,059.85	87,643,559.04
支付的各项税费		24,111,083.77	40,166,766.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	83,440,488.59	39,218,717.94
经营活动现金流出小计		715,686,170.97	489,213,126.67
经营活动产生的现金流量净额		25,680,245.89	69,440,957.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		784,931.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,696.52	91,662.74
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		198,968,627.78	91,662.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,177,877.33	27,941,823.72
投资支付的现金		308,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,177,877.33	27,941,823.72
投资活动产生的现金流量净额		-182,209,249.55	-27,850,160.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		548,374,291.02	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	
取得借款收到的现金		59,310,000.00	75,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		607,684,291.02	75,600,000.00
偿还债务支付的现金		50,310,000.00	86,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,881,457.15	16,958,791.99
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	3	1,092,484.80	
筹资活动现金流出小计		93,283,941.95	103,058,791.99
筹资活动产生的现金流量净额		514,400,349.07	-27,458,791.99
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		357,871,345.41	14,132,004.51
加：期初现金及现金等价物余额		35,643,234.17	21,511,229.66
六、期末现金及现金等价物余额		393,514,579.58	35,643,234.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈 强



陶 珏



邵月琴



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	703,054,571.75	529,305,664.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,795,750.45	27,457,902.62
经营活动现金流入小计	738,850,322.20	556,763,567.44
购买商品、接受劳务支付的现金	494,651,264.46	334,952,492.02
支付给职工以及为职工支付的现金	118,638,617.35	74,577,441.33
支付的各项税费	20,607,297.66	37,379,401.98
支付其他与经营活动有关的现金	85,291,836.78	40,177,089.84
经营活动现金流出小计	719,189,016.25	487,086,425.17
经营活动产生的现金流量净额	19,661,305.95	69,677,142.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	784,931.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,696.52	82,864.08
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	198,968,627.78	82,864.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,313,408.32	29,146,094.95
投资支付的现金	325,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	396,313,408.32	29,146,094.95
投资活动产生的现金流量净额	-197,344,780.54	-29,063,230.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	545,874,291.02	
取得借款收到的现金	59,310,000.00	75,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	605,184,291.02	75,600,000.00
偿还债务支付的现金	50,310,000.00	86,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,881,457.15	16,958,791.99
支付其他与筹资活动有关的现金	1,092,484.80	
筹资活动现金流出小计	93,283,941.95	103,058,791.99
筹资活动产生的现金流量净额	511,900,349.07	-27,458,791.99
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	334,216,874.48	13,155,119.41
加：期初现金及现金等价物余额	33,521,305.59	20,366,186.18
六、期末现金及现金等价物余额	367,738,180.07	33,521,305.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈锐



陶珏



邵月琴



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

会合04表

2021年度

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	50,000,000.00		202,866,897.02				13,862,322.35		115,600,516.63	389,329,726.00	50,000,000.00		202,596,397.02				6,073,675.50		56,462,355.39	315,152,322.91			
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	50,000,000.00		202,866,897.02				13,862,322.35		115,600,516.63	389,329,726.00	50,000,000.00		202,596,397.02				6,073,675.50		56,462,355.39	315,152,322.91			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,666,667.00		530,053,424.02				6,460,420.29		21,560,671.12	577,248,386.94	16,666,667.00		270,500.00				7,786,646.85		59,118,281.24	67,177,408.09			
（一）综合收益总额									68,041,091.61	68,041,091.61									81,906,108.09	81,906,108.09			
（二）所有者投入和减少资本	16,666,667.00		530,053,424.02						2,500,000.00	549,220,991.02	16,666,667.00		270,500.00							270,500.00	270,500.00		
1. 所有者投入的普通股									2,500,000.00	548,374,291.02													
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他			845,802.00							845,802.00											270,500.00		
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积							6,460,420.29		-6,460,420.29	-40,000,000.20									-22,788,646.85	-15,000,000.00			
2. 提取一般风险准备							6,460,420.29		-6,460,420.29										-7,788,646.85	-7,788,646.85			
3. 对股东的分配									-40,000,000.20	-40,000,000.20									-15,000,000.00	-15,000,000.00			
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	66,666,667.00		732,920,321.04				20,322,742.64		137,161,187.75	939,578,116.94	66,666,667.00		702,866,897.02						115,400,516.63	392,329,726.00			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邵月琴

陶玉

宏陆印宝

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目		本期数						上年同期数									
		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	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				
一、上年年末余额		50,000,000.00		202,866,897.02				50,000,000.00		202,596,397.02					6,073,675.50	54,663,079.60	313,333,152.12
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额		50,000,000.00		202,866,897.02				50,000,000.00		202,596,397.02					6,073,675.50	54,663,079.60	313,333,152.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		16,666,667.00		530,053,424.02						270,500.00					7,788,646.85	53,981,575.03	62,040,721.88
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本		16,666,667.00		530,053,424.02						270,500.00						77,886,468.49	77,886,468.49
1. 所有者投入的普通股		16,666,667.00		529,207,624.02													
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				845,800.00						270,500.00							270,500.00
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积								6,460,420.29	-6,460,420.49						7,788,646.85	-22,788,646.85	-15,000,000.00
2. 对股东的分配								6,460,420.29	-6,460,420.29						7,788,646.85	-7,788,646.85	
3. 其他									-40,000,000.20						-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额		66,666,667.00		732,920,321.04				50,000,000.00	946,698,167.75	202,866,897.02					13,862,322.35	108,644,654.63	375,373,874.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陶玉

陶玉

邵月琴

陶玉

宏陆印宝

浙江宏昌电器科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江宏昌电器科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系金华市宏昌电器有限公司（以下简称宏昌有限公司），宏昌有限公司系由陆宝宏、李建明、周治龙共同出资组建，于 1996 年 5 月 3 日在金华市经济技术开发区工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330701254999838P 的营业执照，注册资本 66,666,667.00 元，股份总数 66,666,667 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 50,000,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 16,666,667 股。公司股票已于 2021 年 6 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为流体电磁阀、模块化组件及水位传感器等家电配件的研发、生产和销售。产品主要有：流体电磁阀、模块化组件和水位传感器。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 29 日第一届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将金华市弘驰科技有限公司（以下简称金华弘驰公司）、兰溪协成磁控科技有限公司（以下简称兰溪协成公司）、宏昌科技（荆州）有限公司（以下简称宏昌荆州公司）和宏昌电器（无锡）有限公司（以下简称宏昌无锡公司）等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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、使用权资产折旧、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）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。

（八）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。

（九）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，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列示的账面价值；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和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
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) 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
应收票据/应收款项融资——承兑人为大型国有银行的银行承兑汇票组合	票据承兑人	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
应收票据/应收款项融资——承兑人为非大型国有银行的票据组合		
应收账款——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，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

2) 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	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

公司按照账龄持续计算的原则对应收承兑人为非大型国有银行的票据组合计提坏账。

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）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，按照单项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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
通用设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权和软件等，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
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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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

公司主要销售流体电磁阀、模块化组件和水位传感器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入确认分两种方式：1) 领用模式：一般按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户领用后，公司根据客户确认的供应商系统或结算通知单确认销售收入。2) 其他：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认后确认销售收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关取得提单时确认销售收入。

(二十三) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）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。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”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%、9%、5%、3%， 出口退税率 13%

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	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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	25%、20%、15%

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%
金华弘驰公司	20%
兰溪协成公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2020 年 12 月 1 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司通过高新技术企业认定，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本期度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本期，金华弘驰公司和兰溪协成公司符合小型微利企业纳税标准，按 20%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)规定，兰溪协成公司享受增值税限额即征即退政策。

