

浙江丰立智能科技股份有限公司

2019年-2022年6月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—125 页
四、附件	第 126—130 页
(一) 本所营业执照复印件	第 126 页
(二) 本所《会计师事务所执业证书》复印件	第 127 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 128 页
(四) 签字注册会计师《注册会计师证书》复印件	第 129—130 页

审计报告

天健审〔2022〕10198号

浙江丰立智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江丰立智能科技股份有限公司(以下简称丰立智能公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了丰立智能公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于丰立智能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年



年度、2022年1—6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十三（一）。

丰立智能公司的营业收入主要来自于齿轮、气动工具、精密机械、齿轮箱及其零部件、粉末冶金等产品的销售。2019年度、2020年度、2021年度及2022年1—6月，丰立智能公司营业收入金额分别为人民币30,586.49万元、37,591.79万元、56,833.35万元和24,177.71万元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户领用单据（领用结算模式）等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单（直接境外客户）、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日，丰立智能公司应收账款账面价值分别为人民币 6,664.20 万元、10,047.52 万元、13,813.20 万元和 12,627.57 万元，占丰立智能公司各期末总资产的比重分别为 14.54%、20.30%、20.17%和 18.55%。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰立智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

丰立智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督丰立智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十六日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	49,660,889.46	49,639,759.50	46,389,892.53	46,368,674.68	62,620,574.04	62,597,901.17	37,066,739.67	36,973,347.14
交易性金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	4,763,451.45	4,763,451.45	7,857,029.58	7,857,029.58	4,014,418.00	4,014,418.00	10,106,893.16	10,106,893.16
应收账款	126,275,749.15	126,275,749.15	138,131,997.48	138,131,997.48	100,475,201.79	100,475,201.79	66,642,049.64	66,642,049.64
应收款项融资								
预付款项	1,518,878.56	1,518,878.56	1,086,342.83	1,086,342.83	510,936.20	510,936.20	200,000.00	200,000.00
其他应收款	556,658.41	556,658.41	312,630.95	312,630.95	271,597.18	271,597.18	922,894.90	922,894.90
存货	101,453,917.70	101,453,917.70	128,398,264.11	128,398,264.11	72,740,494.06	72,740,494.06	184,384.66	69,916,244.80
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	6,335,355.51	6,335,355.51	13,249,791.90	13,249,791.90	5,124,394.77	5,124,394.77	5,339,797.52	5,279,970.41
流动资产合计	290,564,900.24	290,543,770.28	335,425,949.38	335,404,731.53	245,757,616.04	245,734,943.17	191,737,228.90	261,315,869.40
非流动资产：								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	235,388,251.54	235,723,316.32	230,848,919.97	231,241,142.69	150,303,477.79	150,810,016.38	123,589,984.74	101,096,529.11
在建工程	84,904,323.57	84,904,323.57	45,547,761.42	45,547,761.42	19,274,175.75	19,274,175.75	15,913,701.70	10,747,006.85
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
开发支出	63,647,796.04	63,647,796.04	64,249,412.04	64,249,412.04	65,790,628.38	65,790,628.38	67,651,106.07	28,401,742.13
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	1,607,023.03	1,607,023.03	1,764,200.54	1,764,200.54	1,321,313.41	1,321,313.41	1,694,711.41	1,694,711.41
其他非流动资产	4,555,809.53	4,555,809.53	7,037,501.65	7,037,501.65	12,425,569.50	12,425,569.50	6,512,320.62	6,512,320.62
非流动资产合计	390,103,203.71	392,075,235.21	349,447,795.62	351,476,985.06	249,115,164.83	251,258,670.14	266,584,224.54	215,924,541.46
资产总计	680,668,103.95	682,619,005.49	684,873,745.00	686,881,716.59	494,872,780.87	496,993,613.31	458,321,453.44	477,240,410.86



陈达

陈荣

利王印友

利王

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	40,604,981.61	40,604,981.61	29,865,943.06	29,865,943.06	31,077,937.77	31,077,937.77	79,108,681.23	79,108,681.23
16	115,108,330.52	115,108,330.52	131,627,252.90	131,627,252.90	80,549,377.00	80,549,377.00	33,093,826.00	33,093,826.00
17	95,335,055.39	96,956,526.30	141,099,583.09	142,721,054.00	94,152,944.74	95,774,415.65	67,414,922.80	68,387,382.71
18	1,718,567.77	1,718,567.77	1,436,064.56	1,436,064.56	2,685,937.96	2,685,937.96	1,569,035.58	1,569,035.58
19	7,150,653.07	7,150,653.07	10,899,348.46	10,899,348.46	7,704,911.99	7,704,911.99	6,887,646.39	6,887,646.39
20	1,654,931.34	1,654,931.34	4,106,036.76	4,106,036.76	3,260,409.73	3,260,409.73	823,982.77	791,622.14
21	586,058.68	586,058.68	581,889.53	581,889.53	701,309.34	701,309.34	2,410,649.96	2,410,649.96
22								
23	3,894,292.68	3,894,292.68	7,269,313.20	7,269,313.20	4,054,485.71	4,054,485.71	10,106,893.16	10,106,893.16
24	266,052,871.06	267,674,341.97	326,885,431.56	328,506,902.47	224,187,314.24	225,808,785.15	201,415,637.89	202,355,737.17
	60,285,275.36	60,285,275.36	29,268,162.44	29,268,162.44	5,001,291.94	5,001,291.94		
25	2,118,790.98	2,118,790.98	2,243,425.74	2,243,425.74			150,000.00	150,000.00
13	62,404,066.34	62,404,066.34	31,511,588.18	31,511,588.18	5,001,291.94	5,001,291.94	4,853,556.18	4,853,556.18
	328,456,937.40	330,078,408.31	358,397,019.74	360,018,490.65	229,188,606.18	230,810,077.09	5,003,556.18	5,003,556.18
26	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	207,359,293.35	207,359,293.35
27	104,818,442.67	104,840,757.17	104,818,442.67	104,840,757.17	104,818,442.67	104,840,757.17	55,733,320.00	55,733,320.00
28	20,518,732.23	20,487,032.33	20,518,732.23	20,487,032.33	14,450,763.26	14,419,063.36	138,323,122.67	138,345,437.17
29	136,873,991.65	137,212,807.68	111,139,550.36	111,535,436.44	56,414,968.76	56,923,715.69	9,611,935.94	9,580,236.04
	352,211,166.55	352,211,166.55	326,476,725.26	326,863,225.94	265,684,174.69	266,183,536.22	48,233,880.76	48,233,880.76
	680,668,103.95	682,619,005.49	684,873,745.00	686,881,716.59	494,872,780.87	496,993,613.31	251,902,259.37	251,902,259.37
							269,881,117.51	269,881,117.51
							477,240,410.86	477,240,410.86

