

浙江金沃精工股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-089



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	54
第八节 财务报告	58

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
金沃股份、公司、本公司	指	浙江金沃精工股份有限公司
公司章程	指	浙江金沃精工股份有限公司章程
股东会	指	浙江金沃精工股份有限公司股东会
董事会	指	浙江金沃精工股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金沃精工股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
建沃精工	指	衢州市建沃精工机械有限公司，公司全资子公司
银川金沃	指	银川金沃精工科技有限公司，公司全资子公司
同沃投资	指	衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
衢州成伟	指	衢州成伟企业管理有限公司，公司股东
舍弗勒、Schaeffler	指	Schaeffler AG，德国舍弗勒集团
斯凯孚、SKF	指	Svenska Kullager-Fabriken，瑞典滚珠轴承制造公司集团
恩斯克、NSK	指	NSK Ltd，日本精工株式会社
恩梯恩、NTN	指	NTN Corporation，日本 NTN 株式会社
捷太格特、JTEKT	指	JTEKT CORPORATION，日本捷太格特株式会社
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江金沃精工股份有限公司章程》
轴承套圈	指	具有一个或几个滚道的滚动轴承的内圈与外圈
轴承	指	当代机械设备中一种重要零部件，主要功能是支撑机械旋转体，降低其运动过程中的摩擦系数，并保证其回转精度
轴承钢	指	又称高碳铬钢，含碳量 Wc 为 1%左右，含铬量 Wcr 为 0.5%-1.65%。轴承钢分为高碳铬轴承钢、无铬轴承钢、渗碳轴承钢、不锈轴承钢、中高温轴承钢及防磁轴承钢六大类
车加工	指	利用车床对轴承锻件毛坯、钢管毛坯、棒料进行车削加工，加工成符合车件图样要求的轴承零件
精磨加工	指	用砂轮等磨料、磨具对轴承零件表面进行的精密磨削加工，使零件的尺寸、形位精度及表面质量等达到成品轴承零件的设计要求
热处理	指	将金属材料放在一定的介质中加热到适宜的温度，并在此温度中保持一定时间后，又以不同速度在不同的介质中冷却，通过改变金属材料表面或内部的显微组织结构来控制其性能的一种工艺
精密轴承	指	精度在 P5 及以上级别的滚动轴承

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈亦霏	徐益曼
联系地址	浙江省衢州市柯城区航埠镇刘山一路1号	浙江省衢州市柯城区航埠镇刘山一路1号
电话	0570-3376108	0570-3376108
传真	0570-3376108	0570-3376108
电子信箱	zqb@qzjianwo.com	zqb@qzjianwo.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	613,604,094.77	568,387,565.31	7.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,469,287.29	13,128,440.71	94.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,342,461.26	11,504,009.99	102.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,091,994.23	-18,277,466.75	292.00%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.17	23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.17	23.53%
加权平均净资产收益率	2.55%	1.87%	0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,480,233,486.00	1,391,586,552.02	6.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,021,018,712.37	909,599,010.92	12.25%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	33,816,534.87

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	84,807.06	
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	2,623,026.80	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,814.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,649.74	
减：所得税影响额	393,843.46	
合计	2,126,826.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
基础设施和资产投资补贴	1,853,493.23	根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将基础设施和资产投资补贴 1,853,493.23 元认定为经常性损益。
先进制造业增值税加计扣除	4,738,259.77	根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额，公司将抵减税额 4,738,259.77 元认定为经常性损益。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务及产品

(1) 轴承套圈

公司主营业务为轴承套圈研发、生产和销售，主要产品包含球类、滚针类和滚子类产品，产品最终应用领域广泛涉及交通运输、工程机械、家用电器、冶金等国民经济各行各业。其中球类轴承套圈包括深沟球轴承套圈（DGBB 系列）、轮毂轴承套圈（HUB 系列）、水泵轴承套圈（WPB 系列）、串联式双滚道轴承套圈（TBB 系列）和角接触轴承套圈（ACBB 系列）5 个系列，滚针类轴承套圈包括三角滚子轴承套圈（CVJ 系列）、气门顶杆滚针轴承套圈（RAB 系列）、滚针轴承套圈（NRB 系列）和花键套圈（OWC 系列）4 个系列，滚子类轴承套圈包括卡车轮毂滚子轴承套圈（TWB 系列）、圆锥滚子轴承套圈（TRB 系列）和圆柱滚子轴承套圈（CRB 系列）3 个系列。

(2) 丝杠零部件

丝杠是一种将旋转运动转化为直线运动的传动部件，公司丝杠零部件类主要产品为行星滚柱丝杠对应的螺母、滚柱和主丝杠。丝杠零部件加工与轴承套圈加工在原材料、加工工艺、性能要求、精度要求等方面存在高度重合，同时公司在轴承套圈行业多年积累的全过程高效率、低成本、高质量能力，能够为公司向丝杠行业发展提供优势。报告期内，公司螺母（不含内螺纹加工）加工产线已安装完成，滚柱和主丝杠的产能建设正在有序进行中。报告期内公司相关业务占公司营收的比例非常小，对公司业绩不形成重大影响，未来也需要看行业的发展及公司持续研发投入，具有不确定性，敬请投资者注意投资风险。

(3) 绝缘轴承套圈

公司研发的绝缘轴承套圈旨在通过在内外圈装配形成绝缘层以有效阻止电流通过轴承，防止轴承电腐蚀，延长轴承使用寿命。绝缘轴承套圈最终应用广泛，包括新能源汽车、变频空调、工业变频电机等领域，报告期内，公司送样和验证工作、产线建设工作均有序推进中，公司相关产品未形成收入，对公司业绩不形成重大影响，具有不确定性，敬请投资者注意投资风险。

2、公司主要经营模式

(1) 采购模式

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

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

采购流程如下：

①原材料的采购

公司与主要原材料供应商签订年度采购框架协议，约定采购价格、付款方式等条款；采购部每月根据资材部提供的原材料采购申请单编制采购需求，经采购主管审批，依照报批的采购需求向供货方下达正式采购订单，并严格按照采购订单中约定的产品名称、型号、规格、数量、材料牌号、价格、交货日期等条款执行。采购物资运抵后，品保部组织物资检验，从源头控制原材料质量。

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

定期进行调整。

②其他物资的采购

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

(2) 生产模式

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

公司的具体生产模式如下：

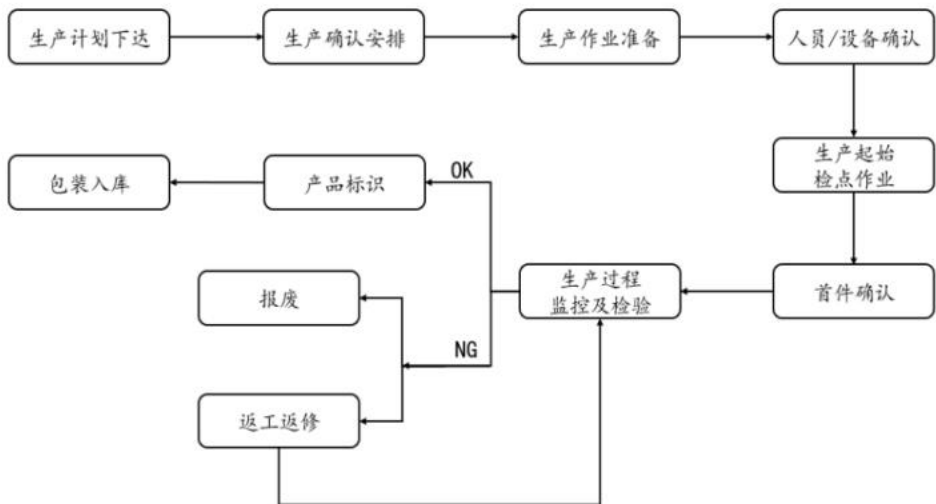
①制定生产计划

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

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

②组织生产

公司制造部根据生产计划开展生产作业，具体流程如下：



公司建立了完善的生产管理制度，对产品生产工艺及生产流程实行责任管理。在具体生产过程中，公司实行严格的生产管理，在锻造加工、割料加工、磨削加工、车削加工、热处理加工、精磨加工、无损探伤、外观检测、清洗防锈、包装入库等各个工艺环节严格按照生产工艺流程作业，各工序责任落实到人，保证产品质量。

③外协加工

报告期内，除组织自行生产外，公司委托外协厂商完成粗车及部分热处理、割料环节等生产环节。公司制定了严格

的外协供应商生产过程控制、产品检验验收规定，对外协产品质量保证体系、技术要求、管理方法及职责都作了具体的要求。

（3）销售模式

①直接销售模式

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

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

A、直接订单方式

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

B、寄售库存方式

报告期内，公司与斯凯孚的大部分销售及舍弗勒的部分订单采用该方式实现销售。在“寄售库存方式”下，除框架合作协议外，双方签订寄售仓储协议，约定寄售产品的权利义务归属、结算条件等条款，协议附件中客户对全年不同型号产品的年需求量进行预计，并且对相应的库存水平、交货地点进行约定。在该销售方式下，公司与客户按照合同约定承担运费，公司发出商品存放在客户指定的仓库。仓库系客户直接指定，公司无需支付任何费用。

②受托加工模式

报告期内，公司存在少量受托加工模式，为客户提供轴承套圈加工服务。公司取得受托加工订单，加工所需原材料由客户提供，公司根据订单要求生产，完工后将产品运送至客户指定仓库，通常由公司承担运费。

3、市场地位

自设立以来，公司致力于各类轴承套圈的研发和制造，持续开拓国内、国外市场，实现了销售额的稳步上升，已经成为舍弗勒（Schaeffler）、斯凯孚（SKF）、恩斯克（NSK）、恩梯恩（NTN）、捷太格特（JTEKT）等全球大型轴承企业和瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司、常州光洋轴承股份有限公司等国内轴承企业的供应商，并与其建立了长期、稳定的合作关系。目前，公司产品在全球范围内均有广泛使用，除在国内市场销售，产品也已出口至欧洲、北美洲、南美洲与亚洲等不同国家及地区，汽车产业是公司产品最主要的应用领域，公司产品在燃油车领域及新能源领域均有大规模应用。整体来看，由于轴承套圈市场规模大，行业集中度较低，公司的市场占有率仍具备进一步提升的空间。

4、主要的业绩驱动因素

随着下游市场的不断发展，轴承产品的类型和规格将不断拓展。不同种类的轴承对热处理水平、车加工精度、表面处理方式、生产装置自动化程度以及制造工艺等要求不同，所以多数企业未来将专注某个或者某几个环节的专业化生产经营，进一步明确产品定位，拥有自己在产业链中的分工和定位，八大轴承企业将更为专注于轴承的设计、销售及磨装等生产环节，而套圈制造将更多的由劳动力素质较高、生产工艺稳定的公司进行专业化生产，专业化分工成为行业未来发展的重要趋势。同时，公司将借助在轴承套圈行业的多年积累和领先优势，积极布局丝杠零部件、绝缘轴承套圈等新产品业务，驱动公司新的业务增长。

二、核心竞争力分析

1、技术工艺优势

公司系高新技术企业，自成立以来一直遵从提升技术工艺是核心竞争力的理念，在轴承套圈产业链不断进行工序间的集成创新和工序内的微创新。在新产品开发设计方面，公司根据产品特点探索产品加工最佳工艺路线，在稳定质量的前提下提升生产效率及材料利用率，产品实现全过程设计并贯彻节能节材的设计理念。公司高度重视研发投入，组建优

秀的研发团队，专注于专用设备的研发、工艺流程的优化及创新。在工艺流程优化方面，公司的技术积累已覆盖精锻、精切、车削、磨削、热处理、精磨、探伤、清洗、防锈等全部生产过程。此外公司建立了完整的研发体系，拥有一支专业化水平高、从业经验丰富的研发队伍。

2、产品质量优势

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

3、客户优势

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

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

4、管理优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	613,604,094.77	568,387,565.31	7.96%	
营业成本	522,008,447.79	494,329,704.98	5.60%	
销售费用	3,578,636.02	3,269,409.37	9.46%	
管理费用	31,951,573.73	20,585,030.99	55.22%	主要系本报告期职工薪酬、折旧摊销和股份支付费用增加所致。
财务费用	-1,277,636.07	6,935,495.82	-118.42%	主要系本报告期计提的可转债利息减少和汇兑收益增加所致。