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	55,986.35	25,929.19
银行存款	393,458,593.23	35,617,304.98
其他货币资金	46,829,174.88	11,343,938.05
合 计	440,343,754.46	46,987,172.22

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 46,829,174.88 元，使用受限。期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金 11,343,938.05 元，使用受限。

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	110,158,072.22	
其中：结构性存款	100,153,933.33	
理财产品	10,004,138.89	
合 计	110,158,072.22	

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	117, 530, 502. 05	100. 00	5, 876, 525. 10	5. 00	111, 653, 976. 95
其中：银行承兑汇票	117, 530, 502. 05	100. 00	5, 876, 525. 10	5. 00	111, 653, 976. 95
商业承兑汇票					
合 计	117, 530, 502. 05	100. 00	5, 876, 525. 10	5. 00	111, 653, 976. 95

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	129,286,827.79	100.00	6,464,341.38	5.00	122,822,486.41
其中：银行承兑汇票	117,156,936.86	90.62	5,857,846.84	5.00	111,299,090.02
商业承兑汇票	12,129,890.93	9.38	606,494.54	5.00	11,523,396.39
合 计	129,286,827.79	100.00	6,464,341.38	5.00	122,822,486.41

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 (%)
承兑人为非大型国有银行的票据组合	117,530,502.05	5,876,525.10	5.00
小 计	117,530,502.05	5,876,525.10	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	6,464,341.38	-587,816.28						5,876,525.10
合 计	6,464,341.38	-587,816.28						5,876,525.10

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押票据账面余额
银行承兑汇票	97,833,613.98
小 计	97,833,613.98

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,033,426.48	
小 计	13,033,426.48	

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。

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	802,983.80	0.25	802,983.80	100.00	
按组合计提坏账准备 [注]	317,185,220.68	99.75	16,013,152.92	5.05	301,172,067.76
合 计	317,988,204.48	100.00	16,816,136.72	5.29	301,172,067.76

(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	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18
合 计	225,614,707.36	100.00	11,405,192.18	5.06	214,209,515.18

[注]其中 3,828,380.57 元系数字化应收账款债权凭证

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西浩泽环保科技有限公司	802,983.80	802,983.80	100.00	该单位 2021 年被列为失信被执行人, 预计无法收回
小 计	802,983.80	802,983.80	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,662,170.48	15,833,108.52	5.00
1-2 年	301,432.48	30,143.25	10.00
2-3 年	24,786.04	7,435.81	30.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	146,831.68	117,465.34	80.00
小 计	317,185,220.68	16,013,152.92	5.05

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	316,687,422.48
1-2 年	594,119.88
2-3 年	509,830.44
3-4 年	50,000.00
4-5 年	146,831.68
合 计	317,988,204.48

(3) 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		802,983.80						802,983.80
按组合计提坏账准备	11,405,192.18	4,607,960.74						16,013,152.92
合 计	11,405,192.18	5,410,944.54						16,816,136.72

(4) 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
海尔集团[注 1]	143,309,945.51	45.07	7,165,497.28
美的集团[注 2]	92,389,730.08	29.05	4,620,983.10
松下集团[注 3]	6,259,147.99	1.97	312,957.40
TCL 家用电器（合肥）有限公司	6,202,816.58	1.95	310,140.83
箭牌集团[注 4]	5,906,846.12	1.86	295,342.31
小 计	254,068,486.28	79.90	12,704,920.92

[注 1]海尔集团：包括青岛海达源采购服务有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司、合肥海尔滚筒洗衣机有限公司、重庆海尔滚筒洗衣机有限公司、合肥海尔洗衣机有限公司、佛山海尔滚筒洗衣机有限公司、天津海尔洗涤电器有限公司、青岛海尔洗涤电器有限公司、金羚电器有限公司、Aqua Electrical Appliances Vietnam Co.,Ltd.、Haier Appliances India Pvt.Ltd.、CANDY HOOVER GROUP S. R. I、OAO Vesta、Haier Laundry Machine RUS Limited Liability Company

[注 2]美的集团：包括无锡小天鹅电器有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、佛山市美

的清湖净水设备有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、无锡小天鹅通用电器有限公司、东芝家用电器制造（南海）有限公司、TOSHIBA CONSUMER PRODUCTS (THAILAND) CO.,LTD.、美的集团武汉制冷设备有限公司

[注 3]松下集团：包括杭州松下家用电器有限公司、松下家电（中国）有限公司、杭州松下家电（综合保税区）有限公司、松下电器全球采购（中国）有限公司

[注 4]箭牌集团：包括佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司、德州市乐华陶瓷洁具有限公司、景德镇乐华陶瓷洁具有限公司

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	34,409,076.88	1,777,676.29	38,985,077.89	2,051,846.21
数字化应收账款债权凭证	2,482,207.25	130,642.48		
合 计	36,891,284.13	1,908,318.77	38,985,077.89	2,051,846.21

(2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	2,051,846.21	-143,527.44					1,908,318.77
合 计	2,051,846.21	-143,527.44					1,908,318.77

(3) 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,677,892.99	
数字化应收账款债权凭证	31,468,819.64	
小 计	132,146,712.63	

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

1) 明细情况

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	1,189,775.59	92.70		1,189,775.59	2,011,417.65	95.42		2,011,417.65
1-2 年					89,740.50	4.26		89,740.50
2-3 年	87,055.50	6.78		87,055.50				
3 年以上	6,705.10	0.52		6,705.10	6,705.10	0.32		6,705.10
合 计	1,283,536.19	100.00		1,283,536.19	2,107,863.25	100.00		2,107,863.25

2) 期末无账龄 1 年以上重要的未及时结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 808,910.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 63.02%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	459,210.00	236,913.00
合 计	459,210.00	236,913.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提	

				比例(%)	
按组合计提坏账准备	525,030.00	100.00	65,820.00	12.54	459,210.00
小 计	525,030.00	100.00	65,820.00	12.54	459,210.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	278,530.00	100.00	41,617.00	14.94	236,913.00
小 计	278,530.00	100.00	41,617.00	14.94	236,913.00

② 采用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	525,030.00	65,820.00	12.54
其中：1 年以内	316,500.00	15,825.00	5.00
1-2 年	83,120.00	8,312.00	10.00
2-3 年	111,610.00	33,483.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
小 计	525,030.00	65,820.00	12.54

2) 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	4,156.00	11,161.00	26,300.00	41,617.00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,156.00	4,156.00		
—转入第三阶段		-11,161.00	11,161.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	15,825.00	4,156.00	25,222.00	45,203.00
本期收回				
本期转回			21,000.00	21,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	15,825.00	8,312.00	41,683.00	65,820.00

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	413,610.00	223,610.00
备用金	46,000.00	
其他	65,420.00	54,920.00
小 计	525,030.00	278,530.00

4) 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
金华华科汽车工业有限公司	押金保证金	165,000.00	1 年以内, 1-2 年	31.43	9,000.00
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	押金保证金	80,000.00	1 年以内	15.24	4,000.00
贵州财富大管家科技信息咨询有限公司	其他	54,120.00	1-2 年	10.31	5,412.00
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	9.52	15,000.00
兰溪市伟迪五金有限公司	押金保证金	30,000.00	2-3 年	5.71	9,000.00
小 计		379,120.00		72.21	42,412.00

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	19,403,271.84	416,824.22	18,986,447.62	15,294,091.49	342,856.18	14,951,235.31
在产品	32,007,629.61	369,240.03	31,638,389.58	21,395,553.45	257,539.00	21,138,014.45
库存商品	42,122,516.42	206,267.23	41,916,249.19	18,582,886.27	446,012.97	18,136,873.30