浙江丰达智能科技股份有限公司
 负责人:  陈利
 主管会计工作的负责人:  陈利
 会计机构负责人:  陈达
 印章:  3310030112926
 第 7 页 共 130 页



利润表

单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	241,777,077.30	241,777,077.30	568,333,521.38	568,333,521.38	375,917,936.23	375,917,936.23	305,864,936.62	305,864,936.62
减: 营业成本	196,336,707.89	196,336,707.89	447,931,431.86	448,045,747.73	280,371,649.65	280,952,129.05	223,458,193.75	224,734,715.61
税金及附加	1,125,656.12	1,125,656.12	3,769,051.48	3,769,051.48	3,348,861.16	2,901,730.86	3,179,099.67	2,356,754.76
销售费用	1,349,184.45	1,349,184.45	5,024,400.84	5,024,400.84	3,875,260.72	3,875,260.72	7,477,028.77	7,477,028.77
管理费用	9,291,284.85	9,291,284.85	19,064,446.99	19,064,446.99	18,273,559.21	17,671,394.54	15,624,334.11	15,320,247.88
研发费用	8,076,129.77	8,076,129.77	18,470,722.47	18,470,722.47	13,035,808.44	13,035,808.44	10,838,213.35	10,838,213.35
财务费用	-1,454,539.01	-1,454,539.01	1,943,677.69	1,942,222.67	6,962,823.91	6,961,505.65	4,155,243.32	4,154,527.54
其中: 利息费用	809,707.86	809,707.86	1,363,098.47	1,363,098.47	2,580,884.11	2,580,884.11	4,945,404.18	4,945,404.18
利息收入	380,801.12	380,769.01	617,685.33	617,494.35	510,252.65	509,974.91	376,055.02	375,709.80
加: 其他收益	2,085,290.07	2,085,290.07	585,735.09	585,735.09	1,659,136.40	1,649,136.40	3,883,691.04	3,880,630.73
投资收益(损失以“-”号填列)	114,413.98	114,413.98	82,323.94	82,323.94	1,861,600.44	1,861,600.44	1,806,198.07	1,806,198.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	603,075.82	603,075.82	-1,950,956.07	-1,950,956.07	-2,167,265.24	-2,167,265.24	32,357,041.20	32,357,041.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,849,983.56	-2,849,983.56	-3,850,419.44	-3,850,419.44	-2,532,273.05	-2,532,273.05	-945,938.37	-945,938.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	91,083.16	91,083.16	-277,222.38	-277,222.38	-226,019.53	-226,019.53	-4,843,510.80	-4,843,510.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	27,096,532.70	27,039,462.65	66,719,251.19	66,606,390.34	48,645,152.16	49,105,285.99	73,126,798.61	73,126,798.61
营业利润(亏损以“-”号填列)	2,000,976.53	2,000,976.53	2,412,947.83	2,412,947.83	2,580,204.80	2,488,428.80	225,277.10	216,997.10
加: 营业外收入	205,892.71	205,892.71	301,746.22	301,746.22	549,217.69	549,217.69	355,988.49	355,988.49
减: 营业外支出	28,891,616.52	28,834,546.47	68,830,452.80	68,717,591.95	50,676,139.27	51,044,497.10	72,980,494.59	72,987,807.22
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	3,157,175.23	3,157,175.23	8,037,902.23	8,037,902.23	2,656,223.95	2,656,223.95	10,557,888.43	10,557,888.43
减: 所得税费用	25,734,441.29	25,677,371.24	60,792,550.57	60,679,689.72	48,019,915.32	48,388,273.15	62,432,606.16	62,429,918.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,734,441.29	25,677,371.24	60,792,550.57	60,679,689.72	48,019,915.32	48,388,273.15	62,432,606.16	62,429,918.79
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)								
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	25,734,441.29	25,677,371.24	60,792,550.57	60,679,689.72	48,019,915.32	48,388,273.15	62,432,606.16	62,429,918.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,734,441.29	25,677,371.24	60,792,550.57	60,679,689.72	48,019,915.32	48,388,273.15	62,432,606.16	62,429,918.79
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.29	0.29	0.68	0.68	0.53	0.53	0.69	0.69
(二) 稀释每股收益	0.29	0.29	0.68	0.68	0.53	0.53	0.69	0.69