所得税费用	5,801,542.74	3,731,046.51	55.49%	主要系本报告期利润总额增加，所得税费用相应增加所致。
研发投入	24,844,846.07	19,624,490.48	26.60%	
经营活动产生的现金流量净额	35,091,994.23	-18,277,466.75	292.00%	主要系本报告期销售商品收到的现金增加和购买商品支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-99,214,325.65	-26,583,168.57	-273.22%	主要系本报告期收回投资收到的现金减少和购建固定资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	53,544,396.36	54,350,743.97	-1.48%	
现金及现金等价物净增加额	-7,911,802.38	9,242,940.70	-185.60%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
轴承套圈	587,313,114.26	503,380,469.75	14.29%	8.29%	7.41%	0.70%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-178,679.43	-0.57%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	-5,115,820.14	-16.36%	系计提的存货跌价损失	否
营业外收入	51,371.05	0.16%	主要系罚款、赔偿收入	否
营业外支出	377,613.04	1.21%	主要系固定资产报废损失和对外捐赠	否
其他收益	9,274,014.14	29.66%	主要系收到的政府补助和增值税加计扣除	否
信用减值	-1,482,977.18	-4.74%	系计提的坏账损失	否
资产处置收益	198,234.94	0.63%	系固定资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	26,601,137.45	1.80%	34,498,201.05	2.48%	-0.68%	
应收账款	298,854,497.58	20.19%	273,974,942.13	19.69%	0.50%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	264,991,552.68	17.90%	271,519,648.43	19.51%	-1.61%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	10,808,528.93	0.73%	953,623.76	0.07%	0.66%	
固定资产	672,679,748.29	45.44%	647,093,095.40	46.50%	-1.06%	
在建工程	65,592,942.99	4.43%	42,061,223.85	3.02%	1.41%	
使用权资产	1,664,535.12	0.11%	2,065,167.31	0.15%	-0.04%	
短期借款	150,499,819.90	10.17%	80,020,617.42	5.75%	4.42%	主要系本报告期新增短期借款用于补充流动资金所致。
合同负债	2,154,610.69	0.15%	144,357.33	0.01%	0.14%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况详见“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	向不特定对象发行可转换公司债券	2022年11月07日	31,000	31,000	960.39	27,474.73	88.63%	2,955.35	2,955.35	9.53%	3,925.03	截至2025年6月30日，公司除使用闲置募集资金暂时补充流动资金3,500万元外，其余尚未使用的募	0

												集 资 金 均 存 放 于 募 集 资 金 专 户。	
合计	--	--	31,000	31,000	960.39	27,474.73	88.63%	2,955.35	2,955.35	9.53%	3,925.03	--	0
募集资金总体使用情况说明													
根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1907号），公司向不特定对象发行可转换公司债券3,100,000张，每张面值为人民币100元，募集资金总额为人民币310,000,000元，上述募集资金已于2022年10月20日划至公司指定账户，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了天衡验字（2022）00138号《验资报告》。截至2025年6月30日，公司募集资金专户投入募投项目27,474.73万元，收到的银行利息收入扣除手续费净额为399.76万元，暂时补充流动资金3,500万元，募集资金专户余额为425.03万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 净 额	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目															
2022 年向 不特 定对 象发 行可 转换 公司 债券	2022 年 11 月 07 日	高速 锻件 智能 制造 项目	生产 建设	否	20,412	20,412	17,856.41	194.79	17,856.41	100.00%	2025 年 04 月 30 日	57.67	57.67	否	否
2022 年向 不特 定对 象发 行可 转换 公司 债券	2022 年 11 月 07 日	轴承 套圈 热处 理生 产线 建设 项目	生产 建设	否	2,962	2,962	2,962	765.6	1,992.32	67.26%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
2022 年向 不特 定对 象发 行可 转换	2022 年 11 月 07 日	补充 流动 资金	补流	否	7,626	7,626	7,626		7,626	100.00%	2022 年 11 月 11 日			不适用	否

公司债券															
2022 年向 不特 定对 象发 行可 转换 公司 债券	2022 年 11 月 07 日	锻件 产能 提升 项目	生产 建设	是			2,95 5.35			0.00 %	2028 年 06 月 30 日			不适 用	否
承诺投资项目小计				--	31,0 00	31,0 00	31,3 99.7 6	960. 39	27,4 74.7 3	--	--	57.6 7	57.6 7	--	--
超募资金投向															
无															
合计				--	31,0 00	31,0 00	31,3 99.7 6	960. 39	27,4 74.7 3	--	--	57.6 7	57.6 7	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	1、高速锻件智能制造项目 “高速锻件智能制造项目”2025年4月竣工投产，但尚未完全达产。 2、轴承套圈热处理生产线建设项目 “轴承套圈热处理生产线建设项目”募集资金到账以来，公司密切关注项目进展情况，积极推进募投项目的建设。受到市场环境、外界环境变化等因素影响，公司上述募集资金投资项目整体进度有所放缓。公司密切关注募集资金投资项目的行业市场情况及实际生产经营需要，本着谨慎使用募集资金及维护全体股东权益的原则，为降低募集资金投资风险，保障资金安全，确保募集资金合理运用，结合公司当前募集资金投资项目的开展情况，经审慎研究，公司决定对该募投项目进行延期，由原定的2024年6月延期至2025年12月。 3、补充流动资金 不产生效益。 4、锻件产能提升项目 项目在建设期。														
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用														
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用														
存在擅自改 变募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用														
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用														
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用														
募集资金投 资项目先期	适用 公司于2022年11月14日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于														

投入及置换情况	使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用之自筹资金的议案》，具体见公司 2022 年 11 月 14 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的有关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2022 年 11 月 14 日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。根据上述决议，公司合计从募集资金账户中划出人民币 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。公司已于 2023 年 11 月 8 日将 3,000 万元暂时补充流动资金的闲置募集资金归还至募集资金专用账户。 公司于 2023 年 11 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 2,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。根据上述决议，公司合计从募集资金账户中划出人民币 2,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。公司已于 2024 年 11 月 11 日将 2,000 万元暂时补充流动资金的闲置募集资金归还至募集资金专用账户。 公司于 2024 年 11 月 28 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。根据上述决议，公司合计从募集资金账户中划出人民币 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，公司已于 2025 年 5 月 13 日将 500 万元暂时补充流动资金的闲置募集资金归还至募集资金专用账户，截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 3,500 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “高速锻件智能制造项目”建设过程中，公司严格遵守募集资金使用相关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目建设进度及质量的前提下，审慎地使用募集资金，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，通过对各项资源的合理调度和优化配置，降低了项目建设成本和费用，节约募集资金共计 2,555.59 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司除使用闲置募集资金暂时补充流动资金 3,500.00 万元外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司无募集资金使用及披露中存在的问题的情况。

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2022 年向不特定对象发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	锻件产能提升项目	高速锻件智能制造项目、利息收入净额	2,955.35	0	0	0.00%	2028 年 06 月 30 日	0	否	否
合计	--	--	--	2,955.35	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息			公司于 2025 年 5 月 7 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期、结项及变更募集资金用途的议案》，同意将 2022 年公司向不特定对象								

披露情况说明(分具体项目)	发行可转换公司债券募集资金投资项目“高速锻件智能制造项目”予以结项，并将本项目节余资金 2,580.72 万元和利息收入净额 398.70 万元，共计 2,979.42 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）投入新项目“锻件产能提升项目”。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、锻件产能提升项目 项目在建设期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
衢州市建沃精工机械有限公司	子公司	轴承套圈销售	20,000,000.00	447,915,006.28	170,473,982.61	527,284,322.43	13,451,946.58	10,037,630.19
银川金沃精工科技有限公司	子公司	轴承套圈的生产和销售	10,000,000.00	119,128,181.78	6,830,274.49	55,710,582.16	564,041.17	376,160.75

衢州佳沃精密智造有限公司	子公司	轴承套圈的生产和销售	20,000,000.00	191,672,246.67	63,008,727.18	124,647,354.51	16,771,005.18	12,531,222.73
--------------	-----	------------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
JW INTERNATIONAL (HONGKONG) Limited	新设	暂无
JW PRECISION INTERNATIONAL SINGAPORE PTE. LTD.	新设	暂无

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度较高的风险

公司经过多年的努力，已经进入了舍弗勒、斯凯孚、恩斯克、捷太格特、恩梯恩等跨国轴承企业的全球供应链体系，并与这些轴承企业建立了稳定的合作关系。报告期内，公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 89.30%，客户集中度较高，经营风险较为集中。如果公司主要客户出现经营困难导致采购需求降低或者不能及时履行付款责任，或者将订单转向其他供应商而减少对公司的采购，或者因公司产品质量、交期不能满足需求等情况导致向公司采购减少，都将导致公司营业收入减少，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

2、毛利率下降的风险

近几年公司主营业务毛利率处于较低水平，主要系公司新产线新工序投产后未完全达产，折旧摊销导致制造费用较高及新聘车间人员新增人工费用较高等因素所致。若未来公司无法有效提升生产效率和产能利用率、公司产品开发无法满足客户需求导致市场开拓受阻、原材料价格持续波动且公司未能及时通过调价机制传导，或者公司无法采取相应措施减轻成本端上涨对公司业绩的不利影响，公司将存在毛利率进一步下降的风险，从而对经营业绩造成不利影响。

3、境外市场销售风险

近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分发达国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。我国中高端制造业在不断发展壮大的过程中，将面对不断增加的国际贸易摩擦和贸易争端。以美国为代表的西方发达国家开始推动中高端制造业回流，并提高产品关税。公司产品主要出口到欧洲、南美洲、北美洲、东南亚等国家和地区。报告期内，公司境外销售收入占当期主营业务收入的比例为 41.97%，总体比例较高。如果未来公司主要销售的境外市场实施限制进口或大力推行制造业回流的贸易保护政策，将导致公司国际市场需求发生重大变化，可能导致公司境外销售收入和经营业绩下滑。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容和提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	金蟾蜍投资、巨子私募、菲洛资产、中金公司、宝隽投	详见投资者关系活动记录表	2025 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表（2025-001）

				资、波粒二象 资产管理、红 骅投资		(www.cninfo .com.cn)
2025 年 03 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	海富通基金、 山西证券、国 联基金	详见投资者关 系活动记录表	2025 年 3 月 6 日投资者关系 活动记录表 (2025-002) (www.cninfo .com.cn)
2025 年 03 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券	详见投资者关 系活动记录表	2025 年 3 月 8 日投资者关系 活动记录表 (2025-003) (www.cninfo .com.cn)
2025 年 04 月 22 日	价值在线 (https://ww w.ir- online.cn/)	网络平台线上 交流	其他	面向全体投资 者	详见投资者关 系活动记录表	2025 年 4 月 22 日投资者关 系活动记录表 (2025-004) (www.cninfo .com.cn)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑小军	董事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
贺雷	独立董事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
徐志康	独立董事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
郭旭升	独立董事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
余永年	监事会主席	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
郑小三	职工监事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
赵前进	监事	任期满离任	2025 年 03 月 05 日	换届
张健	董事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
蔡卫华	独立董事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
邓颖	独立董事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
时大方	独立董事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
叶佳丽	监事会主席、职工监事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
姚芳	监事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
叶雁卿	监事	被选举	2025 年 03 月 05 日	换届
张健	董事	离任	2025 年 06 月 09 日	工作调动
陆凯	职工董事	被选举	2025 年 06 月 09 日	工作调动
叶佳丽	职工监事、监事会主席	离任	2025 年 06 月 09 日	工作调动
姚芳	监事	离任	2025 年 06 月 09 日	工作调动
叶雁卿	监事	离任	2025 年 06 月 09 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2024 年限制性股票激励计划

2024 年 9 月 20 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于核查公司〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，拟向激励对象授予的限制性股票数量合计不超过 330 万股，占本激励计划公告时公司股本总额 7,680.19 万股的 4.30%。其中首次授予 276.25 万股，约占本激励计划公告时公司股本总额 7,680.19 万股的 3.60%，首次授予部分占本次授予权益总额的 83.71%；预留 53.75 万股，占本激励计划公告时公司股本总额 7,680.19 万股的 0.70%，预留部分占本次授予权益总额的 16.29%。

2024 年 10 月 1 日，公司披露《监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2024 年 10 月 9 日，公司召开 2024 年第三次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2024 年 10 月 30 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》《浙江金沃精工股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）等相关规定以及公司 2024 年第三次临时股东会的授权，董事会认为《激励计划》规定的限制性股票授予条件已经成就，同意以 2024 年 10 月 30 日为首次授予日，以 9.57 元/股的授予价格向符合授予条件的 62 名激励对象授予 276.25 万股第二类限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进本公司及其权益相关方的和谐共荣，在投资者权益保护、职工权益保护、合作伙伴权益保护、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。同时，公司及时、准确、完整、真实地进行信息披露，并通过电话、邮箱、互动易加强与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便广大投资者能够及时了解公司的经营状况及重大事项的进展情况。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策回报投资者。公司财务稳健，资产、资金安全，始终严格按照与债权人签订的合同履行债务，做好与债权人的交流沟通，保持良好的沟通协作关系，以降低自身的经营风险和财务风险，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