发出商品	15,817,717.11		15,817,717.11	12,864,511.48		12,864,511.48
委托加工物资	13,023,046.98		13,023,046.98	6,295,961.05		6,295,961.05
包装物	796,717.31	52,774.80	743,942.51	1,359,860.00	180,159.79	1,179,700.21
低值易耗品	1,412,042.64	15,625.13	1,396,417.51	786,180.11	7,546.24	778,633.87
合 计	124,582,941.91	1,060,731.41	123,522,210.50	76,579,043.85	1,234,114.18	75,344,929.67

(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	转回或转销	其他	
原材料	342,856.18	294,884.01		220,915.97		416,824.22
在产品	257,539.00	329,135.90		217,434.87		369,240.03
库存商品	446,012.97	171,101.42		410,847.16		206,267.23
包装物	180,159.79	23,024.97		150,409.96		52,774.80
低值易耗品	7,546.24	11,558.21		3,479.32		15,625.13
小 计	1,234,114.18	829,704.51		1,003,087.28		1,060,731.41

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

各期末，公司存货考虑库龄、配套产品的订单或销售情况等因素，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

公司各期将上期末计提存货跌价准备的存货领用或售出，转回或转销相应存货跌价准备。

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
待抵扣增值税进项税额	298,579.55		298,579.55			
合 计	298,579.55		298,579.55			

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			

期初数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,347,677.64	1,210,096.00	11,557,773.64
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,166,042.80	494,121.65	6,660,164.45
本期增加金额	554,645.40	24,201.84	578,847.24
1) 计提或摊销	554,645.40	24,201.84	578,847.24
本期减少金额			
期末数	6,720,688.20	518,323.49	7,239,011.69
账面价值			
期末账面价值	3,626,989.44	691,772.51	4,318,761.95
期初账面价值	4,181,634.84	715,974.35	4,897,609.19

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	157,599,248.18	141,515,788.29
固定资产清理		
合 计	157,599,248.18	141,515,788.29

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	98,674,849.22	111,088,667.52	6,693,266.00	7,366,244.23	223,823,026.97
本期增加金额		38,510,350.12	609,144.97	1,139,134.23	40,258,629.32
1) 购置		29,206,779.27	609,144.97	1,139,134.23	30,955,058.47
2) 在建工程转入		9,303,570.85			9,303,570.85
本期减少金额		2,774,120.70	244,471.46	108,871.80	3,127,463.96
1) 处置或报废		2,774,120.70	244,471.46	108,871.80	3,127,463.96

期末数	98,674,849.22	146,824,896.94	7,057,939.51	8,396,506.66	260,954,192.33
累计折旧					
期初数	21,428,895.69	49,924,589.19	4,480,952.06	6,472,801.74	82,307,238.68
本期增加金额	5,274,026.70	16,917,014.09	960,781.76	559,783.43	23,711,605.98
1) 计提	5,274,026.70	16,917,014.09	960,781.76	559,783.43	23,711,605.98
本期减少金额		2,332,067.29	228,405.01	103,428.21	2,663,900.51
1) 处置或报废		2,332,067.29	228,405.01	103,428.21	2,663,900.51
期末数	26,702,922.39	64,509,535.99	5,213,328.81	6,929,156.96	103,354,944.15
账面价值					
期末账面价值	71,971,926.83	82,315,360.95	1,844,610.70	1,467,349.70	157,599,248.18
期初账面价值	77,245,953.53	61,164,078.33	2,212,313.94	893,442.49	141,515,788.29

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	49,564,230.95	4,341,198.88
工程物资		
合 计	49,564,230.95	4,341,198.88

(2) 在建工程

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
家用电器磁感流体控制器 扩产项目—厂房建设	44,672,142.39		44,672,142.39	20,754.72		20,754.72
家用电器磁感流体控制器 扩产项目—自制设备工程	4,243,221.45		4,243,221.45	2,503,888.96		2,503,888.96
非募投项目自制设备工程	36,134.43		36,134.43	427,900.32		427,900.32
MES 软件建设工程				1,160,654.88		1,160,654.88
零星工程	612,732.68		612,732.68	228,000.00		228,000.00
合 计	49,564,230.95		49,564,230.95	4,341,198.88		4,341,198.88

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
家用电器磁感流体 控制器扩产项目一 厂房建设	38,167.56 万	20,754.72	44,651,387.67			44,672,142.39
家用电器磁感流体 控制器扩产项目一 自制设备工程		2,503,888.96	10,032,461.61	8,293,129.12		4,243,221.45
非募投项目自制设 备工程	——	427,900.32	618,675.84	1,010,441.73		36,134.43
MES 软件建设工程		1,160,654.88	1,000,370.01		2,161,024.89	
小 计		4,113,198.88	56,302,895.13	9,303,570.85	2,161,024.89	48,951,498.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
家用电器磁感流体控 制器扩产项目一厂房 建设	19.55	19.55				募集资金
家用电器磁感流体控 制器扩产项目一自制 设备工程						募集资金
非募投项目自制设备 工程	——	——				自筹资金
MES 软件建设工程	——	——				自筹资金
小 计						

[注]其他减少系转入无形资产

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,000,067.15	1,000,067.15
1) 租入	1,000,067.15	1,000,067.15
本期减少金额		
期末数	1,000,067.15	1,000,067.15
累计折旧		

期初数		
本期增加金额	714,333.70	714,333.70
1) 计提	714,333.70	714,333.70
本期减少金额		
期末数	714,333.70	714,333.70
账面价值		
期末账面价值	285,733.45	285,733.45
期初账面价值		

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,019,288.40	1,086,249.71	35,105,538.11
本期增加金额		2,256,600.11	2,256,600.11
1) 购置		95,575.22	95,575.22
2) 在建工程转入		2,161,024.89	2,161,024.89
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,019,288.40	3,342,849.82	37,362,138.22
累计摊销			
期初数	4,353,111.76	269,369.72	4,622,481.48
本期增加金额	704,999.76	262,427.00	967,426.76
1) 计提	704,999.76	262,427.00	967,426.76
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,058,111.52	531,796.72	5,589,908.24
账面价值			
期末账面价值	28,961,176.88	2,811,053.10	31,772,229.98
期初账面价值	29,666,176.64	816,879.99	30,483,056.63

15. 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
装修费	2,324,138.65	353,684.13	855,552.39		1,822,270.39
合 计	2,324,138.65	353,684.13	855,552.39		1,822,270.39

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

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
应收票据坏账准备	5,876,525.10	881,478.77	6,464,341.38	969,651.21
应收账款坏账准备	16,816,136.72	2,522,420.51	11,405,192.18	1,710,778.83
应收款项融资减值准备	1,908,318.77	286,247.82	2,051,846.21	307,776.93
存货跌价准备	1,060,731.41	159,109.71	1,234,114.18	185,117.13
递延收益等	8,631,856.66	1,294,778.50	6,048,173.33	907,226.00
合 计	34,293,568.66	5,144,035.31	27,203,667.28	4,080,550.10

17. 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
长期资产购置款	2,328,458.12		2,328,458.12	3,437,565.76		3,437,565.76
合 计	2,328,458.12		2,328,458.12	3,437,565.76		3,437,565.76

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
抵押借款	30,010,000.00	21,000,000.00
应计利息	44,723.70	38,018.75
合 计	39,554,723.70	30,538,018.75

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,308,900.32	106,747,372.76
合 计	158,308,900.32	106,747,372.76

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	157,076,099.33	126,034,732.47
长期资产购置款	23,633,113.82	8,403,432.03
费用	1,623,762.65	679,114.61
合 计	182,332,975.80	135,117,279.11

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	15,000.00	426,207.35
合 计	15,000.00	426,207.35