主管会计工作的负责人:  陈荣
 会计机构负责人:  陈达

法定代表人:  利王
 利王 印友 3310030112926

第 8 页 共 130 页





现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	263,050,496.29	263,050,496.29	545,754,979.44	545,754,979.44	353,538,704.98	353,538,704.98	290,694,580.09	290,694,580.09
收到的税费返还	14,822,921.87	14,822,921.87	22,504,499.31	22,504,499.31	8,605,780.64	8,605,780.64	9,526,816.93	9,526,816.93
收到其他与经营活动有关的现金	42,152,246.64	42,152,214.53	50,512,881.85	50,512,690.87	26,760,013.71	26,605,423.97	17,928,169.95	17,651,651.27
经营活动现金流入小计	320,025,664.80	320,025,632.69	618,772,360.60	618,772,169.62	388,904,499.33	388,904,499.33	318,149,566.97	317,872,987.98
购买商品、接受劳务支付的现金	210,116,519.91	210,116,519.91	354,023,885.53	354,023,885.53	187,686,639.64	187,686,639.64	168,414,956.02	168,414,956.02
支付给职工以及为职工支付的现金	46,478,463.80	46,478,463.80	94,768,219.43	94,768,219.43	62,713,055.30	62,712,091.92	55,687,976.64	55,687,976.64
支付的各项税费	6,139,480.99	6,139,480.99	11,548,997.68	11,548,997.68	9,122,448.39	9,122,448.39	11,858,276.96	10,635,278.77
支付其他与经营活动有关的现金	39,832,073.99	39,831,953.99	48,500,675.98	48,499,029.98	54,545,214.79	56,244,559.70	34,851,671.28	39,163,159.33
经营活动现金流出小计	302,566,538.69	302,566,418.69	508,841,778.62	508,840,132.62	314,067,358.12	315,286,248.72	270,812,880.90	273,901,370.76
经营活动产生的现金流量净额	17,459,126.11	17,459,214.00	109,930,581.98	109,932,037.00	74,837,141.21	73,463,660.87	47,336,686.07	43,971,617.22
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	108,550,000.00	108,550,000.00	102,480,000.00	102,480,000.00	220,984,159.19	220,984,159.19	75,348,841.95	75,348,841.95
取得投资收益收到的现金	114,413.98	114,413.98	82,323.94	82,323.94	1,861,600.44	1,861,600.44	1,806,198.07	1,806,198.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,970.00	218,970.00	1,320,294.00	1,320,294.00	687,986.55	687,986.55	1,661,000.00	1,661,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金	790,000.00	790,000.00	2,958,000.00	2,958,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	109,673,383.98	109,673,383.98	106,840,617.94	106,840,617.94	223,533,746.18	223,533,746.18	80,816,040.02	79,316,040.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,439,942.37	52,439,942.37	138,032,227.56	138,032,227.56	39,458,234.96	39,458,234.96	26,083,664.58	21,339,102.49
投资支付的现金	108,550,000.00	108,550,000.00	102,480,000.00	102,480,000.00	171,711,759.19	171,711,759.19	71,398,841.95	71,398,841.95
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	160,989,942.37	160,989,942.37	3,748,000.00	3,748,000.00	211,169,994.15	209,725,794.15	97,482,506.53	92,637,944.44
投资活动现金流出小计	-51,316,558.39	-51,316,558.39	-137,419,609.62	-137,419,609.62	12,363,752.03	13,807,952.03	-16,666,466.51	-13,321,904.42
投资活动产生的现金流量净额	166,601,200.00	166,601,200.00	176,382,455.50	176,382,455.50	762,000.00	762,000.00	166,300,000.00	166,300,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收少数股东投资收到的现金								
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	166,601,200.00	166,601,200.00	176,382,455.50	176,382,455.50	138,325,680.00	138,325,680.00	166,300,000.00	166,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	124,923,313.00	124,923,313.00	153,491,520.00	153,491,520.00	180,528,638.62	180,528,638.62	171,000,000.00	171,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,771,227.19	1,771,227.19	1,538,188.48	1,538,188.48	37,645,377.01	37,650,335.63	25,285,761.58	25,285,761.58
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金	1,150,000.00	1,150,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	218,174,015.63	218,174,015.63	196,285,761.58	196,285,761.58
筹资活动现金流出小计	127,844,540.19	127,844,540.19	158,279,708.48	158,279,708.48	-79,848,335.63	-79,848,335.63	-29,985,761.58	-29,985,761.58
筹资活动产生的现金流量净额	38,756,659.81	38,756,659.81	18,102,747.02	18,102,747.02	-4,642,144.54	-4,642,144.54	587,275.24	587,275.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,940,616.47	1,940,616.47	-1,094,836.62	-1,094,836.62	2,710,413.07	2,781,132.73	1,271,733.22	1,251,226.46
五、现金及现金等价物净增加额	6,839,844.00	6,839,931.89	-10,481,117.24	-10,479,662.22	14,936,524.17	14,843,131.64	13,664,790.95	13,591,905.18
加:期初现金及现金等价物余额	7,165,820.00	7,165,820.00	17,646,937.24	17,646,937.24	17,646,937.24	17,624,264.37	14,936,524.17	14,843,131.64
六、期末现金及现金等价物余额	14,005,664.00	14,005,664.00	7,165,820.00	7,165,820.00	7,144,602.15	7,144,602.15	14,936,524.17	14,843,131.64

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈达

陈荣

法定代表人:

利友



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江三立智能科技股份有限公司 2022年1-6月 2021年度 单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	90,000,000.00				104,818,442.67				20,518,732.23			326,476,725.26	90,000,000.00				104,818,442.67				14,450,763.26	56,414,968.76		265,684,174.69
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	90,000,000.00				104,818,442.67				20,518,732.23			326,476,725.26	90,000,000.00				104,818,442.67				14,450,763.26	56,414,968.76		265,684,174.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																								
(一)综合收益总额																								
(二)所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
(三)利润分配																								
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																								
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																								
四、本期期末余额	90,000,000.00				104,818,442.67				20,518,732.23			352,241,166.55	90,000,000.00				104,818,442.67				20,518,732.23	111,139,550.36		326,476,725.26

法定代表人：利友

主管会计工作的负责人：陈达

会计机构负责人：陈达

第 18 页 共 130 页

3310030112026

利友印

陈达

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

2020年度

项目	2019年度							2020年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	少数股东 权益	所有所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	少数股东 权益	所有所有者权益合计
一、上年期末余额	55,733,320.00		138,323,122.67	9,611,935.94		48,233,880.76	251,902,259.37	55,733,320.00		138,323,122.67	3,368,944.06	12,044,266.48		209,469,653.21		209,469,653.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	55,733,320.00		138,323,122.67	9,611,935.94		48,233,880.76	251,902,259.37	55,733,320.00		138,323,122.67	3,368,944.06	12,044,266.48		209,469,653.21		209,469,653.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,266,680.00		-33,504,680.00	4,838,827.32		8,181,088.00	13,781,915.32	34,266,680.00		-33,504,680.00	6,242,991.88	36,189,614.28		42,832,606.16		42,832,606.16
（一）综合收益总额						48,019,915.32	48,019,915.32							62,832,606.16		62,832,606.16
（二）所有者投入和减少资本			762,000.00				762,000.00			762,000.00						
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 廉价的支付计入所有者权益的金额																
4. 其他			762,000.00				762,000.00			762,000.00						
（三）利润分配				4,838,827.32		-39,838,827.32	-35,000,000.00				6,242,991.88	-26,242,991.88		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积				4,838,827.32		-4,838,827.32					6,242,991.88	-4,242,991.88				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配						-35,000,000.00	-35,000,000.00							-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转			-34,266,680.00							-34,266,680.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）			-34,266,680.00							-34,266,680.00						
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																
四、本期末余额	90,000,000.00		104,818,442.67	14,450,763.26		56,414,968.76	265,684,174.69	55,733,320.00		138,323,122.67	9,611,935.94	48,233,880.76		251,902,259.37		251,902,259.37