2、职工权益保护

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的要求，不断完善公司的用工制度，健全公司的员工激励机制及福利体系。公司重视每位员工的职业规划，通过多种方式为员工提供平等的竞争和发展机会。公司积极组织各项培训，以提高员工的理论和操作技能。公司积极为员工缴纳各项社会保险及住房公积金，从多方面保障员工的合法权益。此外，公司每逢节日期间还为公司员工送上节日慰问和福利，酷暑天气及时发放相应补贴与慰问品，切实维护和保障职工的基本权益，努力为社会创造更多稳定就业岗位，维护社会和谐发展。

3、供应商与客户权益保护

公司致力于与客户建立长期稳定的合作关系，坚持以较强的技术创新能力、良好的客户服务能力、稳定的生产制造工艺及产品质量与客户进行合作，快速响应客户各种需求，提高客户满意度。公司建有完善的供应商管理体系，与供应商建立了稳定良好的合作关系，日常经营中重视与供应商的良性沟通和技术交流。

4、环境保护和可持续发展

公司十分重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作，不断推进绿色生产、节能减排及循环经济，减少了企业的用电消耗并在公司厂房顶部增设光伏发电增加绿色用电。公司建立了较为完善的环境保护管理细则，坚持定期对废气、废水、固体废物进行排放检测，确保达标排放；各建设项目均按照《环境保护法》的相关规定进行了环境影响评价登记、报告和环境影响评价验收。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

5、公共关系与社会公益事业

公司注重与社会各方建立良好的公共关系，在保证公司正常经营的同时，始终秉承服务社会、回报社会的理念，积极参与社会公益事业，公司始终希望能为建设和谐社会贡献自己的一份力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	股份锁定承诺	1、自金沃精工股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的金沃精工股份，也不由金沃精工回购该部分股份。 2、若金沃精工上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有金沃精工股票的锁定期限自动延长 6 个月。 3、上述锁定期届满后，在本人担任金沃精工董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有金沃精工股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人直接或间接持有的金沃精工股份。 4、若本人在金沃精工股票	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接持有的公司股份；若本人在金沃精工股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接持有的公司股份。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	股份减持承诺	1、本人在锁定期内将不会减持公司股票。锁定期满后，在不违反相关法律、法规、规章和规范性文件的规定以及不违反本人在本次发行时所作出的公开承诺的前提下，本人根据自身需要择机适量减持所持有的公司股票。2、若锁定期满后两年内因自身需要等原因减持股票的，其减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整），并将提前五个交易日向公司提交拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因，并通过公司在减持前三个交易日内予以公告。3、本人减持公司股票的方式应符合相关法律、法规、	2020 年 03 月 07 日	2021-6-18 至 2026-6-17	正常履行中

			规章和规范性文件的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4、如违反上述承诺，本人愿承担相应的法律责任，并将减持股票所得收益归公司所有。			
	衢州成伟企业管理有限公司、衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	1、本企业/本公司在锁定期内将不会减持公司股票。锁定期满后，在不违反相关法律、法规、规范性文件的规定以及不违反本企业/公司在本次发行时所作出的公开承诺的前提下，本企业/本公司根据自身需要择机适量减持所持有的公司股票。 2、若锁定期满后两年内因自身需要等原因减持股票的，其减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整），并将提前五个交易日向公司提交拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因，并通过公司在减持前三个交易日内予以公告。 3、本企业/本公司减持公司股票的方式应符合相关法	2020 年 03 月 07 日	2021-6-18 至 2026-6-17	正常履行中

			律、法规、规范性文件的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。 4、如违反上述承诺，本企业/本公司愿承担相应的法律责任，并将减持股票所得收益归公司所有。			
	浙江金沃精工股份有限公司	关于对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门或其他有权部门认定存在上述情况后 20 个交易日内，根据相关法律、法规、规章、规范性文件 and 公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价加上自首次公开发行完成日至股票回购公告日对应的同期银行存款利息。公司上市后发生除	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。3、公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。公司将在证券监督管理部门或其他有权部门认定存在上述情况后 20 个交易日内，启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。4、上述承诺为公司真实意思表示，若违反上述承诺本公司将依法承担相应法律责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	关于对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门或其他有权部门认定存在上述情况后 20 个交易日内，	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			本人将依法购回已转让的原限售股份，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价加上自首次公开发行完成日至股票回购公告日对应的同期银行存款利息。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。 3、公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在证券监督管理部门或其他有权部门认定存在上述情况后 20 个工作日内，启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。 4、上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、陈亦霏、徐志康、贺雷、郭旭升、余永年、赵前进、郑小三、	关于对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、公司招股说明书存在虚假记载、误导	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

	张健		性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在证券监督管理部门或其他有权部门认定存在上述情况后 20 个交易日内，启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。3、上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。			
	浙江金沃精工股份有限公司	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	1、本公司本次发行并上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会或司法机关等有权部门作出本公司存在上述事实的认定或生效判决后 5 个交易日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行的全部新股。3、具体回购方案将依据法律、法规、规范性文件及公司章程等相关规定履	2020 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			行审批程序，回购价格不低于本公司股票发行价格，回购程序、回购价格根据相关法律法规确定。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行除权、除息的，回购价格按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	1、发行人本次发行并上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本单位将在中国证监会或司法机关等有权部门作出本公司存在上述事实的认定或生效判决后 5 个交易日内启动股份回购程序，回购发行人本次公开发行的全部新股。3、具体回购方案将依据法律、法规、规范性文件及公司章程等相关规定履行审批程序，回购价格不低于发行人股票发行价格，回购程序和回购价格根据相关法律法规确定。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行	2020 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			除权、除息的，回购价格按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理。			
	浙江金沃精工股份有限公司	未履行公开承诺事项时的约束措施	1、本公司将依法积极履行招股说明书披露的本公司做出的承诺事项；2、如本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；3、如因本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者承担赔偿责任。上述承诺系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应法律责任。	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	未履行公开承诺事项时的约束措施	1、本人将依法履行招股说明书披露的本人做出的承诺事项；2、如本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；3、如因未履行招股说明书披露的承诺事项给金沃精工或者其他投资者造成损失的，本人将向金沃精工或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的金沃精工首次公开发行前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时金沃精工有权扣减本人应分配的现金红利以及作为董事、高级管理人员应领取的薪酬用于承担前述赔偿责任。上述承诺系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应法律责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、陈亦霏、徐志康、贺雷、郭旭升、余永年、赵前进、郑小三、张健	未履行公开承诺事项时的约束措施	1、本人将依法履行招股说明书披露的本人做出的承诺事项；2、如本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			歉；3、如因未履行招股说明书披露的承诺事项给金沃精工或者其他投资者造成损失的，本人将向金沃精工或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的金沃精工首次公开发行前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时金沃精工有权扣减本人应分配的现金红利以及作为董事、监事、高级管理人员应领取的薪酬用于承担前述赔偿责任。上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监督机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应法律责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	填补被摊薄即期回报的措施与承诺	1、本人承诺不越权干预金沃精工经营管理活动，不侵占金沃精工利益。2、本承诺出具日后至公司完成首次公开发行股票并在创业板上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			规定或要求出具补充承诺。 3、如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、陈亦霏、徐志康、贺雷、郭旭升、张健	填补被摊薄即期回报的措施与承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。8、作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	关于减少和规范关联交易的承诺	一、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他企业、机构或经济组织与金沃精工或其控股子公司之间的关联交易。 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业、机构或经济组织将根据有关法律、法规、规章和规范性文件以及	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			金沃精工章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与金沃精工或其控股子公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保关联交易的公允性，以维护金沃精工及其他股东的利益。三、本人不会利用在金沃精工中的地位和影响，通过关联交易损害金沃精工及其他股东的合法权益。四、本承诺函自签字之日即行生效，并且在本人作为金沃精工的控股股东、实际控制人期间，持续有效且不可撤销。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其他企业未从事与金沃精工及其下属企业主营业务构成实质竞争的业务。2、本人将不以任何直接或间接的方式从事与金沃精工及其下属企业的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的措施，促使本人控制的其他企业不从事、参与与金沃精工及其下属企业的经营运作相竞争的任何活动的业务。	2020 年 03 月 07 日	长期	正常履行中

			3、如金沃精工进一步拓展其业务范围，本人控制的其他企业将不与金沃精工拓展后的业务相竞争；可能与金沃精工拓展后的业务产生竞争的，本人控制的其他企业将按照如下方式退出与金沃精工的竞争： （1）停止经营与金沃精工构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务纳入到金沃精工来经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。 4、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给金沃精工造成的所有直接或间接损失。 5、本承诺函在本人作为金沃精工控股股东、实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。			
	杨伟、郑立成、赵国权、郑小军、叶建阳	可转债发行摊薄即期回报填补措施	1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺函签署日至公司本次可转债实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报及其承诺的其他新的监管规定的，且上述	2022 年 04 月 07 日	长期	正常履行中

			承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺； 3、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应补偿责任。			
	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、陈亦霏、徐志康、贺雷、郭旭升、张健	可转债发行摊薄即期回报填补措施	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺未来公司实施股权激励计划（如有）涉及的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、承诺出具日后至公司向不特定对	2022 年 04 月 07 日	长期	正常履行中

			象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺；7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
股权激励承诺	浙江金沃精工股份有限公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依此次激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2024 年 09 月 20 日	2024 年 9 月 20 日至计划实施完成日止	正常履行中
	2024 年限制性股票激励计划激励对象	股权激励承诺	浙江金沃精工股份有限公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假	2024 年 09 月 20 日	长期	正常履行中

			记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。			
其他承诺	郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙）、衢州成伟企业管理有限公司	股份减持承诺	自持有的公司首次公开发行股份解除限售之日起至 2025 年 6 月 17 日，不以任何方式减持持有的公司股份。在上述承诺期间内，如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股等产生新增股份，亦遵守该不减持承诺。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有。	2024 年 06 月 26 日	2024-6-28 至 2025-6-17	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司未达到重大披露标准的诉讼或仲裁情况涉案金额汇总	28.86	否	已结案并按判决结果执行	对公司无重大影响	正在执行过程中		

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳、衢州同沃投资管理合伙企业(有限合伙)、衢州成伟企业管理有限公司	实际控制人	公司于 2024 年 12 月 10 日、2024 年 12 月 25 日、2024 年 12 月 31 日披露《关于控股股东、实际控制人持股比例被动稀释超过 1%的公告》。作为金沃股份控股股东、实际控制人及其一致行动人,未将衢州同沃投资管理合伙企业(有限合伙)、衢州成伟企业管理有限公司持股比例合并计算并	其他	分别采取出具警示函的监督管理措施,并记入证券期货市场诚信档案。	2025 年 03 月 18 日	2025 年 3 月 18 日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人收到浙江证监局警示函的公告》(公告编号:2025-032)

		及时告知公司，导致公司信息披露不准确。				
--	--	---------------------	--	--	--	--

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万元）	占同 类交 易金 额的比例	获 批 的交 易额 度（万元）	是否 超过 获 批 额 度	关联 交易 结 算 方式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
衢州市简单精密工具有限公司	联营企业	向关联方采购商品、服务	采购刀片	参照市场公允价格	双方协商确定	23.54	1.92%	1,000	否	按协议约定结算	市场价格	2025年06月19日	2025年6月19日披露于巨潮资讯网的《关于预计公司2025年度日常关联交易的公告》（公告编号：2025-077）
合计				--	--	23.54	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
衢州市建沃精工机械有限公司		10,000	2021 年 05 月 07 日	10,000	连带责任担保			2021 年 5 月 7 日至 2025 年 5 月 6 日	是	是
衢州市建沃精工机械有限公司	2022 年 04 月 08 日	10,000	2022 年 06 月 06 日	10,000	连带责任担保			2022 年 6 月 6 日至 2025 年 6 月 5 日	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		40,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,763,604.00	36.29%			13,084,786.00	1,948,362.00	15,033,148.00	45,796,752.00	37.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,763,604.00	36.29%			13,084,786.00	1,948,362.00	15,033,148.00	45,796,752.00	37.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	30,763,604.00	36.29%			13,084,786.00	1,948,362.00	15,033,148.00	45,796,752.00	37.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	54,007,011.00	63.71%			21,934,814.00	1,530,025.00	23,464,839.00	77,471,850.00	62.85%
1、人民币普通股	54,007,011.00	63.71%			21,934,814.00	1,530,025.00	23,464,839.00	77,471,850.00	62.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	84,770,615.00	100.00%			35,019,600.00	3,478,387.00	38,497,987.00	123,268,602.00	62.85%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、报告期内，“金沃转债”因转股减少 936,867 张，转换成公司股票的数量为 3,478,387 股。
- 2、公司原董事郑小军先生于 2025 年 3 月 5 日任期届满离任，根据董监高股份管理相关规定，离任后半年内锁定其持有的全部股份，因此报告期内，无限售条件股份减少 1,948,362 股，有限售条件股份增加 1,948,362 股。
- 3、报告期内，公司实施了 2024 年年度权益分派，以公司的总股本 88,249,002 股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份 700,000 股后的股本 87,549,002 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.000000 股。分红前本公司总股本为 88,249,002 股，分红后总股本增至 123,268,602 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 2 月 19 日召开了第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，拟以自有资金回购公司股份，回购的资金总额不低于人民币 1,000 万元且不超过人民币 2,000 万元，通过集中竞价交易方式回购公司人民币普通股(A 股)股票，用于实施员工持股计划或股权激励。