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,534,960.43	3,994,725.83
合 计	2,534,960.43	3,994,725.83

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	18,372,272.45	133,099,017.84	131,373,797.22	20,097,493.07
离职后福利—设定提存计划		7,031,843.05	6,434,378.98	597,464.07
合 计	18,372,272.45	140,130,860.89	137,808,176.20	20,694,957.14

(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	17,240,305.12	104,802,822.67	105,857,398.82	16,185,728.97
职工福利费		7,752,368.94	7,752,368.94	
社会保险费	238,350.75	3,151,939.72	3,133,779.93	256,510.54
其中：医疗保险费	238,350.75	2,917,314.12	2,917,639.00	238,025.87
工伤保险费		234,625.60	216,140.93	18,484.67
住房公积金	163,152.00	1,863,342.00	1,888,398.00	138,096.00
工会经费和职工教育经费	30,464.58	1,111,478.61	1,112,754.64	29,188.55
劳务费	700,000.00	14,417,065.90	11,629,096.89	3,487,969.01
小 计	18,372,272.45	133,099,017.84	131,373,797.22	20,097,493.07

(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		6,789,363.00	6,212,501.82	576,861.18
失业保险费		242,480.05	221,877.16	20,602.89
小 计		7,031,843.05	6,434,378.98	597,464.07

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,301,310.97	2,835,130.49
企业所得税	2,565,391.67	6,390,637.02
房产税	915,891.37	952,670.95
城市维护建设税	329,030.04	181,391.65
代扣代缴个人所得税	292,787.43	65,448.22
教育费附加	141,012.86	77,739.27
地方教育附加	94,008.59	51,826.19
印花税	66,914.69	41,522.26
合 计	7,706,347.62	10,596,366.05

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,796,598.08	252,303.49
合 计	1,796,598.08	252,303.49

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,790,700.00	250,700.00
其他	5,898.08	1,603.49
小 计	1,796,598.08	252,303.49

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	111,813.40	
合 计	111,813.40	

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	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66	
合 计	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66	

(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
技术改造财政补助资金	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66	与资产相关
小 计	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66	

[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)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

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	50,000,000.00	16,666,667.00				16,666,667.00	66,666,667.00

(2) 其他说明

经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并经中国证券监督管理委员会下发的《关于同意浙江宏昌电器科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1632号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,666,667股，每股面值1元，发行价为每股人民币37.60元，募集资金共计626,666,679.20元，坐扣承销和保荐费用57,533,771.82元（不含税）后的募集资金为569,132,907.38元，另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用23,258,616.36元（不含税）后，公司本次募集资金净额为545,874,291.02元，其中，计入股本16,666,667.00元，计入资本公积（股本溢价）529,207,624.02元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕264号）。上述变更已办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	202,866,897.02	530,053,424.02		732,920,321.04
合 计	202,866,897.02	530,053,424.02		732,920,321.04

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加529,207,624.02元系本期公司首次公开发行股票社会公众股等股东增资溢价，详见本财务报表附注五（一）28之说明。

2) 股本溢价本期增加845,800.00元系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,862,322.35	6,460,420.29		20,322,742.64
合 计	13,862,322.35	6,460,420.29		20,322,742.64

(2) 其他说明

本期增加系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,460,420.29 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	115,600,516.63	56,482,255.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,041,091.61	81,906,908.09
减：提取法定盈余公积	6,460,420.29	7,788,646.85
应付普通股股利	40,000,000.20	15,000,000.00
期末未分配利润	137,181,187.75	115,600,516.63

(2) 其他说明

经公司 2021 年 9 月 13 日 2021 年第三次临时股东大会决议通过，2021 年公司按持股比例向全体股东分配现金股利 40,000,000.20 元。

(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
主营业务收入	759,790,939.78	618,198,556.16	570,768,265.37	422,493,499.41
其他业务收入	8,032,586.29	4,878,064.96	6,236,101.03	1,683,135.65
合 计	767,823,526.07	623,076,621.12	577,004,366.40	424,176,635.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	765,545,138.11	622,497,773.88	574,724,584.74	423,597,787.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

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	765,545,138.11	574,724,584.74
在某一时段内确认收入	2,278,387.96	2,279,781.66
小 计	767,823,526.07	577,004,366.40

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,301,500.73	1,939,775.85
房产税	1,106,603.48	1,237,483.61
印花税	563,832.13	350,535.62
教育费附加	557,786.02	831,332.51
地方教育附加	371,857.34	554,221.64
合 计	3,901,579.70	4,913,349.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
质量索赔	4,549,029.72	3,178,027.65
职工薪酬费用	4,527,133.82	4,439,639.69
业务招待费	1,344,439.37	1,159,782.01
差旅费	1,073,489.71	720,178.03
市场开拓及展览费	959,908.99	64,503.20
仓储运输费	382,516.45	315,427.04
其他	551,965.30	871,587.78
合 计	13,388,483.36	10,749,145.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费用	20,210,721.62	15,758,629.07
折旧摊销	2,916,657.78	2,985,847.50

办公费	2,718,872.49	3,462,250.27
中介及咨询服务费	1,686,841.93	1,940,753.53
以权益结算的股份支付	845,800.00	270,500.00
检测认证费	758,050.30	1,131,384.62
业务招待费	570,455.77	467,031.89
汽车费	511,219.97	306,991.91
差旅费	262,297.16	232,852.16
其他	3,200,934.18	1,280,416.50
合 计	33,681,851.20	27,836,657.45

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费用	15,576,764.71	11,049,493.81
直接投入	14,899,433.75	8,488,274.36
折旧摊销	546,759.08	467,161.25
差旅费	265,072.68	217,838.74
其他	531,586.17	182,820.45
合 计	31,819,616.39	20,405,588.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,898,161.90	1,943,124.35
减：利息收入	8,620,478.24	348,920.74
未确认融资费用	2,212.48	
其他	603,236.50	750,580.23
合 计	-6,116,867.36	2,344,783.84

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]	1,495,816.67	679,916.67	1,495,816.67
与收益相关的政府补助[注]	11,493,898.97	13,344,290.10	10,285,454.79
代扣个人所得税手续费返还	49,819.89	147,432.53	49,819.89
合 计	13,039,535.53	14,171,639.30	11,831,091.35

[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)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现费用	-3,046,862.25	-3,022,089.65
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-343,151.51	-1,028,235.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	943,003.48	
其中：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	943,003.48	
合 计	-2,103,858.77	-3,022,089.65

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,847,331.26	-2,043,867.46
应收款项融资减值损失	143,527.44	-1,500,714.90
合 计	-4,703,803.82	-3,544,582.36

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-829,704.51	-893,126.58
合 计	-829,704.51	-893,126.58

11. 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	-265,282.75	32,370.48	-265,282.75

合 计	-265,282.75	32,370.48	-265,282.75
-----	-------------	-----------	-------------

12. 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
赔款及违约金	236,514.70	30,412.00	236,514.70
无需支付的款项		423,200.00	
其他	3.39	7.95	3.39
合 计	236,518.09	453,619.95	236,518.09

13. 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
对外捐赠	105,260.39	20,000.00	105,260.39
非流动资产毁损报废损失	23,674.86	61,868.12	23,674.86
税收滞纳金	116.03	310,765.85	116.03
防疫支出		84,286.21	
其他	111,723.85	15,404.59	111,723.85
合 计	240,775.13	492,324.77	240,775.13

14. 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	6,240,065.39	12,846,713.92
递延所得税费用	-1,063,485.21	-1,469,908.83
合 计	5,176,580.18	11,376,805.09

(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	73,204,870.30	93,283,713.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,980,730.55	13,992,556.98