法定代表人：利友印

主管会计工作的负责人：陈荣

会计机构负责人：陈达



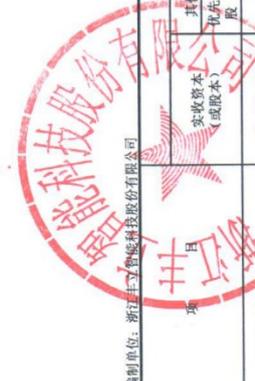
第 11 页 共 130 页

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项目	2022年1-6月										2021年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	90,000,000.00				104,840,757.17				20,487,032.33	111,535,436.44	326,863,225.94	90,000,000.00				104,840,757.17				14,419,063.36	56,923,715.69	266,183,536.22	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	90,000,000.00				104,840,757.17				20,487,032.33	111,535,436.44	326,863,225.94	90,000,000.00				104,840,757.17				14,419,063.36	56,923,715.69	266,183,536.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										25,677,371.24	25,677,371.24									6,067,968.97	54,611,720.75	60,679,689.72	
（一）综合收益总额										25,677,371.24	25,677,371.24												
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																					6,067,968.97	-6,067,968.97	
2. 对所有者（或股东）的分配																					6,067,968.97	-6,067,968.97	
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																							
四、本期期末余额	90,000,000.00				104,840,757.17				20,487,032.33	137,212,807.68	352,540,597.18	90,000,000.00				104,840,757.17				20,487,032.33	111,535,436.44	326,863,225.94	



法定代表人：陈达



主管会计工作的负责人：陈荣

第 12 页 共 130 页

会计机构负责人：陈达

法定代理人：陈达

3310030112926



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	盈余公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	盈余公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	所有者权益合计	
		优先股	永续 债									其他	优先股								永续 债
一、上年期末余额	55,733,320.00			138,345,437.17		9,580,226.04				269,881,117.51	55,733,320.00			138,345,437.17		3,337,244.16					227,451,198.72
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	55,733,320.00			138,345,437.17		9,580,226.04				269,881,117.51	55,733,320.00			138,345,437.17		3,337,244.16					227,451,198.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,266,680.00			-33,504,680.00		4,838,827.32				-3,697,581.29						6,242,991.88					42,428,918.79
（一）综合收益总额										48,388,273.15											62,429,918.79
（二）所有者投入和减少资本				762,000.00						762,000.00											
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他				762,000.00						762,000.00											
（三）利润分配						4,838,827.32				-35,000,000.00						6,242,991.88					-20,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,838,827.32				-35,000,000.00						6,242,991.88					-20,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转	34,266,680.00			-34,266,680.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,266,680.00			-34,266,680.00																	
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																					
四、本期期末余额	90,000,000.00			104,840,757.17		14,419,053.36				286,183,598.22	55,733,320.00			138,345,437.17		9,580,226.04					289,881,117.51

法定代表人： 利友 主管会计工作的负责人： 陈荣 会计机构负责人： 陈达

陈达

陈荣

利友

陈荣

利友

陈达

利友

浙江丰立智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江丰立智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江丰立机电有限公司（曾用名浙江黄岩丰立机电制造有限公司，以下简称丰立机电公司），丰立机电公司系由王友利和吴争鸣共同出资组建，于1995年4月23日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为331003000011993的企业法人营业执照。丰立机电公司成立时注册资本68.00万元。丰立机电公司以2017年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年12月28日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为913310031482131095的营业执照，注册资本9,000.00万元，股份总数9,000.00万股（每股面值1元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为齿轮、气动工具、精密机械、齿轮箱及其零部件、粉末冶金等产品的研发、制造及销售。产品主要有：齿轮、气动工具等。

本财务报表业经公司2022年9月26日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江利昊智能科技有限公司和浙江众昊智能科技有限公司2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资

产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。

当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 2021 年度及 2022 年 1-6 月

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

2. 2019-2020 年度

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	37-50
办公软件	5-10
车位使用权	20

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

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 2020-2021 年度及 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风

险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售齿轮、气动工具等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收（领用结算模式下客户已经领用），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单（直接境外客户），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售齿轮、气动工具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收（领用结算模式下客户已经领用），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单（直接境外客户），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十五) 租赁

1. 2021 年度及 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]2019年1-3月增值税税率为10%、16%，2019年4月及以后增值税率为9%、13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
浙江众昊智能科技有限公司[注1]	20%	20%	20%	20%
浙江利昊智能科技有限公司[注2]	——	——	25%	25%

[注1]曾用名浙江众昊机床有限公司

[注2]曾用名浙江利昊投资有限公司，因本公司2020年9月吸收合并该公司，其已于2020年9月注销

(二) 税收优惠

1. 增值税

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策。

2019年1-6月，气动工具、齿轮箱、支架及主轴、气动工具配件、固定盘等类别产品的出口退税率为16%；外购支架产品退税率为0%。

2019年7月及以后，气动工具、齿轮箱、支架及主轴、气动工具配件、固定盘等类别产品的出口退税率为13%；外购支架产品退税率为0%。

2. 所得税

本公司被认定为高新技术企业，2019-2021年度及2021年1-6月享受企业所得税减按15%的税率计缴企业所得税的税收优惠政策。

2019年至2020年，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2021年至2022年6月，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江众昊智能科技有限公司享受该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金			300.00	1,610.96
银行存款	14,005,664.00	7,165,820.00	17,646,637.24	14,934,913.21
其他货币资金	35,655,225.46	39,224,072.53	44,973,636.80	22,130,215.50
合 计	49,660,889.46	46,389,892.53	62,620,574.04	37,066,739.67

(2) 其他说明

2022年6月30日，其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，且均使用受限。

2021年12月31日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金38,434,072.53元和信用证保证金790,000.00元，均使用受限。

2020年12月31日、2019年12月31日，其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，且均使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,763,451.45	100.00			4,763,451.45
其中：银行承兑汇票	4,763,451.45	100.00			4,763,451.45
合 计	4,763,451.45	100.00			4,763,451.45