截至 2025 年 2 月 18 日，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 700,000 股，成交总金额为 13,762,149.00 元（不含交易费用），最高成交价为 21.90 元/股，最低成交价为 17.98 元/股。至此，公司本次回购股份期限届满，回购计划实施完毕。本次回购股份符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑立成	8,613,810		3,445,524	12,059,334	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
杨伟	6,767,993		2,707,197	9,475,190	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
赵国权	6,460,357		2,584,143	9,044,500	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
郑小军	5,845,084		5,065,740	10,910,824	高管锁定股	2025 年 9 月
叶建阳	3,076,360		1,230,544	4,306,904	高管锁定股	按高管锁定股

						份的规定解锁
合计	30,763,604	0	15,033,148.00	45,796,752.00	---	---

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,617		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
郑立成	境内自然人	13.04%	16,079,112	4594032	12,059,334	4,019,778	质押			4,200,000	
杨伟	境内自然人	10.25%	12,633,587	3609596	9,475,190	3,158,397	不适用			0	
赵国权	境内自然人	9.78%	12,059,334	3445524	9,044,500	3,014,834	不适用			0	
郑小军	境内自然人	8.85%	10,910,824	3117378	10,910,824	0	不适用			0	
衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.18%	6,380,599	1823028	0	6,380,599	不适用			0	
叶建阳	境内自然人	4.66%	5,742,540	1640726	4,306,904	1,435,636	不适用			0	
招商银行股份有限公司－鹏华碳中和主题混合型证券投资基金	其他	4.00%	4,934,974	4477480	0	4,934,974	不适用			0	
衢州成伟企业管理有限公司	境内非国有法人	1.71%	2,103,494	600998	0	2,103,494	不适用			0	
孙木钗	境内自然人	1.30%	1,602,255	604887	0	1,602,255	不适用			0	

李倩	境内自然人	1.15%	1,414,000	184000	0	1,414,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、杨伟、郑立成、赵国权、郑小军和叶建阳为公司的共同实际控制人，并签有一致行动协议； 2、郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳分别持有同沃投资 14.04%、12.61%、9.59%、10.43%、4.57%的投资份额，且郑立成为同沃投资执行事务合伙人； 3、衢州成伟为杨伟、郑立成控制的企业； 4、除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
衢州同沃投资管理合伙企业（有限合伙）		6,380,599			人民币普通股		6,380,599	
招商银行股份有限公司－鹏华碳中和主题混合型证券投资基金		4,934,974			人民币普通股		4,934,974	
郑立成		4,019,778			人民币普通股		4,019,778	
杨伟		3,158,397			人民币普通股		3,158,397	
赵国权		3,014,834			人民币普通股		3,014,834	
衢州成伟企业管理有限公司		2,103,494			人民币普通股		2,103,494	
孙木钗		1,602,255			人民币普通股		1,602,255	
叶建阳		1,435,636			人民币普通股		1,435,636	
李倩		1,414,000			人民币普通股		1,414,000	
张新星		1,334,760			人民币普通股		1,334,760	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		1、杨伟、郑立成、赵国权、郑小军和叶建阳为公司的共同实际控制人，并签有一致行动协议； 2、郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳分别持有同沃投资 14.04%、12.61%、9.59%、10.43%、4.57%的投资份额，且郑立成为同沃投资执行事务合伙人； 3、衢州成伟为杨伟、郑立成控制的企业； 4、除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		股东孙木钗通过信用证券账户持有 1,602,255 股，合计持有 1,602,255 股；股东李倩通过信用证券账户持有 1,414,000 股，合计持有 1,414,000 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨伟	董事长	现任	10,187,915	4,175,963.00		14,363,878.00			
郑立成	董事、总经理	现任	12,966,438	5,186,576.00		18,153,014.00			
赵国权	董事、副总经理	现任	9,050,774	3,620,311.00		12,671,085.00			
郑小军	董事	离任	8,188,792	3,387,517.00		11,576,309.00			
叶建阳	董事	现任	4,309,891	1,723,957.00		6,033,848.00			
陈亦霏	董事、财务总监、董事会秘书	现任	400,000	160,000.00		560,000.00			
郑小三	职工监事	离任	120,000	48,000.00		168,000.00			
赵前进	监事	离任	120,000	48,000.00		168,000.00			
张健	副总经理	现任	120,000	48,000.00		168,000.00			
合计	--	--	45,463,810	18,398,324.00	0	63,862,134.00	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江金沃精工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1907号），公司向不特定对象发行可转换公司债券 3,100,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 310,000,000 元，扣除各项发行费用（不含税）7,150,754.71 元，实际募集资金净额为人民币 302,849,245.29 元。上述募集资金已于 2022 年 10 月 20 日划至公司指定账户，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了天衡验字（2022）00138 号《验资报告》。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
金沃转债	95,320,000.00	93,686,700.00	1,633,300.00	0.00	0.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公	转股起止	发行总量	发行总金额	累计转股	累计转股	转股数量	尚未转股	未转股金
------	------	------	-------	------	------	------	------	------

司债券名称	日期	(张)	额 (元)	金额 (元)	数 (股)	占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	金额(元)	额占发行总金额的 比例
金沃转债	2023 年 4 月 20 日至 2028 年 10 月 13 日	3,100,000	310,000,000.00	308,366,700.00	3,083,667	99.47%	0.00	0.00%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格 (元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格 (元)
金沃转债	2023 年 09 月 25 日	27.08	2023 年 09 月 15 日	2023 年 9 月 13 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2023 年半年度利润分配的议案》，具体方案如下：以公司总股本 76,800,290 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金红利 15,360,058.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。 根据公司 2023 年半年度权益分派的实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“金沃转债”的转股价格将作相应调整：$P1 = P0 - D = 27.28 - 0.2 = 27.08$（元/股），其中：P1 为本次调整后转股价，P0 为本次调整前转股价，D 为本次每股派送现金股利。“金沃转债”转股价格由 27.28 元/股调整为 27.08 元/股。调整后的转	不适用

				股价格自 2023 年 9 月 25 日（2023 年半年度权益分派除权除息日）起生效。	
金沃转债	2024 年 05 月 15 日	26.93	2024 年 05 月 08 日	2024 年 4 月 29 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配的议案》，具体方案如下：以截至 2024 年 4 月 3 日公司的总股本 76,801,872 股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份 213,100 股后的股本 76,588,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利 11,488,315.80 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。 根据公司 2023 年度权益分派的实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“金沃转债”的转股价格将作如下调整： 调整后转股价 = $P_0 - D = 27.08 - 0.1488939 = 26.93$ 元/股（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）。“金沃转债”转股价格由 27.08 元/股调整为 26.93 元/股。调整后的转股价格自 2024 年 5 月 15 日（除权除息日）起生效。	不适用

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，“金沃转债”均已转股或赎回，无“金沃转债”继续流通或交易，不涉及未来偿债安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.49	1.74	-14.37%
资产负债率	31.02%	34.64%	-3.62%
速动比率	0.85	0.95	-10.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	2,334.25	1,150.4	102.91%
EBITDA 全部债务比	30.76%	11.16%	19.60%
利息保障倍数	20.15	2.47	715.79%
现金利息保障倍数	21.49	-1.91	1,225.13%
EBITDA 利息保障倍数	41.92	5.28	693.94%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金沃精工股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,601,137.45	34,498,201.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,041,853.60	3,910,680.11
应收账款	298,854,497.58	273,974,942.13
应收款项融资		637,800.00
预付款项	3,870,554.66	2,891,163.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,694,252.15	765,807.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	264,991,552.68	271,519,648.43
其中：数据资源		
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	16,614,549.54	10,673,870.84
流动资产合计	613,668,397.66	598,872,113.18
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,808,528.93	953,623.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	672,679,748.29	647,093,095.40
在建工程	65,592,942.99	42,061,223.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,664,535.12	2,065,167.31
无形资产	58,100,415.10	59,088,441.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,592,191.42	2,234,728.56
递延所得税资产	25,717,209.26	22,537,176.57
其他非流动资产	30,409,517.23	16,680,981.87
非流动资产合计	866,565,088.34	792,714,438.84
资产总计	1,480,233,486.00	1,391,586,552.02
流动负债：		
短期借款	150,499,819.90	80,020,617.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,000,000.00	72,000,000.00
应付账款	159,624,006.67	163,705,773.59
预收款项		
合同负债	2,154,610.69	144,357.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,660,196.26	18,331,154.18
应交税费	9,654,319.83	7,192,689.06
其他应付款	383,289.30	436,381.25
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		713,071.95
其他流动负债	1,321,953.00	2,504,446.56
流动负债合计	412,298,195.65	345,048,491.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		90,770,835.20
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	3,418,277.61	3,283,420.96
递延收益	43,498,300.37	42,884,793.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,916,577.98	136,939,049.76
负债合计	459,214,773.63	481,987,541.10
所有者权益：		
股本	123,268,602.00	84,770,615.00
其他权益工具		10,974,062.87
其中：优先股		
永续债		
资本公积	713,205,006.53	641,544,043.92
减：库存股	13,762,149.00	13,762,149.00
其他综合收益	-57,644.44	44,477.84
专项储备		
盈余公积	17,503,118.44	17,503,118.44
一般风险准备		
未分配利润	180,861,778.84	168,524,841.85
归属于母公司所有者权益合计	1,021,018,712.37	909,599,010.92
少数股东权益		
所有者权益合计	1,021,018,712.37	909,599,010.92
负债和所有者权益总计	1,480,233,486.00	1,391,586,552.02

法定代表人：杨伟 主管会计工作负责人：陈亦霏 会计机构负责人：陈亦霏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,067,335.45	28,027,092.10
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,029,478.60	2,485,680.11
应收账款	121,783,884.47	116,783,253.34
应收款项融资		137,800.00
预付款项	2,903,179.89	2,593,031.31
其他应收款	89,155,528.90	88,745,349.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	169,207,529.41	161,618,929.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	407,146,936.72	400,391,135.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,666,960.67	66,903,229.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	603,928,299.75	581,366,711.86
在建工程	54,633,205.00	33,645,109.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	815,879.98	1,012,671.98
无形资产	56,297,093.38	57,115,676.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	941,251.25	1,154,535.05
递延所得税资产	16,111,354.19	13,849,843.79
其他非流动资产	24,939,887.14	15,978,453.55
非流动资产合计	836,333,931.36	771,026,231.53
资产总计	1,243,480,868.08	1,171,417,367.42
流动负债：		
短期借款	45,017,569.44	49,733,436.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	72,000,000.00	72,000,000.00
应付账款	116,762,069.32	126,285,215.42
预收款项		
合同负债	85,108,495.12	141,130.21
应付职工薪酬	13,107,175.40	14,230,272.38
应交税费	3,281,987.82	4,486,996.47
其他应付款	126,913.34	190,336.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		387,210.52
其他流动负债	12,093,582.97	2,504,027.04
流动负债合计	347,497,793.41	269,958,625.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		90,770,835.20
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	226,824.71	147,076.39
递延收益	40,574,100.37	42,884,793.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,800,925.08	133,802,705.19
负债合计	388,298,718.49	403,761,330.67
所有者权益：		
股本	123,268,602.00	84,770,615.00
其他权益工具		10,974,062.87
其中：优先股		
永续债		
资本公积	713,205,006.53	641,544,043.92
减：库存股	13,762,149.00	13,762,149.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,503,118.44	17,503,118.44
未分配利润	14,967,571.62	26,626,345.52
所有者权益合计	855,182,149.59	767,656,036.75
负债和所有者权益总计	1,243,480,868.08	1,171,417,367.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	613,604,094.77	568,387,565.31