子公司适用不同税率的影响	-826,487.85	-625,096.53
调整以前期间所得税的影响	-860,042.25	
非应税收入的影响	-30,211.10	-62,370.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,197.01	362,713.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-346,137.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	583,336.52	380,609.21
加计扣除对所得税的影响	-4,853,942.70	-2,325,470.46
所得税费用	5,176,580.18	11,376,805.09

(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	14,364,954.79	16,176,386.90
收回票据保证金	11,343,938.05	10,836,504.43
收到银行存款利息	8,620,478.24	348,920.74
其他	1,942,445.97	354,937.98
合 计	36,271,817.05	27,716,750.05

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
支付票据保证金	46,829,174.88	14,922,082.76
支付期间费用	36,148,693.44	23,273,052.05
其他	462,620.27	1,023,583.13
合 计	83,440,488.59	39,218,717.94

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费	1,092,484.80	
合 计	1,092,484.80	

4. 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	68,028,290.12	81,906,908.09
加: 资产减值准备/信用减值损失	5,533,508.33	4,437,708.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,266,251.38	20,771,924.14
使用权资产折旧	714,333.70	
无形资产摊销	991,628.60	881,830.32
长期待摊费用摊销	855,552.39	666,181.86
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)	265,282.75	-32,370.48
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	23,674.86	61,868.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,900,374.38	1,943,124.35
投资损失(收益以“—”号填列)	-943,003.48	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,063,485.21	-1,469,908.83
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)	-49,006,985.34	-3,768,320.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-129,129,394.03	-76,394,692.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	102,397,437.44	40,166,203.65
其他	846,780.00	270,500.00
经营活动产生的现金流量净额	25,680,245.89	69,440,957.48
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	393,514,579.58	35,643,234.17

减：现金的期初余额	35,643,234.17	21,511,229.66
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	357,871,345.41	14,132,004.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	393,514,579.58	35,643,234.17
其中：库存现金	55,986.35	25,929.19
可随时用于支付的银行存款	393,458,593.23	35,617,304.98
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		
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	393,514,579.58	35,643,234.17

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2021 年 12 月 31 日	393,514,579.58	440,343,754.46	46,829,174.88	票据保证金 46,829,174.88 元。
2020 年 12 月 31 日	35,643,234.17	46,987,172.22	11,343,938.05	票据保证金 11,343,938.05 元。

(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	74,309,616.41	51,303,231.52
其中：支付货款	58,767,041.88	47,874,375.35
支付固定资产等长期资产购置款	15,542,574.53	3,428,856.17

(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	46,829,174.88	银行承兑汇票保证金
应收票据	92,941,933.28	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	4,318,761.95	银行借款抵押
固定资产	71,971,926.83	银行借款抵押
无形资产	28,961,176.88	银行借款抵押
合 计	245,022,973.82	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,461,724.44
其中：美元	1,640,874.64	6.3757	10,461,724.44
应收账款			11,091,790.31
其中：美元	1,739,697.65	6.3757	11,091,790.31
应付账款			875,554.93
其中：美元	137,326.87	6.3757	875,554.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

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	说明
技术改造财政补助资金	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2019 年度金华市本级工业企业技术改造财政补助资金（第二批）的通知》（金经信投资（2020）125 号），由金华市经济和信息化局和金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
小 计	3,399,583.33	4,079,500.00	1,495,816.67	5,983,266.66		

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	说明
科技创新资金	1,797,500.00	其他收益	根据金华市科学技术局《关于下达 2021 年第一批科技创新资金的通知》(金市科〔2021〕11 号)、《关于下达 2021 年第五批科技创新资金的通知》(金市科〔2021〕69 号),由金华市科学技术局拨入。
职业技能培训补贴	1,365,980.00	其他收益	根据金华市人力资源和社会保障局、金华市财政局《关于印发〈金华市区职业技能培训补贴办法〉的通知》(金人社发〔2020〕17 号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
企业股改上市奖励资金	1,246,200.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2020 年度金华经济技术开发区企业股改上市奖励资金(第一批)的通知》(金开办〔2021〕120 号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
增值税返还	1,208,444.18	其他收益	根据财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号),由待报解预算收入拨入。
中小企业荣誉奖励资金	1,000,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年度市区中小企业国家、省、市级荣誉奖励资金的通知》(金经信企业〔2021〕29 号),由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
“三名”培育试点企业奖励资金	978,800.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年度市区工业大企业大集团、“三名”培育试点企业、新引进总部企业等奖补资金的通知》(金经信培育〔2021〕42 号),由金华经济技术开发区会计核算中心、金华市经济和信息化局拨入。
扶持企业政策奖励资金	698,800.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2019 年度开发区扶持企业政策奖励资金(第一批)的通知》(金开办〔2020〕102 号)、《关于下达 2019 年度开发区扶持企业政策奖励资金(第二批)的通知》(金开办〔2020〕153 号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
工业技改财政补助资金(第二批)	629,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年度金华市本级工业企业技术改造财政补助资金(第二批)的通知》(金经信投资〔2021〕58 号),由金华经济技术开发区会计核算中心、金华市经济和信息化局拨入。
“两化”融合发展扶持资金	441,100.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年度金华市区“两化”融合发展扶持资金的通知》(金经信数经〔2021〕62 号),由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
工业企业复工复产政策补助资金	411,200.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2020 年二季度开发区规上工业企业复工复产政策补助资金的通知》(金开办〔2021〕105 号),由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
财政专项奖励资金	300,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达市区企业被评为第五批“国家绿色工厂”、2020 年“省绿色工厂”和 2020 年度“省节水型企业”财政专项奖励资金的通知》(金经信装备

			(2021) 14 号), 由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
技术创新财政专项资金	300,000.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达金华市市区工业企业 2020 年度技术创新财政专项资金的通知》(金经信投资(2021) 48 号), 由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
扶持企业政策奖励	289,000.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2020 年度开发区扶持企业政策奖励资金的通知》(金开办(2021) 131 号), 由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
专利补助资金	170,872.17	其他收益	根据金华市市场监督管理局技术开发区分局《关于下达 2020 年度金华经济技术开发区知识产权专项补助资金的通知》(金市监开发(2021) 32 号)《关于申请拨付 2019 年度知识产权补助资金的汇报》, 由金华经济技术开发区管理委员会拨入。
知识产权质押贷款贴息补助	162,897.62	其他收益	由金华市市场监督管理局代付过渡户拨入。
稳岗补贴	123,227.00	其他收益	由金华市就业管理服务局本级职工失业保险基、金兰溪市就业和人才管理服务中心失业保险基金拨入。
开放型经济发展资金	98,400.00	其他收益	根据金华市商务局《关于下达 2020 年度市区开放型经济发展资金第二批兑现项目资金的通知》(金商务发(2021) 50 号), 由金华市商务局、金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
用工奖补	73,500.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于做好疫情防控期间企业复工用工工作的通知》(金开办(2020) 17 号), 由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
支持中小外贸企业拓市场项目补助	70,000.00	其他收益	由金华市商务局拨入。
以工代训补贴	58,500.00	其他收益	根据兰溪市人力资源和社会保障局、兰溪市财政局《关于开展以工代训补贴工作的通知》(兰人社(2020) 74 号), 由兰溪市就业和人才管理服务中心失业保险基金拨入。
限制和淘汰落后产能补助资金	24,800.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年度市区限制与淘汰落后产能补助资金的通知》(金经信产业(2021) 71 号), 由金华经济技术开发区会计核算中心、金华市经济和信息化局拨入。
大学生实习补贴	17,400.00	其他收益	由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
返岗车费补助	13,716.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会组织人社保局《关于金华开发区企业员工返岗车费补助政策申领通知》(金开组人社(2021) 14 号), 由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
“电子消费券”补助资金	12,298.00	其他收益	根据金华市经济和信息化局《关于下达 2020 年市区规上工业企业“电子消费券”补助资金的通知》(金经信经运(2021) 1 号), 由金华市经济和信息化局、金华经济技术开发区会