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,857,029.58	100.00			7,857,029.58
其中：银行承兑汇票	7,857,029.58	100.00			7,857,029.58
合 计	7,857,029.58	100.00			7,857,029.58

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,014,418.00	100.00			4,014,418.00
其中：银行承兑汇票	4,014,418.00	100.00			4,014,418.00
合 计	4,014,418.00	100.00			4,014,418.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,106,893.16	100.00			10,106,893.16
其中：银行承兑汇票	10,106,893.16	100.00			10,106,893.16
合 计	10,106,893.16	100.00			10,106,893.16

2) 报告期内，各期均无单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,763,451.45			7,857,029.58		
小 计	4,763,451.45			7,857,029.58		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,014,418.00			10,106,893.16		
小 计	4,014,418.00			10,106,893.16		

(2) 报告期内，各期均无核销的应收票据。

(3) 报告期内，各期均无质押应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,843,451.45		7,227,029.58

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
小 计		3, 843, 451. 45		7, 227, 029. 58

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4, 014, 418. 00		10, 106, 893. 16
小 计		4, 014, 418. 00		10, 106, 893. 16

公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，公司均无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133, 308, 498. 08	100. 00	7, 032, 748. 93	5. 28	126, 275, 749. 15
合 计	133, 308, 498. 08	100. 00	7, 032, 748. 93	5. 28	126, 275, 749. 15

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,781,798.41	100.00	7,649,800.93	5.25	138,131,997.48
合 计	145,781,798.41	100.00	7,649,800.93	5.25	138,131,997.48

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,152,601.63	100.00	5,677,399.84	5.35	100,475,201.79
合 计	106,152,601.63	100.00	5,677,399.84	5.35	100,475,201.79

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,761,417.42	100.00	4,119,367.78	5.82	66,642,049.64
合 计	70,761,417.42	100.00	4,119,367.78	5.82	66,642,049.64

2) 报告期内, 各期均无单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,828,727.15	6,641,436.36	5.00	145,361,734.14	7,268,086.71	5.00
1-2年	93,248.61	9,324.86	10.00	42,611.17	4,261.12	10.00
2-3年	9,069.22	4,534.61	50.00			
3年以上	377,453.10	377,453.10	100.00	377,453.10	377,453.10	100.00
小 计	133,308,498.08	7,032,748.93	5.28	145,781,798.41	7,649,800.93	5.25

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,703,270.26	5,285,163.51	5.00	69,857,304.53	3,492,865.23	5.00
1-2年	46,703.27	4,670.33	10.00	232,926.69	23,292.67	10.00
2-3年	30,124.20	15,062.10	50.00	135,952.65	67,976.33	50.00
3年以上	372,503.90	372,503.90	100.00	535,233.55	535,233.55	100.00
小计	106,152,601.63	5,677,399.84	5.35	70,761,417.42	4,119,367.78	5.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,649,800.93	-616,972.00				80.00		7,032,748.93
合计	7,649,800.93	-616,972.00				80.00		7,032,748.93

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,677,399.84	1,978,619.82	120.66			6,339.39		7,649,800.93
合计	5,677,399.84	1,978,619.82	120.66			6,339.39		7,649,800.93

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,119,367.78	2,155,306.69				597,274.63		5,677,399.84
合计	4,119,367.78	2,155,306.69				597,274.63		5,677,399.84

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,787,877.89	942,652.43				2,611,162.54		4,119,367.78
合计	5,787,877.89	942,652.43				2,611,162.54		4,119,367.78

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	80.00	6,339.39	597,274.63	2,611,162.54

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019年度

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
飞跃股份有限公司[注]	货款	671,049.61	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
青岛地恩机电科技股份有限公司胶州分公司	货款	307,332.03	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
浙江新飞跃股份有限公司[注]	货款	237,228.32	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
小 计		908,277.93			

[注]飞跃股份有限公司和浙江新飞跃股份有限公司均系自然人邱继宝控制之企业

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注1]	32,261,224.76	24.20	1,613,061.24
Stanley Black & Decker, Inc. [注2]	19,439,447.94	14.58	971,972.40
苏州锐研汽保设备有限公司[注3]	10,093,748.07	7.57	504,687.40
台州市丰雷益机电有限公司	8,833,057.62	6.63	441,652.88
湖南麒麟创新科技有限公司	8,628,295.62	6.47	431,414.78
小 计	79,255,774.01	59.45	3,962,788.70

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注1]	36,198,208.18	24.83	1,809,910.41
Stanley Black & Decker, Inc. [注2]	23,838,791.40	16.35	1,191,939.57
工机控股株式会社[注4]	14,868,165.93	10.20	743,408.30
牧田株式会社[注5]	6,880,212.43	4.72	344,010.62
杰克科技股份有限公司[注6]	5,571,766.65	3.82	278,588.33
小 计	87,357,144.59	59.92	4,367,857.23

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注 1]	23,945,359.90	22.56	1,197,267.99
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	18,970,885.41	17.87	948,544.27
工机控股株式会社[注 4]	9,460,669.22	8.91	473,033.46
牧田株式会社[注 5]	8,701,480.81	8.20	435,074.05
江苏东成电动工具有限公司[注 7]	5,494,854.95	5.18	274,742.74
小 计	66,573,250.29	62.72	3,328,662.51

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注 1]	17,073,247.05	24.13	853,662.33
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	15,657,704.54	22.13	782,885.24
牧田株式会社[注 5]	5,215,928.04	7.37	260,796.41
江苏东成电动工具有限公司[注 7]	4,319,841.73	6.10	215,992.09
工机控股株式会社[注 4]	4,292,385.60	6.07	214,619.28
小 计	46,559,106.96	65.80	2,327,955.35

[注 1] 博世电动工具（中国）有限公司、Robert Bosch Power Tools Sdn. Bhd.、博世电动工具（成都）有限公司、Robert Bosch Power Tool Kft、000 Bosch Power Tools、Bosch Limited、Robert Bosch Ltda、Robert Bosch Tool Corporation、Bosch Security Systems -Sistemas de Segurança, S. A. 均系 Robert Bosch Power Tools GmbH 控制的企业，因此合并披露

[注 2] Stanley Black & Decker Asia Holdings, LLC, Macao Branch、江苏国强工具有限公司、BLACK & DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、STANLEY BLACK & DECKER INDIA PVT LTD、百得（苏州）科技有限公司均系 Stanley Black & Decker, Inc. 控制的企业，因此合并披露