其中：营业收入	613,604,094.77	568,387,565.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	584,701,795.08	547,415,230.29
其中：营业成本	522,008,447.79	494,329,704.98
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	3,595,927.54	2,671,098.65
销售费用	3,578,636.02	3,269,409.37
管理费用	31,951,573.73	20,585,030.99
研发费用	24,844,846.07	19,624,490.48
财务费用	-1,277,636.07	6,935,495.82
其中：利息费用	1,632,790.11	6,698,237.52
利息收入	138,105.96	164,445.52
加：其他收益	9,274,014.14	2,839,331.69
投资收益（损失以“—”号填列）	-178,679.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-145,094.83	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,482,977.18	-2,372,790.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,115,820.14	-4,133,683.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	198,234.94	19,802.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,597,072.02	17,324,994.26
加：营业外收入	51,371.05	26,492.27
减：营业外支出	377,613.04	491,999.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,270,830.03	16,859,487.22

减：所得税费用	5,801,542.74	3,731,046.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,469,287.29	13,128,440.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,469,287.29	13,128,440.71
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	25,469,287.29	13,128,440.71
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-102,122.28	57,345.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-102,122.28	57,345.61
（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	-102,122.28	57,345.61
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	-102,122.28	57,345.61
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	25,367,165.01	13,185,786.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,367,165.01	13,185,786.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.17
（二）稀释每股收益	0.21	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨伟 主管会计工作负责人：陈亦霏 会计机构负责人：陈亦霏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	443,907,468.83	414,645,822.98
减：营业成本	398,524,242.03	378,818,817.81
税金及附加	2,428,375.06	2,081,825.05
销售费用	942,162.08	1,165,578.17
管理费用	27,086,615.37	16,890,033.91
研发费用	19,584,702.52	15,341,337.31
财务费用	315,079.44	6,731,003.14
其中：利息费用	501,577.98	6,026,261.54
利息收入	127,801.54	122,264.24
加：其他收益	8,893,316.27	564,593.21
投资收益（损失以“—”号填列）	-67,400.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-33,815.91	
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）	-171,935.35	-246,536.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,220,667.24	-3,767,299.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）		19,802.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-540,394.50	-9,812,213.08
加：营业外收入	50,000.00	15,252.38
减：营业外支出	297,539.50	471,905.88
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-787,934.00	-10,268,866.58
减：所得税费用	-2,261,510.40	-3,227,017.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,473,576.40	-7,041,848.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,473,576.40	-7,041,848.83
（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	1, 473, 576. 40	-7, 041, 848. 83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	524, 620, 608. 13	464, 493, 004. 05
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	23, 314, 524. 20	28, 874, 161. 51
收到其他与经营活动有关的现金	6, 427, 824. 22	3, 044, 492. 19
经营活动现金流入小计	554, 362, 956. 55	496, 411, 657. 75
购买商品、接受劳务支付的现金	386, 824, 136. 70	404, 602, 933. 97
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	93, 667, 400. 73	83, 858, 512. 39
支付的各项税费	19, 655, 143. 74	6, 061, 792. 10
支付其他与经营活动有关的现金	19, 124, 281. 15	20, 165, 886. 04
经营活动现金流出小计	519, 270, 962. 32	514, 689, 124. 50
经营活动产生的现金流量净额	35, 091, 994. 23	-18, 277, 466. 75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		226, 849. 32

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,533.85	738,933.62
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	62,533.85	40,965,782.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,276,859.50	67,548,951.51
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	99,276,859.50	67,548,951.51
投资活动产生的现金流量净额	-99,214,325.65	-26,583,168.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	90,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,815.69
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	90,827,815.69
偿还债务支付的现金	61,333,300.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,584,649.45	12,279,412.76
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	537,654.19	13,197,658.96
筹资活动现金流出小计	76,455,603.64	36,477,071.72
筹资活动产生的现金流量净额	53,544,396.36	54,350,743.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,666,132.68	-247,167.95
五、现金及现金等价物净增加额	-7,911,802.38	9,242,940.70
加：期初现金及现金等价物余额	20,098,201.05	36,480,938.23
六、期末现金及现金等价物余额	12,186,398.67	45,723,878.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	474,318,832.46	377,737,339.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,287,816.49	705,734.22
经营活动现金流入小计	478,606,648.95	378,443,073.55
购买商品、接受劳务支付的现金	286,892,867.55	291,295,210.79
支付给职工以及为职工支付的现金	73,370,219.40	64,130,823.85
支付的各项税费	6,450,964.38	710,080.21
支付其他与经营活动有关的现金	7,878,726.87	15,558,411.75
经营活动现金流出小计	374,592,778.20	371,694,526.60
经营活动产生的现金流量净额	104,013,870.75	6,748,546.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长	1,123,340.57	3,037,952.25

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	1,123,340.57	43,264,801.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,658,574.01	59,558,989.49
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	89,658,574.01	59,558,989.49
投资活动产生的现金流量净额	-88,535,233.44	-16,294,187.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	40,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	40,800,000.00
偿还债务支付的现金	41,333,300.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,648,507.30	11,641,061.39
支付其他与筹资活动有关的现金	456,586.66	11,275,471.00
筹资活动现金流出小计	55,438,393.96	23,916,532.39
筹资活动产生的现金流量净额	-20,438,393.96	16,883,467.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-662,362.40
五、现金及现金等价物净增加额	-4,959,756.65	6,675,464.24
加：期初现金及现金等价物余额	13,627,092.10	31,577,588.23
六、期末现金及现金等价物余额	8,667,335.45	38,253,052.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	84,770,615.00			10,974,062.87	641,544.043.92	13,762,149.00	44,477.84		17,503,118.44		168,524,841.85		909,599,010.92	909,599,010.92	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	84,770,615.00			10,974,062.87	641,544,043.92	13,762,149.00	44,477.84		17,503,118.44		168,524,841.85		909,599,010.92		909,599,010.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,497,987.00			-10,974,062.87	71,660,962.61		-102,122.28				12,336,936.99		111,419,701.45		111,419,701.45
（一）综合收益总额							-102,122.28				25,469,287.29		25,367,165.01		25,367,165.01
（二）所有者投入和减少资本	3,478,387.00				106,680,562.61								110,158,949.61		110,158,949.61
1．所有者投入的普通股	3,478,387.00				96,648,795.17								100,127,182.17		100,127,182.17
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					10,031,767.44								10,031,767.44		10,031,767.44
4．其他															
（三）利润分配											-13,132,350.30		-13,132,350.30		-13,132,350.30
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-13,132,350.30		-13,132,350.30		-13,132,350.30
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	35,019,600.00				-35,019,600.00										

	0				0.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,019,600.00				35,019,600.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				-10,974,062.87								-10,974,062.87		-10,974,062.87
四、本期期末余额	123,268,602.00				713,205,006.53	13,762,149.00	-57,644.44		17,503,118.44		180,861,778.84	1,021,018,712.37		1,021,018,712.37

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	76,800,36			35,688,73	417,683,9		-18,296		17,503,11		153,824,3		701,482,2	701,482,2	

	2.0 0			0.0 9	93. 67		.01		8.4 4		07. 83		16. 02		16. 02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	76,800,362.00			35,688,730.09	417,683,993.67		-18,296.01		17,503,118.44		153,824,307.83		701,482,216.02		701,482,216.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,510.00			-4,720.28	40,059.14	11,275.47	57,345.61				1,693,104.91		-9,488,171.62		-9,488,171.62
（一）综合收益总额							57,345.61				13,128,440.71		13,185,786.32		13,185,786.32
（二）所有者投入和减少资本	1,510.00				40,059.14								41,569.14		41,569.14
1．所有者投入的普通股	1,510.00				40,059.14								41,569.14		41,569.14
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-11,435,335.80		-11,435,335.80		-11,435,335.80
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-11,435,335.80		-11,435,335.80		-11,435,335.80

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他				- 4,720.28		11,275,471.00							- 11,280,191.28		- 11,280,191.28
四、本期期末余额	76,801,872.00			35,684,009.81	417,724.05	11,275,471.00	39,049.60		17,503,118.44		155,517,412.74		691,994,044.40		691,994,044.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,770,615.00			10,974,062.87	641,544,043.92	13,762,149.00			17,503,118.44	26,626,345.52		767,656,036.75
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,770,615.00			10,974,062.87	641,544,043.92	13,762,149.00			17,503,118.44	26,626,345.52		767,656,036.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,497,987.00			-10,974,062.87	71,660,962.61					-11,658,773.90		87,526,112.84
（一）综合收益总额										1,473,576.40		1,473,576.40
（二）所有者投入和减少资本	3,478,387.00				106,680,562.61							110,158,949.61
1．所有者投入的普通股	3,478,387.00				96,648,795.17							100,127,182.17
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					10,031,767.44							10,031,767.44
4．其他												
（三）利润分配										-13,132,350.30		-13,132,350.30
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-13,132,350.30		-13,132,350.30
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	35,019,600.00				-35,019,600.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	35,019,600.00				-35,019,600.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				- 10,974,062.87								- 10,974,062.87
四、本期期末余额	123,268,602.00				713,205,006.53	13,762,149.00			17,503,118.44	14,967,571.62		855,182,149.59

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,800,362.00			35,688,730.09	417,683,993.67				17,503,118.44	47,434,545.22		595,110,749.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	76,800,362.00			35,688,730.09	417,683,993.67				17,503,118.44	47,434,545.22		595,110,749.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,510.00			-4,720.28	40,059.14	11,275,471.00				-18,477,184.63		-29,715,806.77
（一）综合收益总额										-7,041,848.83		-7,041,848.83
（二）所有	1,510.00				40,059.14							41,569.14

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	1,510.00				40,059.14							41,569.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-11,435,335.80		-11,435,335.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,435,335.80		-11,435,335.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-4,720.28		11,275,471.00						-11,280,191

												. 28
四、本期期末余额	76,801,872.00			35,684,009.81	417,724,052.81	11,275,471.00			17,503,118.44	28,957,360.59		565,394,942.65

三、公司基本情况

浙江金沃精工股份有限公司是由衢州金沃精工机械有限公司于 2018 年 10 月整体变更设立的股份有限公司，注册资本人民币 123,268,602.00 元。

本公司统一社会信用代码：913308025765293106，注册地为：浙江省衢州市柯城区凤山路 19 号，总部地址为：浙江省衢州市柯城区刘山一路 1 号。

本公司及子公司主要从事轴承套圈的生产、研发以及销售。
本财务报表经本公司董事会于 2025 年 8 月 16 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 6 月 30 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“37、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“11、金融工具”及“13、应收账款”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项本年坏账准备收回、转回或核销	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 3%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	账面价值变动金额占期初账面价值的 30%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额在 1000 万以上且期末余额占资产总额 0.5%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入或利润总额占合并资产总额、合并营业收入、合并利润总额的 15%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购

被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流

量为目标又以出售为目的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

12、应收票据

相关会计政策参见“13、应收账款”。

13、应收账款

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

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

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
纳入合并范围的关联方组合	本组合为纳入合并的关联方账款
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等
财务公司承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取财务公司承兑汇票等

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间/账款到期日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为纳入合并范围的关联方组合和银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策参见“13、应收账款”。

16、合同资产

相关会计政策参见“13、应收账款”。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与 13、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、存货

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

（2）存货发出时采用全月一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

相关会计政策参见“13、应收账款”。

20、其他债权投资

相关会计政策参见“13、应收账款”。

21、长期应收款

相关会计政策参见“13、应收账款”。

22、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

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

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

值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

25、在建工程

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)

	建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到房屋及建筑物预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	5 年	预计为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、检验检测费、委托研发费、技术服务费、房租及物管费等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

具体判断依据：

本公司商品销售收入分为寄售、国外直销、国内直销和国内受托加工。

①寄售

本公司将商品发运给客户，取得消耗清单时控制权发生转移，确认销售收入。

②国外直销

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

③国内直销

本公司将商品发运给客户，并经客户确认后控制权发生转移，确认销售收入。

④国内受托加工

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

38、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

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

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

39、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

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

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

A 公允价值套期

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

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

B 现金流量套期

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

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

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

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

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

C 境外经营净投资套期

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。	无	0.00
财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计	相应增加营业成本、减少销售费用	2,439,438.25

处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。 本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。根据上述会计解释的规定，本公司对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表科目。		
--	--	--