			会计核算中心拨入。
发明专利年费补助	2,000.00	其他收益	根据浙江省市场监督管理局《关于做好 2021 年市场监管的知识产权专项资金使用管理的通知》(浙市监财〔2020〕11 号), 由金华市市场监督管理局代付过渡户拨入。
外地员工家人来金相聚车费补助	264.00	其他收益	根据金华经济技术开发区管理委员会组织人社局《关于金华开发区企业外地员工家人来金相聚车费补助政策申报通知》(金开组人社〔2021〕15 号), 由金华经济技术开发区会计核算中心拨入。
小 计	11,493,898.97		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,989,715.64 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宏昌荆州公司	新设	2021 年 7 月	1,000.00 万元	100%
宏昌无锡公司	新设	2021 年 11 月	700.00 万元	73.68%

根据公司第一届董事会第十二次会议决议, 公司出资设立宏昌荆州公司。该公司于 2021 年 7 月 29 日办妥工商设立登记手续, 注册资本 3,000 万元, 公司认缴出资 3,000 万元, 占注册资本的 100%, 拥有实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司已缴纳投资款 1,000 万元。

根据公司第一届董事会第十六次会议决议, 公司出资设立宏昌无锡公司。该公司于 2021 年 11 月 25 日办妥工商设立登记手续, 注册资本 2,000 万元, 公司认缴出资 1,400 万元, 占注册资本的 70%, 拥有实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司已缴纳投资款 700 万元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华弘驰公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100		同一控制下企业合并
兰溪协成公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100		设立
宏昌荆州公司	湖北荆州	湖北荆州	制造业	100		设立

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	
宏昌无锡公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	70		设立

八、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. 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 2021 年 12 月 31 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 79.90% (2020 年 12 月 31 日: 75.36%) 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。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
银行借款	39,554,723.70	39,941,986.83	39,941,986.83		
应付票据	158,308,900.32	158,308,900.32	158,308,900.32		
应付账款	182,332,975.80	182,332,975.80	182,332,975.80		
其他应付款	1,796,598.08	1,796,598.08	1,796,598.08		
小 计	381,993,197.90	382,380,461.03	382,380,461.03		

(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
银行借款	30,538,018.75	31,479,277.50	31,479,277.50		
应付票据	106,747,372.76	106,747,372.76	106,747,372.76		
应付账款	135,117,279.11	135,117,279.11	135,117,279.11		
其他应付款	252,303.49	252,303.49	252,303.49		
小 计	272,654,974.11	273,596,232.86	273,596,232.86		

(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。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、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			110,158,072.22	110,158,072.22
其中：结构性存款			100,153,933.33	100,153,933.33
理财产品			10,004,138.89	10,004,138.89
2. 应收款项融资			36,891,284.13	36,891,284.13
持续以公允价值计量的资产总额			147,049,356.35	147,049,356.35

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

1. 对于持有的银行理财产品和结构性存款，采用购买成本和预计投资收益之和确定其公允价值。

2. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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(%)
浙江宏昌控股有限公司	浙江金华	投资	5,000 万元	35.3678	35.3678

本公司的母公司情况的说明：

浙江宏昌控股有限公司由陆宝宏、周慧明、陆灿等 3 名自然人于 2018 年 11 月 16 日投资设立。经营范围：控股公司服务，实业投资。

(2) 本公司最终控制方是陆宝宏、周慧明、陆灿等 3 名自然人。截至 2021 年 12 月 31 日，该 3 名自然人通过直接和间接持股对本公司的持股比例为 64.4340%，表决权比例为

67.8450%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（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	291.44 万元	277.02 万元

2. 比照关联方披露的其他交易

材料采购

(1) 兰溪市伟迪五金有限公司的实际控制人蓝伟平为周慧明之表侄之配偶之兄弟，本公司将与其的交易比照关联方交易披露。2021 年本公司向其采购额为 16,650,381.97 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对兰溪市伟迪五金有限公司应付账款余额为 6,358,699.37 元。

(2) 金华市起航包装有限公司的实际控制人傅航为周慧明妹妹之子，本公司将与其的交易比照关联方交易披露。2021 年本公司向其采购额为 3,003,941.30 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对金华市起航包装有限公司应付账款余额为 2,281,447.41 元。

十一、股份支付

根据 2021 年 4 月 12 日陆灿与蓝绍军签订的《财产份额转让协议》，蓝绍军将其持有的员工持股平台金华宏盛企业管理合伙企业（有限合伙）全部股权以 90,000.00 元的价格转让给陆灿。参照 2021 年 6 月 11 日发行价作为公允价值，股权转让价格与公允价值的差额 662,000.00 元确认为股份支付费用，计入本期管理费用和资本公积。

根据 2021 年 7 月 26 日陆灿与戴海滨签订的《财产份额转让协议》，戴海滨将其持有的员工持股平台金华宏盛企业管理合伙企业（有限合伙）全部股权以 38,250.00 元的价格转让给陆灿。参照转让当天收盘价作为公允价值，股权转让价格与公允价值的差额 183,800.00 元确认为股份支付费用，计入本期管理费用和资本公积。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过并经中国证券监督管理委员会同意注册，公司于 2021 年 6 月向社会公众发行人民币普通股（A 股）16,666,667 股，募集资金总额

626,666,679.20 元，坐扣承销及保荐费及扣除其他直接相关费用后的募集资金净额为 545,874,291.02 元。该募集资金将用于年产 1,900 万套家用电器磁感流体控制器扩产项目、研发中心建设项目。

根据公司 2021 年 7 月 27 日 2021 年第二次临时股东大会决议，同意使用超募资金 30,000,000.00 元用于新设全资子公司。子公司宏昌荆州公司于 2021 年 7 月 29 日成立，公司于 2021 年 9 月 18 日支付 10,000,000.00 元投资款，上述款项将用于年产 500 万套洗衣机模块化组件生产基地建设项目。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2022 年 3 月 29 日第一届董事会第十八次会议决议，公司以截至本财务报表批准对外报出日止总股本 66,666,777 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2022 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第十八次会议决议审议通过《关于浙江宏昌电器科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，计划拟授予激励对象限制性股票 128.90 万股，其中首批授予 105.70 万股，预留 23.20 万股。该事项尚需经股东大会批准。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售流体电磁阀、模块化组件和水位传感器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
-----	-----

短期租赁费用	102,236.00
合 计	102,236.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	2,212.48
与租赁相关的总现金流出	1,194,720.80

(4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2021/1/15-2022/1/14	否
房屋及建筑物	1	2021/2/1-2022/1/31	否
房屋及建筑物	1	2021/2/20-2022/4/19	否
专用设备	1	2021 年 10 月	否

2. 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	2,278,387.96	2,279,781.66

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	4,318,761.95	4,897,609.19
小 计	4,318,761.95	4,897,609.19

经营租出资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

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	2,340,000.00	2,340,000.00
1-2 年	2,340,000.00	2,340,000.00
2-3 年	2,460,000.00	2,340,000.00
3-4 年	2,460,000.00	2,460,000.00
4-5 年	2,460,000.00	2,460,000.00

5 年以后	4, 920, 000. 00	7, 380, 000. 00
合 计	16, 980, 000. 00	19, 320, 000. 00

(2) 其他信息

租赁活动的性质

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
投资性房地产	1	2018/9/30-2028/12/29	否