[注 3] 苏州锐研汽保设备有限公司、西安松岩汽保设备有限公司、锐洁智能科技（浙江）有限公司均系自然人张波控制的企业，因此合并披露

[注 4] 广东高壹工机有限公司、福建高壹工机有限公司、Hikoki (Malaysia) SDN. BHD.、Hikoki Power Tools India Pvt. Ltd、Hikoki Power Tools Asia Co., Limited.、广州

高壹工机有限公司、麦太保电动工具（中国）有限公司、Metabowerke GmbH 均系工机控股株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 5]牧田（中国）有限公司、牧田（昆山）有限公司均系牧田株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 6]浙江杰克智能缝制科技有限公司系杰克科技股份有限公司控制的企业，因此合并披露

[注 7]江苏东成工具科技有限公司、江苏东成机电工具有限公司均系江苏东成电动工具有限公司控制的企业，因此合并披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票				
合 计				

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票			200,000.00	
合 计			200,000.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,945,521.88	4,254,048.32	1,756,606.24	1,817,541.58
小 计	1,945,521.88	4,254,048.32	1,756,606.24	1,817,541.58

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,325,385.11	87.26		1,325,385.11	1,025,406.78	94.39		1,025,406.78
1-2 年	176,208.08	11.60		176,208.08	49,431.63	4.55		49,431.63
2-3 年	17,285.37	1.14		17,285.37	11,504.42	1.06		11,504.42
合计	1,518,878.56	100.00		1,518,878.56	1,086,342.83	100.00		1,086,342.83

(续上表)

账龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	462,488.78	90.52		462,488.78	822,713.44	89.14		822,713.44
1-2 年	19,707.42	3.86		19,707.42	83,677.02	9.07		83,677.02
2-3 年	28,740.00	5.62		28,740.00	16,504.44	1.79		16,504.44
合计	510,936.20	100.00		510,936.20	922,894.90	100.00		922,894.90

2) 报告期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州市博杰机电制造有限公司	444,559.98	29.27
无锡市苏桥特种钢管有限公司	169,599.88	11.17
上海仕儒传动科技有限公司	105,037.70	6.92
上海世稷模具有限公司	94,110.43	6.20
罗福青	86,815.00	5.72
小计	900,122.99	59.28

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州市博杰机电制造有限公司	179,457.58	16.52
苏为清	113,250.00	10.42
上海哈瑞工具有限公司	68,640.00	6.32
无锡艾肯特精工轴承有限公司	67,079.65	6.17
浙江台州绿源气体有限公司	46,148.83	4.25
小 计	474,576.06	43.68

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海世稷模具有限公司	119,760.17	23.44
台州驰成塑业有限公司	57,178.25	11.19
中山市泰铭五金有限公司	36,965.16	7.23
盐城市大丰立拓机电设备有限公司	27,760.00	5.43
浙江台州绿源气体有限公司	26,354.54	5.16
小 计	268,018.12	52.45

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京臻益丰自动化科技有限公司	180,000.00	19.50
上海弗里曼范实业有限公司	147,929.06	16.03
罗福青	68,722.50	7.45
宁波北仑大碇恒顺机械有限公司	48,760.57	5.28
陈丹群	47,500.00	5.15
小 计	492,912.13	53.41

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	646,540.43	100.00	89,882.02	13.90	556,658.41
合 计	646,540.43	100.00	89,882.02	13.90	556,658.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388,616.79	100.00	75,985.84	19.55	312,630.95
合 计	388,616.79	100.00	75,985.84	19.55	312,630.95

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	375,246.77	100.00	103,649.59	27.62	271,597.18
合 计	375,246.77	100.00	103,649.59	27.62	271,597.18

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,675.70	100.00	129,291.04	41.22	184,384.66
合 计	313,675.70	100.00	129,291.04	41.22	184,384.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	646,540.43	89,882.02	13.90	388,616.79	75,985.84	19.55
其中：1年以内	584,640.43	29,232.02	5.00	326,716.79	16,335.84	5.00
1-2年				2,500.00	250.00	10.00

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2, 500. 00	1, 250. 00	50. 00			
3 年以上	59, 400. 00	59, 400. 00	100. 00	59, 400. 00	59, 400. 00	100. 00
小 计	646, 540. 43	89, 882. 02	13. 90	388, 616. 79	75, 985. 84	19. 55

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	375, 246. 77	103, 649. 59	27. 62	313, 675. 70	129, 291. 04	41. 22
其中: 1 年以内	285, 891. 77	14, 294. 59	5. 00	146, 720. 70	7, 336. 04	5. 00
1-2 年				50, 000. 00	5, 000. 00	10. 00
2-3 年						
3 年以上	89, 355. 00	89, 355. 00	100. 00	116, 955. 00	116, 955. 00	100. 00
小 计	375, 246. 77	103, 649. 59	27. 62	313, 675. 70	129, 291. 04	41. 22

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	16, 335. 84	250. 00	59, 400. 00	75, 985. 84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12, 896. 18	1, 000. 00		13, 896. 18
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
其他变动				
期末数	29,232.02	1,250.00	59,400.00	89,882.02

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	14,294.59		89,355.00	103,649.59
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,041.25	250.00	-29,955.00	-27,663.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,335.84	250.00	59,400.00	75,985.84

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	7,336.04	5,000.00	116,955.00	129,291.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	6,958.55	-5,000.00	10,000.00	11,958.55
本期收回				
本期转回				
本期核销			-37,600.00	-37,600.00
其他变动				
期末数	14,294.59		89,355.00	103,649.59

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	9,500.10	450.00	116,055.00	126,005.10
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,164.06	4,550.00	900.00	3,285.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,336.04	5,000.00	116,955.00	129,291.04