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

2024 年 1-6 月

报表项目	会计政策变更前本年发生额		会计政策变更后本年发生额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
营业成本	491,890,266.73	378,467,340.90	494,329,704.98	378,818,817.81
销售费用	5,708,847.62	1,517,055.08	3,269,409.37	1,165,578.17

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、23.2%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江金沃精工股份有限公司	15%
衢州市建沃精工机械有限公司	25%
银川金沃精工科技有限公司	25%
衢州佳沃精密智造有限公司	25%
衢州杰沃精密机械有限公司	25%
日本 JW 精工株式会社	23.2%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

公司于 2019 年 12 月 4 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201933000002 号，根据相关规定，公司自 2019 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年高企复审通过，于 2022 年 12 月 24 日，获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR202233009842 号，根据相关规定，公司自 2022 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。公司已于 2025 年 7 月向主管机关提交高新技术企业续期申请，截至目前尚在审核过程中。

（2）进项税加计抵扣

本公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,466.86	1,466.86
银行存款	11,948,087.23	19,859,948.81
其他货币资金	14,651,583.36	14,636,785.38
合计	26,601,137.45	34,498,201.05
其中：存放在境外的款项总额	66,805.65	511,780.35

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,041,853.60	2,485,680.11
财务公司承兑汇票		1,425,000.00
合计	1,041,853.60	3,910,680.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,041,853.60	100.00%			1,041,853.60	3,985,680.11	100.00%	75,000.00	1.88%	3,910,680.11
其中：										
银行承兑汇票组合	1,041,853.60	100.00%			1,041,853.60	2,485,680.11	62.37%			2,485,680.11
财务公司承兑汇票组合						1,500,000.00	37.63%	75,000.00	5.00%	1,425,000.00
合计	1,041,853.60	100.00%			1,041,853.60	3,985,680.11	100.00%	75,000.00	1.88%	3,910,680.11

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,041,853.60		
合计	1,041,853.60		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	75,000.00	-75,000.00				
合计	75,000.00	-75,000.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,041,853.60
合计		1,041,853.60

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

报告期无应收票据的核销。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	311,736,162.07	288,394,152.82
1 至 2 年	3,005,714.91	551.94
3 年以上	0.40	0.40
3 至 4 年	0.40	0.40

合计	314,741,877.38	288,394,705.16
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	314,741,877.38	100.00%	15,887,379.80	5.05%	298,854,497.58	288,394,705.16	100.00%	14,419,763.03	5.00%	273,974,942.13
其中：										
账龄组合	314,741,877.38	100.00%	15,887,379.80	5.05%	298,854,497.58	288,394,705.16	100.00%	14,419,763.03	5.00%	273,974,942.13
合计	314,741,877.38	100.00%	15,887,379.80	5.05%	298,854,497.58	288,394,705.16	100.00%	14,419,763.03	5.00%	273,974,942.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	314,741,877.38	15,887,379.80	5.05%
合计	314,741,877.38	15,887,379.80	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,419,763.03	1,467,616.77				15,887,379.80
合计	14,419,763.03	1,467,616.77				15,887,379.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期内无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Schaeffler Canada Inc. (加拿大)	22,826,105.14		22,826,105.14	7.25%	1,141,305.26
Schaeffler Kysuce, spol. sr. o. (斯洛伐克)	19,155,305.37		19,155,305.37	6.09%	957,765.27
舍弗勒(宁夏)有限公司	28,677,576.64		28,677,576.64	9.11%	1,433,878.83
斯凯孚(新昌)轴承与精密技术有限公司	17,435,095.79		17,435,095.79	5.54%	871,754.79
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司辽阳分公司	16,308,533.72		16,308,533.72	5.18%	1,111,278.33
合计	104,402,616.66		104,402,616.66	33.17%	5,515,982.48

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		637,800.00
合计		637,800.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						637,800.00	100.00%			637,800.00
其中：										
银行承兑汇票组合						637,800.00	100.00%			637,800.00
合计						637,800.00	100.00%			637,800.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	132,355,702.31	
合计	132,355,702.31	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

报告期无应收款项融资的核销。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,694,252.15	765,807.58
合计	1,694,252.15	765,807.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,490,622.16	480,406.08
备用金		10,000.00
其他	430,237.00	411,637.21
合计	1,920,859.16	902,043.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,484,860.02	506,192.54
1 至 2 年	99,978.64	185,020.75
2 至 3 年	205,220.50	132,000.00

3 年以上	130,800.00	78,830.00
3 至 4 年	84,000.00	52,000.00
4 至 5 年	40,000.00	30.00
5 年以上	6,800.00	26,800.00
合计	1,920,859.16	902,043.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,920,859.16	100.00%	226,607.01	11.80%	1,694,252.15	902,043.29	100.00%	136,235.71	15.10%	765,807.58
其中：										
账龄组合	1,920,859.16	100.00%	226,607.01	11.80%	1,694,252.15	902,043.29	100.00%	136,235.71	15.10%	765,807.58
合计	1,920,859.16	100.00%	226,607.01	11.80%	1,694,252.15	902,043.29	100.00%	136,235.71	15.10%	765,807.58

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,920,859.16	226,607.01	11.80%
合计	1,920,859.16	226,607.01	

确定该组合依据的说明：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	136,235.71			136,235.71
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	90,360.41			90,360.41
其他变动	10.89			10.89
2025 年 6 月 30 日余	226,607.01			226,607.01

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	136,235.71	90,360.41			10.89	226,607.01
合计	136,235.71	90,360.41			10.89	226,607.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

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

其他应收款核销说明：
本报告期无实际核销其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江华立富通投资有限公司	押金	1,040,000.00	1 年以内	54.14%	52,000.00
代扣代缴住房公积金	代收代付	163,945.00	1 年以内	8.53%	8,197.25
国网宁夏电力有限公司	押金	144,000.00	1-4 年	7.50%	43,200.00
代扣餐费	代收代付	133,337.00	1 年以内	6.94%	6,666.85
银川高新技术产业开发区开发有限责任	押金	95,000.00	1-5 年	4.95%	49,500.00

公司					
合计		1,576,282.00		82.06%	159,564.10

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,789,135.24	97.89%	2,807,619.06	97.11%
1 至 2 年	59,158.64	1.53%	62,078.58	2.15%
2 至 3 年	15,708.98	0.41%	13,000.00	0.45%
3 年以上	6,551.80	0.17%	8,465.40	0.29%
合计	3,870,554.66		2,891,163.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 232.86 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.16%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	47,585,130.61	2,298,419.98	45,286,710.63	45,326,006.19	1,792,538.60	43,533,467.59

在产品	67,057,698.58	2,464,903.12	64,592,795.46	68,861,256.98	1,647,527.77	67,213,729.21
库存商品	79,469,357.23	4,518,005.82	74,951,351.41	65,909,234.06	5,336,556.02	60,572,678.04
周转材料	3,527,878.40	824,427.50	2,703,450.90	3,363,773.50	770,788.31	2,592,985.19
发出商品	57,556,034.43	38,117.60	57,517,916.83	76,692,849.72	43,254.60	76,649,595.12
委托加工物资	21,115,055.01	1,175,727.56	19,939,327.45	22,130,762.90	1,173,569.62	20,957,193.28
合计	276,311,154.26	11,319,601.58	264,991,552.68	282,283,883.35	10,764,234.92	271,519,648.43

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,792,538.60	1,615,194.81		1,109,313.43		2,298,419.98
在产品	1,647,527.77	1,693,253.01		875,877.66		2,464,903.12
库存商品	5,336,556.02	1,447,914.32		2,266,464.52		4,518,005.82
周转材料	770,788.31	127,761.63		74,122.44		824,427.50
委托加工物资	1,173,569.62	197,074.59		194,916.65		1,175,727.56
发出商品	43,254.60	34,621.78		39,758.78		38,117.60
合计	10,764,234.92	5,115,820.14		4,560,453.48		11,319,601.58

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,614,549.54	10,673,870.84
合计	16,614,549.54	10,673,870.84

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
陕西鑫沃锐思智控技术有限公司	953,623.76				-111,278.92						842,344.84	
衢州市简单精密工具有限公司			10,000,000.00		-33,815.91						9,966,184.09	
小计	953,623.76		10,000,000.00		-145,094.83						10,808,528.93	
合计	953,623.76		10,000,000.00		-145,094.83						10,808,528.93	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	672,679,748.29	647,093,095.40
合计	672,679,748.29	647,093,095.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	299,411,412.98	506,748,210.45	4,461,531.84	8,149,598.61	818,770,753.88
2. 本期增加金额	519,286.14	57,165,609.70		212,171.56	57,897,067.40
(1) 购置		10,593,882.73		211,564.49	10,805,447.22
(2) 在建工程转入	519,286.14	46,571,726.97			47,091,013.11
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差				607.07	607.07
3. 本期减少金额		1,582,616.58			1,582,616.58
(1) 处		1,291,702.35			1,291,702.35

置或报废					
(2) 其他转出		290,914.23			290,914.23
4. 期末余额	299,930,699.12	562,331,203.57	4,461,531.84	8,361,770.17	875,085,204.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,076,928.17	131,182,659.30	2,837,799.66	5,580,271.35	171,677,658.48
2. 本期增加 金额	7,115,138.28	23,834,762.02	203,387.66	800,019.77	31,953,307.73
(1) 计 提	7,115,138.28	23,834,762.02	203,387.66	799,695.37	31,952,983.33
(2) 外币报表折 算差				324.40	324.40
3. 本期减少 金额		1,225,509.80			1,225,509.80
(1) 处 置或报废		1,131,083.93			1,131,083.93
(2) 其他转出		94,425.87			94,425.87
4. 期末余额	39,192,066.45	153,791,911.52	3,041,187.32	6,380,291.12	202,405,456.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	260,738,632.67	408,539,292.05	1,420,344.52	1,981,479.05	672,679,748.29
2. 期初账面 价值	267,334,484.81	375,565,551.15	1,623,732.18	2,569,327.26	647,093,095.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心办公楼	39,992,004.60	正在办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,592,942.99	42,061,223.85
合计	65,592,942.99	42,061,223.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	17,881,739.83		17,881,739.83	17,181,225.49		17,181,225.49
待安装设备	28,428,414.47		28,428,414.47	14,200,647.68		14,200,647.68
新厂房项目				321,100.91		321,100.91
高速锻项目	243,637.19		243,637.19	6,697,547.34		6,697,547.34
6、7号厂房	3,660,702.43		3,660,702.43	3,660,702.43		3,660,702.43
绝缘工厂项目	14,774,902.62		14,774,902.62			
零星改造工程	603,546.45		603,546.45			
合计	65,592,942.99		65,592,942.99	42,061,223.85		42,061,223.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
自制设备		17,181,225.49	13,417,733.57	12,717,219.23		17,881,739.83						其他、募集资金
待安装设备		14,200,647.68	41,618,629.87	27,390,863.08		28,428,414.47			1,977,629.85			其他、募集资金
新厂房项目	175,271,000.00	321,100.91	198,185.23	519,286.14			96.43%	96.43%				其他、募集资金
高速锻项目	215,770,000.00	6,697,547.34	9,734.51	6,463,644.66		243,637.19	65.43%	65.43%	14,118,961.71			其他、募集资金
6、7号厂房		3,660,702.43				3,660,702.43						其他
绝缘工厂项目			14,774,902.62			14,774,902.62						其他
零星改造工程			603,546.45			603,546.45						其他
合计	391,041,000.00	42,061,223.85	70,622,732.25	47,091,013.11		65,592,942.99			16,096,591.56			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,421,637.41	3,421,637.41
2. 本期增加金额	1,610,095.71	1,610,095.71
3. 本期减少金额	1,226,611.82	1,226,611.82
4. 期末余额	3,805,121.30	3,805,121.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,356,470.10	1,356,470.10
2. 本期增加金额	1,956,417.62	1,956,417.62
(1) 计提	1,956,417.62	1,956,417.62
3. 本期减少金额	1,172,301.54	1,172,301.54
(1) 处置	1,172,301.54	1,172,301.54
4. 期末余额	2,140,586.18	2,140,586.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,664,535.12	1,664,535.12
2. 期初账面价值	2,065,167.31	2,065,167.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司期末使用权资产不存在需计提减值准备的情况。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,547,353.79			5,053,640.78	67,600,994.57
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	62,547,353.79			5,053,640.78	67,600,994.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,541,231.25			2,971,321.80	8,512,553.05
2. 本期增加 金额	626,131.38			361,895.04	988,026.42
(1) 计提	626,131.38			361,895.04	988,026.42
3. 本期减少 金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	6,167,362.63			3,333,216.84	9,500,579.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	56,379,991.16			1,720,423.94	58,100,415.10
2. 期初账面 价值	57,006,122.54			2,082,318.98	59,088,441.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造支出	2,234,728.56		642,537.14		1,592,191.42
合计	2,234,728.56		642,537.14		1,592,191.42