十五、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. 应收账款注释同合并财务报表项目注释之应收账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	454, 460. 00	187, 913. 00
合 计	454, 460. 00	187, 913. 00

(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	520, 030. 00	100. 00	65, 570. 00	12. 61	454, 460. 00
小 计	520, 030. 00	100. 00	65, 570. 00	12. 61	454, 460. 00

(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	208,530.00	100.00	20,617.00	9.89	187,913.00
小 计	208,530.00	100.00	20,617.00	9.89	187,913.00

② 采用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	520,030.00	65,570.00	12.61
其中：1 年以内	311,500.00	15,575.00	5.00
1-2 年	83,120.00	8,312.00	10.00
2-3 年	111,610.00	33,483.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
小 计	520,030.00	65,570.00	12.61

2) 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	4,156.00	11,161.00	5,300.00	20,617.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,156.00	4,156.00		
--转入第三阶段		-11,161.00	11,161.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,575.00	4,156.00	25,222.00	44,953.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	15,575.00	8,312.00	41,683.00	65,570.00
-----	-----------	----------	-----------	-----------

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	413,610.00	153,610.00
备用金	46,000.00	
其他	60,420.00	54,920.00
小 计	520,030.00	208,530.00

4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 379,120.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 72.90%。

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	31,979,038.12		31,979,038.12	14,979,038.12		14,979,038.12
合 计	31,979,038.12		31,979,038.12	14,979,038.12		14,979,038.12

(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
兰溪协成公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金华弘驰公司	4,979,038.12			4,979,038.12		
宏昌荆州公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
宏昌无锡公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
小 计	14,979,038.12	17,000,000.00		31,979,038.12		

(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	759,764,391.11	622,730,131.22	570,768,265.37	428,667,503.68
其他业务收入	8,162,464.03	4,878,064.96	6,428,590.95	1,857,980.99
合 计	767,926,855.14	627,608,196.18	577,196,856.32	430,525,484.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	765,698,283.69	627,029,348.94	574,966,891.17	429,946,637.43

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

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	765,698,283.69	574,966,891.17
在某一时段内确认收入	2,228,571.45	2,229,965.15
小 计	767,926,855.14	577,196,856.32

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	17,047,245.07	9,660,582.67
职工薪酬费用	13,798,804.57	8,653,121.44
折旧摊销	496,248.88	434,940.56
差旅费	259,332.26	217,738.74
其他	531,586.17	182,820.45
合 计	32,133,216.95	19,149,203.86

3. 投资收益注释同合并财务报表项目注释之投资收益。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	-288,957.61	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	11,781,271.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	943,003.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,417.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-795,980.11	[注]
小 计	11,658,755.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,830,312.36	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,828,442.68	

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系收到代扣个人所得税手续费返还 49,819.89 元和支付以权益结算的股份支付费用 845,800.00 元

（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	10.01	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	1.00	1.00

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	68,041,091.61
非经常性损益		B	9,828,442.68
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	58,212,648.93
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	382,329,736.00
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	545,874,291.02
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
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	40,000,000.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	3
其他	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	845,800.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]	J	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	679,710,327.27
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.56%

[注]由于以权益结算的股份支付费用计入管理费用,相应增加资本公积,计算加权平均净资产时参照净利润按 1/2 计算

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	68,041,091.61
非经常性损益	B	9,828,442.68

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	58,212,648.93
期初股份总数	D	50,000,000.00
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	16,666,667.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,333,333.50
基本每股收益	$M=A/L$	1.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.00

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

浙江宏昌电器科技股份有限公司

二〇二二年三月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

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	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011 年 07 月 18 日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011 年 07 月 18 日至 长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

经营范围
审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022 年 03 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 宏昌科技公司公开发行可转换公司债券 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第 3.101021006 方传送给披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

说明

证书序号：0007666

- 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。
- 3、《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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为宏昌科技公司公开发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

并我们可轻按公司保

仅为宏昌利报公司之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 翁仲具有不建会计师事务所
各时特殊普通合伙)具有执业



书面

亦不得向第三方传递或披露



姓 名 翁伟
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1972-10-02
Date of birth
工 作 单 位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
身 份 证 号 码 330219197210021555
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 07 01

证 书 编 号: 3300000010044
No. of certificate
批 准 注 册 协 会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发 证 日 期: 1997 年 12 月 3 日
Date of Issuance

135



姓名	陈瑛瑛
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-02-14
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证	330722198502144522
Identity card No.	

证书编号	330000011799
No. of certificate	
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2008 年 06 月 2日
Date of Issuance	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 月 日
y m d

5

丁公司我们可转报公司债卷

仅为宏昌科技之目的而提供文件的复印件 仅用于说明 陈瑛瑛具有天健会计师 事务所(特殊普通合伙)具有执业 资格
书面
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
33010210059709
事务所(特殊普通合伙)向第三方传递或披露

合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	397,615,624.75	440,343,754.46	短期借款	50,848,536.12	39,554,723.70
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	105,737,664.74	110,158,072.22	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	132,751,787.60	111,653,976.95	应付票据	175,819,899.55	158,308,900.32
应收账款	268,352,029.70	301,172,067.76	应付账款	161,375,325.91	182,332,975.80
应收款项融资	82,856,168.64	36,891,284.13	预收款项	277,200.00	15,000.00
预付款项	3,007,204.02	1,283,536.19	合同负债	930,289.34	2,534,960.43
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	524,604.00	459,210.00	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	18,758,789.68	20,694,957.14
存货	129,508,868.74	123,522,210.50	应交税费	8,092,915.58	7,706,347.62
合同资产			其他应付款	1,993,712.71	1,796,598.08
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	1,884,883.21	298,579.55	持有待售负债		
流动资产合计	1,122,238,835.40	1,125,782,691.76	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	82,041.88	111,813.40
			流动负债合计	418,178,710.77	413,056,276.49
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款和垫款			保险合同准备金		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	2,297,017.46	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	3,886,033.77	4,318,761.95	长期应付职工薪酬		
固定资产	159,735,062.94	157,599,248.18	预计负债		
在建工程	73,616,260.70	49,564,230.95	递延收益	7,661,404.15	5,983,266.66
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	2,007,578.13	285,733.45	非流动负债合计	9,958,421.61	5,983,266.66
无形资产	59,521,431.32	31,772,229.98	负债合计	428,137,132.38	419,039,543.15
开发支出			所有者权益(或股东权益)：		
商誉			实收资本(或股本)	80,000,000.00	66,666,667.00
长期待摊费用	1,560,290.95	1,822,270.39	其他权益工具		
递延所得税资产	5,220,141.84	5,144,035.31	其中：优先股		
其他非流动资产	7,402,175.40	2,328,458.12	永续债		
非流动资产合计	312,948,975.05	252,834,968.33	资本公积	721,734,572.44	732,920,321.04
资产总计	1,435,187,810.45	1,378,617,660.09	减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	20,322,742.64	20,322,742.64
			一般风险准备		
			未分配利润	182,223,459.19	137,181,187.75
			归属于母公司所有者权益合计	1,004,280,774.27	957,090,918.43
			少数股东权益	2,769,903.80	2,487,198.51
			所有者权益合计	1,007,050,678.07	959,578,116.94
			负债和所有者权益总计	1,435,187,810.45	1,378,617,660.09