2) 报告期内，各期均无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金 额			37,600.00	

2) 报告期无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	228, 431. 77	61, 900. 00	83, 900. 00	97, 000. 00
应收暂付款	303, 228. 66	278, 136. 79	223, 391. 77	116, 630. 70
备用金	114, 880. 00	48, 580. 00	67, 955. 00	100, 045. 00
合 计	646, 540. 43	388, 616. 79	375, 246. 77	313, 675. 70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海正域国际物流有限公司	押金保证金	164, 531. 77	1 年以内	25. 45	8, 226. 59
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61, 000. 00	[注]	9. 43	59, 750. 00
屠佳丽	备用金	50, 000. 00	1 年以内	7. 73	2, 500. 00
温州市健大企业管理顾问有限公司	应收暂付款	30, 000. 00	1 年以内	4. 64	1, 500. 00
赵德轩	备用金	20, 080. 00	1 年以内	3. 11	1, 004. 00
小 计		325, 611. 77		50. 36	72, 980. 59

[注]其中 2-3 年金额 2, 500. 00 元, 3 年以上金额 58, 500. 00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61, 000. 00	[注]	15. 70	58, 750. 00
温州市健大企业管理顾问有限公司	应收暂付款	30, 000. 00	1 年以内	7. 72	1, 500. 00
赵德轩	备用金	25, 080. 00	1 年以内	6. 45	1, 254. 00
姚昌进	备用金	10, 000. 00	1 年以内	2. 57	500. 00
刘振川	备用金	8, 500. 00	1 年以内	2. 19	425. 00
小 计		134, 580. 00		34. 63	62, 429. 00

[注]其中 1-2 年金额 2, 500. 00 元, 3 年以上金额 58, 500. 00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61,000.00	[注]	16.26	58,625.00
龚永洪	备用金	35,000.00	1年以内	9.33	1,750.00
陈令君	备用金	29,955.00	3年以上	7.98	29,955.00
浙江黄岩自来水公司	押金保证金	22,000.00	1年以内	5.86	1,100.00
北京金益友联展览有限公司	应收暂付款	12,960.00	1年以内	3.45	648.00
小 计		160,915.00		42.88	92,078.00

[注]其中1年以内金额2,500.00元,3年以上金额58,500.00元

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	58,500.00	3年以上	18.65	58,500.00
刘华	备用金	40,000.00	1-2年	12.75	4,000.00
刘振川	备用金	30,000.00	1年以内	9.56	1,500.00
陈令君	备用金	29,955.00	3年以上	9.55	29,955.00
国网浙江台州市黄岩区供电公司	押金保证金	25,600.00	3年以上	8.16	25,600.00
小 计		184,055.00		58.67	119,555.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,456,456.39	344,106.80	20,112,349.59	28,175,770.22	488,702.28	27,687,067.94
在产品	27,893,511.48	1,080,094.01	26,813,417.47	40,215,509.96	1,276,791.18	38,938,718.78
库存商品	35,005,625.78	1,590,257.41	33,415,368.37	32,871,418.93	1,585,458.41	31,285,960.52
发出商品	11,760,588.53	270,495.46	11,490,093.07	13,414,010.39	366,075.18	13,047,935.21
委托加工物资	10,018,473.48	395,784.28	9,622,689.20	17,833,090.64	394,508.98	17,438,581.66
合 计	105,134,655.66	3,680,737.96	101,453,917.70	132,509,800.14	4,111,536.03	128,398,264.11

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,228,633.64	412,506.42	18,816,127.22	17,164,708.66	897,469.37	16,267,239.29
在产品	20,677,072.89	756,534.43	19,920,538.46	23,455,797.27	2,431,838.82	21,023,958.45
库存商品	17,499,654.15	1,397,305.22	16,102,348.93	25,762,576.44	3,608,554.79	22,154,021.65
发出商品	8,407,894.27	312,287.56	8,095,606.71	5,373,234.11	109,670.35	5,263,563.76
委托加工物资	10,058,595.29	252,722.55	9,805,872.74	6,696,861.14	131,174.94	6,565,686.20
合 计	75,871,850.24	3,131,356.18	72,740,494.06	78,453,177.62	7,178,708.27	71,274,469.35

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	488,702.28	278,561.96		423,157.44		344,106.80
在产品	1,276,791.18	1,061,872.03		1,258,569.20		1,080,094.01
库存商品	1,585,458.41	1,218,937.73		1,214,138.73		1,590,257.41
发出商品	366,075.18	270,495.45		366,075.17		270,495.46
委托加工物资	394,508.98	347,488.17		346,212.87		395,784.28
合 计	4,111,536.03	3,177,355.34		3,608,153.41		3,680,737.96

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,506.42	465,583.84		389,387.98		488,702.28
在产品	756,534.43	1,274,385.32		754,128.57		1,276,791.18
库存商品	1,397,305.22	1,399,829.36		1,211,676.17		1,585,458.41
发出商品	312,287.56	364,181.76		310,394.14		366,075.18
委托加工物资	252,722.55	380,400.85		238,614.42		394,508.98
合 计	3,131,356.18	3,884,381.13		2,904,201.28		4,111,536.03

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	897,469.37	376,889.72		861,852.67		412,506.42
在产品	2,431,838.82	741,287.84		2,416,592.23		756,534.43
库存商品	3,608,554.79	942,894.50		3,154,144.07		1,397,305.22
发出商品	109,670.35	292,382.68		89,765.47		312,287.56
委托加工物资	131,174.94	254,456.81		132,909.20		252,722.55
合 计	7,178,708.27	2,607,911.55		6,655,263.64		3,131,356.18

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	250,754.09	813,583.14		166,867.86		897,469.37
在产品	766,122.25	2,142,916.67		477,200.10		2,431,838.82
库存商品	3,145,588.31	1,696,536.93		1,233,570.45		3,608,554.79
发出商品	458,938.53	109,670.35		458,938.53		109,670.35
委托加工物资	308,939.74	129,225.81		306,990.61		131,174.94
合 计	4,930,342.92	4,891,932.90		2,643,567.55		7,178,708.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

报告期内，对原材料、在产品及委托加工物资确定可变现净值的具体依据为：相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值。对库存商品及发出商品确定可变现净值的具体依据为：相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。报告期内转回存货跌价准备系以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。报告期内转销存货跌价准备主要系已计提存货跌价准备的存货随销售相应转出。

8. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,184,412.12		2,184,412.12	10,183,754.17		10,183,754.17
预付上市费用	4,150,943.39		4,150,943.39	3,066,037.73		3,066,037.73
理财产品						

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	6, 335, 355. 51		6, 335, 355. 51	13, 249, 791. 90		13, 249, 791. 90