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,433,346.48	5,835,578.95	25,395,159.47	5,364,129.61
内部交易未实现利润	4,753,900.50	736,342.07	6,585,666.78	1,032,764.49
可抵扣亏损	81,773,152.06	13,241,971.74	80,520,174.59	13,211,445.11
预计负债	3,418,187.73	831,864.47	3,283,420.96	806,147.60
递延收益	43,498,300.37	6,817,165.06	42,884,793.60	6,432,719.04
股份支付	13,375,689.91	2,246,026.48	3,343,922.47	561,506.63
合计	174,252,577.05	29,708,948.77	162,013,137.87	27,408,712.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债利息资本化	19,611,743.53	2,941,761.53	19,611,743.53	2,941,761.53
加速折旧	6,999,853.20	1,049,977.98	8,315,997.76	1,247,399.66
可转换债券纳税差异			4,549,164.80	682,374.72
合计	26,611,596.73	3,991,739.51	32,476,906.09	4,871,535.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,991,739.51	25,717,209.26	4,871,535.91	22,537,176.57
递延所得税负债	3,991,739.51		4,871,535.91	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	241.91	74.19
可抵扣亏损	481,538.14	922,172.66
合计	481,780.05	922,246.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	30,409,517.23		30,409,517.23	16,680,981.87		16,680,981.87
合计	30,409,517.23		30,409,517.23	16,680,981.87		16,680,981.87

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,400,000.00	14,400,000.00	质押	票据保证金	14,400,000.00	14,400,000.00	质押	票据保证金
货币资金	14,738.78	14,738.78	使用受限	在途资金				
合计	14,414,738.78	14,414,738.78			14,400,000.00	14,400,000.00		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		19,700,000.00
信用借款	150,500,000.00	60,500,000.00
利息调整	-93,188.43	-238,594.52
短期借款利息	93,008.33	59,211.94
合计	150,499,819.90	80,020,617.42

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

公司无已逾期未偿还短期借款情况。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,000,000.00	72,000,000.00
合计	72,000,000.00	72,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	118,535,712.68	121,474,024.54
应付费性质质款项	10,308,638.53	7,106,053.13
应付长期资产购置款	30,779,655.46	35,125,695.92
合计	159,624,006.67	163,705,773.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	383,289.30	436,381.25

合计	383,289.30	436,381.25
----	------------	------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	230,000.00	230,000.00
其他	153,289.30	206,381.25
合计	383,289.30	436,381.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,154,610.69	144,357.33
合计	2,154,610.69	144,357.33

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,351,129.09	84,902,076.84	86,725,001.32	15,528,204.61
二、离职后福利-设定提存计划	980,025.09	7,018,349.28	6,866,382.72	1,131,991.65
合计	18,331,154.18	91,920,426.12	93,591,384.04	16,660,196.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,827,474.68	76,368,072.70	78,191,066.04	15,004,481.34
2、职工福利费	41,168.72	4,443,750.80	4,448,215.85	36,703.67
3、社会保险费	453,887.22	2,960,336.57	2,957,397.20	456,826.59
其中：医疗保险费	351,874.99	2,474,867.97	2,445,451.03	381,291.93
工伤保险费	101,810.84	484,381.14	510,871.57	75,320.41
生育保险费	201.39	1,087.46	1,074.60	214.25
4、住房公积金		951,739.00	951,436.00	303.00
5、工会经费和职工教育经费	28,598.47	178,177.77	176,886.23	29,890.01

合计	17,351,129.09	84,902,076.84	86,725,001.32	15,528,204.61
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	948,227.43	6,804,757.13	6,656,058.20	1,096,926.36
2、失业保险费	31,797.66	213,592.15	210,324.52	35,065.29
合计	980,025.09	7,018,349.28	6,866,382.72	1,131,991.65

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,757,410.69	1,234,997.31
企业所得税	5,299,628.76	1,985,964.83
个人所得税	253,391.01	329,407.70
城市维护建设税	100,774.73	39,400.48
房产税	1,349,322.98	2,258,286.67
印花税	311,120.00	359,964.45
土地使用税	465,782.43	931,564.88
教育费附加	100,774.73	32,355.18
各项基金	16,114.50	20,747.56
合计	9,654,319.83	7,192,689.06

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		713,071.95
合计		713,071.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	280,099.40	18,766.45

已背书未到期的银行承兑汇票	1,041,853.60	2,485,680.11
合计	1,321,953.00	2,504,446.56

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金沃转债		90,770,835.20
合计		90,770,835.20

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
金沃转债	310,000,000.00		2022年10月13日	6年	310,000,000.00	90,770,835.20			144,127.31	1,560,049.69	89,354,912.82		否
合计					310,000,000.00	90,770,835.20			144,127.31	1,560,049.69	89,354,912.82		

(3) 可转换公司债券的说明

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日 2022 年 10 月 20 日(T+4 日)起满六个月后的第一个交易日(2023 年 4 月 20 日)起至可转债到期日(2028 年 10 月 13 日)止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。本次可转债转股股份仅来源于新增股份。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,418,277.61	3,283,420.96	系计提的产品质量保证金
合计	3,418,277.61	3,283,420.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	42,084,793.60	3,267,000.00	1,853,493.23	43,498,300.37	系对公司的基础设施建设、资产投资的补贴
政府补助-与收益相关	800,000.00		800,000.00		需验收的项目补助
合计	42,884,793.60	3,267,000.00	2,653,493.23	43,498,300.37	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,770,615.00			35,019,600.00	3,478,387.00	38,497,987.00	123,268,602.00

其他说明：

本期可转债转股新增 3,478,387.00 股。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见“46、应付债券”。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
金沃转债	953,200.00	10,974,062.87			953,200.00	10,974,062.87		
合计	953,200.00	10,974,062.87			953,200.00	10,974,062.87		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期可转债转股减少对应的其他权益工具 10,786,023.27 元，赎回债券减少对应的其他权益工具 188,039.60 元。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	638,200,121.45	96,648,795.17	35,019,600.00	699,829,316.62
其他资本公积	3,343,922.47	10,031,767.44		13,375,689.91
合计	641,544,043.92	106,680,562.61	35,019,600.00	713,205,006.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因可转债转股，增加资本公积 96,648,795.17 元；本期以资本公积金向全体股东转增股本减少资本公积 35,019,600.00 元；本期确认股份支付，增加资本公积 10,031,767.44 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	13,762,149.00			13,762,149.00
合计	13,762,149.00			13,762,149.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	44,477.84	- 102,122.28				- 102,122.28		- 57,644.44
外币财务报表折算差额	44,477.84	- 102,122.28				- 102,122.28		- 57,644.44
其他综合收益合计	44,477.84	- 102,122.28				- 102,122.28		- 57,644.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,503,118.44			17,503,118.44
合计	17,503,118.44			17,503,118.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	168,524,841.85	153,824,307.83
调整后期初未分配利润	168,524,841.85	153,824,307.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,469,287.29	13,128,440.71
应付普通股股利	13,132,350.30	11,435,335.80
期末未分配利润	180,861,778.84	155,517,412.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,313,114.26	503,380,469.75	542,361,912.08	468,670,859.15
其他业务	26,290,980.51	18,627,978.04	26,025,653.23	25,658,845.83
合计	613,604,094.77	522,008,447.79	568,387,565.31	494,329,704.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
轴承套圈	587,313,114.26	503,380,469.75					587,313,114.26	503,380,469.75
其他	26,290,980.51	18,627,978.04					26,290,980.51	18,627,978.04
按经营地区分类								
其中：								
境内销售	367,117,405.84	317,621,793.15					367,117,405.84	317,621,793.15
境外销售	246,486,688.93	204,386,654.64					246,486,688.93	204,386,654.64
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	613,604,0 94.77	522,008,4 47.79					613,604,0 94.77	522,008,4 47.79

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1) 本公司商品销售收入分为寄售、国外直销、国内直销和国内受托加工。

①寄售

本公司将商品发运给客户，取得消耗清单时控制权发生转移，确认销售收入。

②国外直销

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

③国内直销

本公司将商品发运给客户，并经客户确认后控制权发生转移，确认销售收入。

④国内受托加工

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

2) 合同价款通常为到货款，合同不存在重大融资成份；

3) 公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同；

4) 无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	535,895.93	87,851.65
教育费附加	523,063.31	87,851.63
房产税	1,395,480.10	1,008,656.85
土地使用税	465,782.51	465,782.40
车船使用税	7,320.00	7,530.00
印花税	634,331.01	984,350.75
环保税	152.34	
水利基金	33,902.34	29,075.37
合计	3,595,927.54	2,671,098.65

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,407,842.11	9,357,993.42
折旧摊销	6,299,435.67	3,447,420.25
差旅及车辆费	701,835.81	779,610.40
业务招待费	2,377,752.53	2,209,924.21
咨询顾问费	2,570,488.98	1,896,160.00
房租及物管	246,640.45	249,405.88
股份支付费用	4,381,295.01	
办公费及其他	2,966,283.17	2,644,516.83
合计	31,951,573.73	20,585,030.99

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,832,229.29	1,639,404.14
折旧摊销	30,676.02	4,261.53
业务招待费	693,633.59	1,157,652.88
差旅费	280,709.21	205,537.54
股份支付费用	673,626.37	
办公费及其他	67,761.54	262,553.28

合计	3, 578, 636. 02	3, 269, 409. 37
----	-----------------	-----------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10, 671, 395. 56	9, 332, 389. 52
折旧摊销	1, 706, 987. 63	1, 964, 665. 46
直接投入	9, 914, 312. 00	7, 773, 489. 24
股份支付费用	1, 768, 496. 15	
其他	783, 654. 73	553, 946. 26
合计	24, 844, 846. 07	19, 624, 490. 48

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 632, 790. 11	6, 698, 237. 52
减：利息收入	138, 105. 96	164, 445. 52
汇兑损益	-2, 882, 748. 46	300, 168. 90
手续费	110, 428. 24	101, 534. 92
合计	-1, 277, 636. 07	6, 935, 495. 82

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4, 476, 520. 03	2, 777, 720. 09
个税手续费返还	59, 234. 34	61, 611. 60
先进制造业增值税加计扣除	4, 738, 259. 77	
合 计	9, 274, 014. 14	2, 839, 331. 69

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-145,094.83	
可转债处置收益	-33,584.60	
合计	-178,679.43	

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,392,616.77	-2,309,790.99
其他应收款坏账损失	-90,360.41	-62,999.84
合计	-1,482,977.18	-2,372,790.83

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,115,820.14	-4,133,683.92
合计	-5,115,820.14	-4,133,683.92

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	8,149.15	19,802.30
使用权资产处置收益	190,085.79	
合计	198,234.94	19,802.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔款收入	50,770.00	26,481.67	50,770.00
其他	601.05	10.60	601.05
合计	51,371.05	26,492.27	51,371.05

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	251,327.43		251,327.43
非流动资产报废损失合计	113,427.88	278,112.36	113,427.88
其中：固定资产报废损失	113,427.88	278,112.36	113,427.88
罚款支出	55.23	213,886.95	55.23
其他	12,802.50		12,802.50
合计	377,613.04	491,999.31	377,613.04

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,981,575.43	6,693,494.50
递延所得税费用	-3,180,032.69	-2,962,447.99
合计	5,801,542.74	3,731,046.51

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,270,830.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,690,624.51
子公司适用不同税率的影响	3,052,057.95
调整以前期间所得税的影响	3,353.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,048.14
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	112,622.49
加计扣除	-2,350,164.30
所得税费用	5,801,542.74

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	919,010.05	5,000.00
收到的利息收入	138,105.96	380,838.69
大额经营性往来	117,635.00	
收到的政府补助	5,149,261.14	2,623,374.41
其他	103,812.07	35,279.09
合计	6,427,824.22	3,044,492.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	1,942,980.05	72,000.00
备用金		350,000.00
付现的经营费用	16,834,445.25	19,273,270.80
其他	346,855.85	470,615.24
合计	19,124,281.15	20,165,886.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,533.85	738,933.62
合计	62,533.85	40,965,782.94