法定代表人：陶珏

陶珏印

主管会计工作的负责人：

陶珏

会计机构负责人：

邵月琴

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	567,651,558.98	520,042,395.24
其中：营业收入	567,651,558.98	520,042,395.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	527,084,892.58	471,553,773.94
其中：营业成本	471,403,089.47	414,773,825.17
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	3,384,910.12	2,745,747.15
销售费用	10,518,745.86	11,178,995.79
管理费用	25,532,520.80	24,559,980.20
研发费用	24,025,057.98	21,671,244.16
财务费用	-7,779,431.65	-3,376,018.53
其中：利息费用	1,479,880.91	1,401,680.15
利息收入	8,113,365.67	5,077,838.21
加：其他收益	10,279,493.44	9,235,788.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8,087.09	-1,215,725.93
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	-139,655.46	-826,575.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,790,453.64	-2,244,360.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-339,448.90	-633,702.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-36,308.60	-7,405.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,688,035.79	53,623,215.64
加：营业外收入	3,735.85	235,415.69
减：营业外支出	192,435.42	64,484.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,499,336.22	53,794,147.28
减：所得税费用	3,674,359.49	3,203,874.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,824,976.73	50,590,272.50
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,824,976.73	50,590,272.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	45,042,271.44	50,590,272.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-217,294.71	
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,824,976.73	50,590,272.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,042,271.44	50,590,272.50
归属于少数股东的综合收益总额	-217,294.71	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.41
（二）稀释每股收益	0.56	0.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	562,117,730.46	572,604,625.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,030,633.24
收到其他与经营活动有关的现金	78,965,779.91	28,742,841.14
经营活动现金流入小计	641,083,510.37	602,378,099.79
购买商品、接受劳务支付的现金	459,681,702.35	458,001,719.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,203,106.29	95,763,190.31
支付的各项税费	19,060,644.42	19,143,822.97
支付其他与经营活动有关的现金	62,677,368.51	57,800,902.58
经营活动现金流出小计	631,622,821.57	630,709,635.80
经营活动产生的现金流量净额	9,460,688.80	-28,331,536.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,711,811.38	179,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	201,000.00	22,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	271,912,811.38	60,201,513.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,879,079.39	37,863,109.53
投资支付的现金	265,300,000.00	178,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	338,179,079.39	215,863,109.53
投资活动产生的现金流量净额	-66,266,268.01	-155,661,595.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	579,132,907.38
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	89,800,000.00	49,310,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,300,000.00	628,442,907.38
偿还债务支付的现金	78,510,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,410,601.68	1,393,897.95
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	885,970.00	27,843,103.05
筹资活动现金流出小计	80,806,571.68	59,737,001.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,493,428.32	568,705,906.38
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	-47,312,150.89	384,712,774.54
加：期初现金及现金等价物余额	393,514,579.58	35,643,234.17
六、期末现金及现金等价物余额	346,202,428.69	420,356,008.71

法定代表人：陈强

宏昌印

主管会计工作的负责人：陶珏

陶珏

会计机构负责人：邵月琴



资产负债表

2022年9月30日

会企01表

单位:人民币元

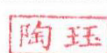
编制单位:浙江宏昌电器科技股份有限公司

资 产	调整后的期末数	上年年末数	负债和所有者权益	调整后的期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	387,568,089.06	414,567,354.95	短期借款	50,848,536.12	39,554,723.70
交易性金融资产	105,737,664.74	110,158,072.22	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	131,697,787.60	111,653,976.95	应付票据	175,819,899.55	158,308,900.32
应收账款	269,092,858.20	301,172,067.76	应付账款	172,086,283.29	192,974,796.75
应收款项融资	82,856,168.64	36,891,284.13	预收款项	277,200.00	
预付款项	2,302,538.62	1,203,126.85	合同负债	930,289.34	2,534,960.43
其他应收款	413,482.50	454,460.00	应付职工薪酬	15,821,456.96	18,353,509.77
存货	123,737,677.00	121,361,358.23	应交税费	6,227,305.18	6,731,901.27
合同资产			其他应付款	993,712.71	1,796,598.08
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	243,187.92	121,693.35	其他流动负债	82,041.88	111,813.40
流动资产合计	1,103,649,454.28	1,097,583,394.44	流动负债合计	423,086,725.03	420,367,203.72
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	41,979,038.12	31,979,038.12	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	3,886,033.77	4,318,761.95	长期应付职工薪酬		
固定资产	153,625,865.81	155,805,289.08	预计负债		
在建工程	54,073,754.59	45,284,875.07	递延收益	7,661,404.15	5,983,266.66
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产		285,733.45	非流动负债合计	7,661,404.15	5,983,266.66
无形资产	57,540,848.50	29,895,829.69	负债合计	430,748,129.18	426,350,470.38
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	80,000,000.00	66,666,667.00
长期待摊费用	1,315,486.64	1,822,270.39	其他权益工具		
递延所得税资产	5,220,141.84	5,144,035.31	其中: 优先股		
其他非流动资产	1,870,676.28	929,410.63	永续债		
非流动资产合计	319,511,845.55	275,465,243.69	资本公积	721,734,572.44	732,920,321.04
资产总计	1,423,161,299.83	1,373,048,638.13	减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	20,322,742.64	20,322,742.64
			未分配利润	170,355,855.57	126,788,437.07
			所有者权益合计	992,413,170.65	946,698,167.75
			负债和所有者权益总计	1,423,161,299.83	1,373,048,638.13

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

利 润 表

2022年1-9月

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	568,184,970.58	520,306,888.61
减：营业成本	475,280,575.25	418,078,801.23
税金及附加	3,240,016.98	2,490,545.34
销售费用	10,505,608.93	11,178,995.79
管理费用	22,472,332.62	22,756,142.36
研发费用	24,294,868.13	21,652,797.10
财务费用	-7,798,319.51	-3,373,265.37
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	9,484,236.76	7,897,698.28
投资收益（损失以“-”号填列）	24,552.66	-1,215,725.93
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）	-1,784,855.14	-2,244,360.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-339,448.90	-633,702.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-143,933.80	-7,405.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,430,439.76	51,319,376.47
加：营业外收入	3,604.67	235,415.69
减：营业外支出	192,266.44	63,466.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,241,777.99	51,491,325.83
减：所得税费用	3,674,359.49	3,180,932.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,567,418.50	48,310,393.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,567,418.50	48,310,393.32
（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	43,567,418.50	48,310,393.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：陈永强

主管会计工作的负责人：陶珏

会计机构负责人：邵月琴



现金流量表

2022年1-9月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江宏昌电器科技股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
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	552,505,309.03	573,036,920.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,860,259.18	28,426,252.60
经营活动现金流入小计	629,365,568.21	601,463,173.49
购买商品、接受劳务支付的现金	454,610,261.13	462,205,866.08
支付给职工以及为职工支付的现金	74,345,725.41	82,861,503.46
支付的各项税费	17,921,044.01	16,262,005.63
支付其他与经营活动有关的现金	61,996,255.13	57,593,794.32
经营活动现金流出小计	608,873,285.68	618,923,169.49
经营活动产生的现金流量净额	20,492,282.53	-17,459,996.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,711,811.38	179,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,000.00	22,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	271,766,811.38	60,201,513.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,421,779.30	48,341,461.92
投资支付的现金	275,300,000.00	178,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	333,721,779.30	226,341,461.92
投资活动产生的现金流量净额	-61,954,967.92	-166,139,948.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		569,132,907.38
取得借款收到的现金	89,800,000.00	49,310,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	89,800,000.00	618,442,907.38
偿还债务支付的现金	78,510,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,410,601.68	1,393,897.95
支付其他与筹资活动有关的现金		27,843,103.05
筹资活动现金流出小计	79,920,601.68	59,737,001.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,879,398.32	558,705,906.38
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	-31,583,287.07	375,105,962.16
加：期初现金及现金等价物余额	367,738,180.07	33,521,305.59
六、期末现金及现金等价物余额	336,154,893.00	408,627,267.75

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