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,276,859.50	67,548,951.51
投资支付的现金	10,000,000.00	
合计	99,276,859.50	67,548,951.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		27,815.69
合计		27,815.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		11,275,471.00
租赁款	537,654.19	1,922,187.96
合计	537,654.19	13,197,658.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,020,617.42	130,000,000.00	1,530,912.42	61,051,709.94		150,499,819.90
应付股利			13,132,350.30	13,132,350.30		
应付债券	90,770,835.20		144,127.31	1,633,300.00	89,281,662.51	
一年内到期的非流动负债	713,071.95			392,745.58	320,326.37	
合计	171,504,524.57	130,000,000.00	14,807,390.03	76,210,105.82	89,601,988.88	150,499,819.90

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,469,287.29	13,128,440.71

加：资产减值准备	6,598,797.32	6,506,474.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,952,983.33	24,275,296.29
使用权资产折旧	1,956,417.62	1,010,702.89
无形资产摊销	988,026.42	1,013,883.00
长期待摊费用摊销	642,537.14	605,235.06
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）	-198,234.94	-19,802.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	113,427.88	278,112.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,249,958.35	7,148,660.22
投资损失（收益以“－”号填列）	178,679.43	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,180,032.69	-2,962,447.99
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）	-1,639,252.71	-12,973,136.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,073,425.40	-66,478,544.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,500,974.45	10,189,659.50
其他	10,031,767.44	
经营活动产生的现金流量净额	35,091,994.23	-18,277,466.75
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	1,610,095.71	1,226,611.82
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,186,398.67	45,723,878.93
减：现金的期初余额	20,098,201.05	36,480,938.23
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	-7,911,802.38	9,242,940.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,186,398.67	20,098,201.05
其中：库存现金	1,466.86	1,466.86
可随时用于支付的银行存款	11,948,087.23	19,859,948.81
可随时用于支付的其他货币资金	236,844.58	236,785.38
三、期末现金及现金等价物余额	12,186,398.67	20,098,201.05

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	14,400,000.00	14,400,000.00	保证金使用受限
在途资金	14,738.78		在途资金
合计	14,414,738.78	14,400,000.00	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,972.11	7.1586	85,703.55
欧元	9.20	8.4024	77.30
港币			
日元	1,644,239.55	0.0496	81,544.43
应收账款			
其中：美元	1,397,735.98	7.1586	10,005,832.79
欧元	1,860,622.85	8.4024	15,633,697.44
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
日本 JW 精工株式会社	日本	日元	主要以日元进行计价和结算

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	396,633.41
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	934,287.60

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,671,395.56	9,332,389.52
折旧摊销	1,706,987.63	1,964,665.46
直接投入	9,914,312.00	7,773,489.24
股份支付费用	1,768,496.15	
其他	783,654.73	553,946.26
合计	24,844,846.07	19,624,490.48
其中：费用化研发支出	24,844,846.07	19,624,490.48

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

报告期末发生非同一控制下企业合并。

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

报告期未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

报告期末发生反向购买。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期公司全资子公司衢州佳沃精密智造有限公司投资在香港设立子公司 JW INTERNATIONAL (HONGKONG) Limited，截至 2025 年 6 月 30 日尚未开始经营；本期公司全资子公司衢州佳沃精密智造有限公司投资在新加坡设立子公司 JW PRECISION INTERNATIONAL SINGAPORE PTE. LTD. 截至 2025 年 6 月 30 日尚未开始经营。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
衢州市建沃精工机械有限公司	20,000,000.00	浙江衢州	浙江衢州	销售	100.00%		同一控制下企业合并
银川金沃精工科技有限公司	10,000,000.00	宁夏银川	宁夏银川	生产销售	100.00%		新设
衢州佳沃精密智造有限公司	20,000,000.00	浙江衢州	浙江衢州	生产销售	100.00%		新设
衢州杰沃精密机械有限公司	5,000,000.00	浙江衢州	浙江衢州	生产销售	100.00%		新设
日本 JW 精工株式会社	1000 万日元	日本	日本	销售	100.00%		新设
JW 精密机械墨西哥有限公司	5 万比索	墨西哥	墨西哥	生产销售		100.00%	新设
JW INTERNATIONAL (HONGKONG) Limited	1 万港币	香港	香港	投资		100.00%	新设
JW PRECISION INTERNATIONAL SINGAPORE PTE. LTD.	1 万新币	新加坡	新加坡	投资		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
-- 商誉		
-- 内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,808,528.93	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-145,094.83	
--综合收益总额	-145,094.83	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益- 与资产相关	42,084,793 .60	3,267,000. 00		1,853,493. 23		43,498,300 .37	与资产相关
递延收益- 与收益相关	800,000.00			800,000.00			与收益相关
合计	42,884,793 .60	3,267,000. 00		2,653,493. 23		43,498,300 .37	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业奖励资金	776,000.00	960,000.00
研发补助	992,386.00	
房租补贴		1,571,400.00
稳岗就业补贴	36,004.82	
扩岗补助		19,500.00
其他补助	18,635.98	10,862.81
递延收益结转	2,653,493.23	215,957.28
合计	4,476,520.03	2,777,720.09

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、银行理财、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

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

（1）汇率风险

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

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	140.97	132.20	-	-
欧元	186.06	117.86	-	-
日元	164.42	1,106.96	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	42.89	80.68
人民币升值	-42.89	-80.68

（续上表）

本年利润增加/减少	欧元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	66.44	51.25

人民币升值	-66.44	-51.25
-------	--------	--------

(续上表)

本年利润增加/减少	日元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	0.35	-
人民币升值	-0.35	-

(2) 利率风险—公允价值变动风险

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

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

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

3、流动风险

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

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	150,499,819.90	-	-
应付票据	72,000,000.00	-	-
应付账款	159,624,006.67	-	-
其他应付款	383,289.30	-	-
合计	382,507,115.87	-	-

(2) 管理金融负债流动性的方法

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	尚未到期的银行承兑汇票	132,355,702.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		132,355,702.31		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损
----	-----------	-------------	--------------

			失
应收款项融资	背书	132,355,702.31	
合计		132,355,702.31	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是郑立成、杨伟、赵国权、郑小军、叶建阳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注之“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
衢州市简单精密工具有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
衢州市简单精密工具有限公司	采购刀片	235,435.48	10,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,678,150.54	2,819,510.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心技术（业务）人员								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心技术（业务）人员	行权价格为授予价格，限制性股票的授予价格为 9.57 元/股	首次授予的限制性股票计划第一个归属期剩余期限为 13 个月，第二个归属期剩余期限为 25 个月，第三个归属期剩余期限为 37		

		个月，第四个归属期 剩余期限为 49 个月。		
--	--	---------------------------	--	--

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司员工增持公司股东的股份数量换算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,375,689.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,031,767.44

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术（业务）人员	10,031,767.44	
合计	10,031,767.44	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,715,436.02	93,147,908.69
1 至 2 年	13,123,687.12	24,530,469.94
3 年以上	0.40	0.40

3 至 4 年	0.40	0.40
合计	122,839,123.54	117,678,379.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,839,123.54	100.00%	1,055,239.07	0.86%	121,783,884.47	117,678,379.03	100.00%	895,125.69	0.76%	116,783,253.34
其中：										
账龄组合	21,057,579.23	17.14%	1,055,239.07	5.01%	20,002,340.16	17,902,210.27	15.21%	895,125.69	5.00%	17,007,084.58
纳入合并范围的关联方组合	101,781,544.31	82.86%			101,781,544.31	99,776,168.76	84.79%			99,776,168.76
合计	122,839,123.54	100.00%	1,055,239.07	0.86%	121,783,884.47	117,678,379.03	100.00%	895,125.69	0.76%	116,783,253.34

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	21,057,579.23	1,055,239.07	5.01%
合计	21,057,579.23	1,055,239.07	

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备类别名称：纳入合并范围的关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的关联方组合	101,781,544.31		
合计	101,781,544.31		

确定该组合依据的说明：

本组合为纳入合并范围的关联方账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	895,125.69	160,113.38				1,055,239.07
合计	895,125.69	160,113.38				1,055,239.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
衢州佳沃精密智造有限公司	62,963,325.59		62,963,325.59	51.26%	
银川金沃精工科技有限公司	38,818,218.72		38,818,218.72	31.60%	
常州光洋轴承股份有限公司	8,357,103.26		8,357,103.26	6.80%	417,855.16
常州天宏机械制造有限公司	5,230,256.79		5,230,256.79	4.26%	261,512.84
浙江奇恩特汽车零部件有限公司	2,022,105.86		2,022,105.86	1.65%	101,105.29
合计	117,391,010.22		117,391,010.22	95.57%	780,473.29

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,155,528.90	88,745,349.46
合计	89,155,528.90	88,745,349.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	176,020.50	199,774.42
经营性资金往来	88,732,772.83	88,308,150.46
备用金		10,000.00
其他	314,474.37	283,341.41
合计	89,223,267.70	88,801,266.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,971,559.63	6,584,061.59
1 至 2 年	48,784,049.31	55,368,948.18
2 至 3 年	38,466,858.76	26,827,456.52
3 年以上	800.00	20,800.00
5 年以上	800.00	20,800.00
合计	89,223,267.70	88,801,266.29

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	89,223,267.70	100.00%	67,738.80	0.08%	89,155,528.90	88,801,266.29	100.00%	55,916.83	0.06%	88,745,349.46
其中：										
账龄组合	490,494.87	0.55%	67,738.80	13.81%	422,756.07	493,115.83	0.56%	55,916.83	11.34%	437,199.00
纳入合并范围的关联方组合	88,732,772.83	99.45%			88,732,772.83	88,308,150.46	99.44%			88,308,150.46
合计	89,223,267.70	100.00%	67,738.80	0.08%	89,155,528.90	88,801,266.29	100.00%	55,916.83	0.06%	88,745,349.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	490,494.87	67,738.80	13.81%

合计	490,494.87	67,738.80	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备类别名称：纳入合并范围的关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的关联方组合	88,732,772.83		
合计	88,732,772.83		

确定该组合依据的说明：

本组合为纳入合并的关联方账款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	55,916.83			55,916.83
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,821.97			11,821.97
2025 年 6 月 30 日余额	67,738.80			67,738.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	55,916.83	11,821.97				67,738.80
合计	55,916.83	11,821.97				67,738.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
银川金沃精工科技有限公司	资金往来	61,649,348.63	3 年以内	69.10%	
衢州佳沃精密智造有限公司	资金往来	25,344,489.21	2 年以内	28.41%	
JW 日本株式会社	资金往来	1,735,790.00	2 年以内	1.95%	
代扣代缴住房公积金	代收代付	124,697.00	1 年以内	0.14%	6,234.85
代扣餐费	代收代付	114,236.00	1 年以内	0.13%	5,711.80
合计		88,968,560.84		99.73%	11,946.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,700,776.58		68,700,776.58	66,903,229.12		66,903,229.12
对联营、合营	9,966,184.09		9,966,184.09			

企业投资						
合计	78,666,960.67		78,666,960.67	66,903,229.12		66,903,229.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
衢州市建沃精工机械有限公司	35,957,463.80		519,291.49				36,476,755.29	
银川金沃精工科技有限公司	10,255,409.10		766,227.31				11,021,636.41	
日本 JW 精工株式会社	519,680.00						519,680.00	
衢州佳沃精密智造有限公司	20,170,676.22		512,028.66				20,682,704.88	
合计	66,903,229.12		1,797,547.46				68,700,776.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
衢州市简单精密工具有限公司			10,000,000.00		-33,815.91						9,966,184.09	
小计			10,000,000.00		-33,815.91						9,966,184.09	
合计			10,000,000.00		-33,815.91						9,966,184.09	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,060,398.06	344,132,607.95	377,002,541.09	340,571,967.73
其他业务	63,847,070.77	54,391,634.08	37,643,281.89	38,246,850.08
合计	443,907,468.83	398,524,242.03	414,645,822.98	378,818,817.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
轴承套圈	380,060,398.06	344,132,607.95					380,060,398.06	344,132,607.95
其他	63,847,070.77	54,391,634.08					63,847,070.77	54,391,634.08
按经营地区分类								
其中：								
境内	443,907,468.83	398,524,242.03					443,907,468.83	398,524,242.03
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠								

道分类								
其中：								
合计	443,907,468.83	398,524,242.03					443,907,468.83	398,524,242.03

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,815.91	
可转债处置收益	-33,584.60	
合计	-67,400.51	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	84,807.06	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,623,026.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,814.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项	25,649.74	

目		
减：所得税影响额	393,843.46	
合计	2,126,826.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
基础设施和资产投资补贴	1,853,493.23	根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将基础设施和资产投资补贴 1,853,493.23 元认定为经常性损益。
先进制造业增值税加计扣除	4,738,259.77	根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额，公司将抵减税额 4,738,259.77 元认定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他