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	5, 124, 394. 77		5, 124, 394. 77	5, 289, 797. 52		5, 289, 797. 52
预付上市费用						
理财产品				50, 000. 00		50, 000. 00
合 计	5, 124, 394. 77		5, 124, 394. 77	5, 339, 797. 52		5, 339, 797. 52

9. 其他非流动金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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				51, 222, 400. 00
其中：权益工具投资				51, 222, 400. 00
合 计				51, 222, 400. 00

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	72, 275, 212. 65	11, 036, 539. 16	260, 211, 604. 51	3, 346, 016. 71	346, 869, 373. 03
本期增加金额	4, 654, 328. 14	391, 978. 45	13, 771, 770. 06		18, 818, 076. 65
1) 购置	4, 089, 563. 44	371, 978. 45	208, 174. 07		4, 669, 715. 96
2) 在建工程转入	564, 764. 70	20, 000. 00	13, 563, 595. 99		14, 148, 360. 69
本期减少金额		264, 144. 81	2, 863, 564. 30	314, 956. 79	3, 442, 665. 90
1) 处置或报废		264, 144. 81	2, 863, 564. 30	314, 956. 79	3, 442, 665. 90
期末数	76, 929, 540. 79	11, 164, 372. 80	271, 119, 810. 27	3, 031, 059. 92	362, 244, 783. 78

累计折旧					
期初数	21,214,373.11	7,176,181.06	85,130,297.71	2,499,601.18	116,020,453.06
本期增加金额	1,857,110.80	705,557.24	11,230,002.90	161,186.57	13,953,857.51
1) 计提	1,857,110.80	705,557.24	11,230,002.90	161,186.57	13,953,857.51
本期减少金额		240,095.01	2,578,474.37	299,208.95	3,117,778.33
1) 处置或报废		240,095.01	2,578,474.37	299,208.95	3,117,778.33
期末数	23,071,483.91	7,641,643.29	93,781,826.24	2,361,578.80	126,856,532.24
账面价值					
期末账面价值	53,858,056.88	3,522,729.51	177,337,984.03	669,481.12	235,388,251.54
期初账面价值	51,060,839.54	3,860,358.10	175,081,306.80	846,415.53	230,848,919.97

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备[注]	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	58,671,957.31	9,563,587.78	179,688,571.71	4,549,846.39	252,473,963.19
本期增加金额	13,603,255.34	1,501,242.00	89,279,642.37	95,707.96	104,479,847.67
1) 购置	141,429.68	1,501,242.00	6,408,164.51	95,707.96	8,146,544.15
2) 在建工程转入	13,461,825.66		82,871,477.86		96,333,303.52
本期减少金额		28,290.62	8,756,609.57	1,299,537.64	10,084,437.83
1) 处置或报废		28,290.62	8,756,609.57	1,299,537.64	10,084,437.83
期末数	72,275,212.65	11,036,539.16	260,211,604.51	3,346,016.71	346,869,373.03
累计折旧					
期初数	17,664,847.42	5,837,405.02	74,831,746.47	3,340,803.83	101,674,802.74
本期增加金额	3,549,525.69	1,365,053.72	17,505,478.33	393,358.10	22,813,415.84
1) 计提	3,549,525.69	1,365,053.72	17,505,478.33	393,358.10	22,813,415.84
本期减少金额		26,277.68	7,206,927.09	1,234,560.75	8,467,765.52
1) 处置或报废		26,277.68	7,206,927.09	1,234,560.75	8,467,765.52
期末数	21,214,373.11	7,176,181.06	85,130,297.71	2,499,601.18	116,020,453.06
账面价值					
期末账面价值	51,060,839.54	3,860,358.10	175,081,306.80	846,415.53	230,848,919.97
期初账面价值	41,007,109.89	3,726,182.76	104,856,825.24	1,209,042.56	150,799,160.45

[注]公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》，2021年期初固定资产—专用设备原值、累计折旧分别增加9,327,314.71元、8,831,632.05元

3) 2020年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	55,309,607.31	8,424,693.31	133,586,316.10	5,387,508.12	202,708,124.84
本期增加金额	3,362,350.00	1,658,159.17	39,915,269.95	1,032,892.04	45,968,671.16
1) 购置	104,545.06	1,658,159.17	31,801,498.31	1,032,892.04	34,597,094.58
2) 在建工程转入	3,257,804.94		8,113,771.64		11,371,576.58
本期减少金额		519,264.70	3,140,329.05	1,870,553.77	5,530,147.52
1) 处置或报废		519,264.70	3,140,329.05	1,870,553.77	5,530,147.52
期末数	58,671,957.31	9,563,587.78	170,361,257.00	4,549,846.39	243,146,648.48
累计折旧					
期初数	14,602,764.97	5,269,280.96	54,463,933.07	4,782,161.10	79,118,140.10
本期增加金额	3,062,082.45	1,061,425.51	13,461,891.24	335,668.81	17,921,068.01
1) 计提	3,062,082.45	1,061,425.51	13,461,891.24	335,668.81	17,921,068.01
本期减少金额		493,301.45	1,925,709.89	1,777,026.08	4,196,037.42
1) 处置或报废		493,301.45	1,925,709.89	1,777,026.08	4,196,037.42
期末数	17,664,847.42	5,837,405.02	66,000,114.42	3,340,803.83	92,843,170.69
账面价值					
期末账面价值	41,007,109.89	3,726,182.76	104,361,142.58	1,209,042.56	150,303,477.79
期初账面价值	40,706,842.34	3,155,412.35	79,122,383.03	605,347.02	123,589,984.74

4) 2019年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	55,996,105.44	7,780,928.50	124,704,545.14	5,387,508.12	193,869,087.20
本期增加金额	866,924.51	718,978.49	12,160,694.03		13,746,597.03
1) 购置	866,924.51	718,978.49	9,916,667.80		11,502,570.80
2) 在建工程转入			2,244,026.23		2,244,026.23
本期减少金额	1,553,422.64	75,213.68	3,278,923.07		4,907,559.39

1) 处置或报废	1,553,422.64	75,213.68	3,278,923.07		4,907,559.39
期末数	55,309,607.31	8,424,693.31	133,586,316.10	5,387,508.12	202,708,124.84
累计折旧					
期初数	11,624,702.29	4,320,457.77	44,839,539.43	4,595,772.21	65,380,471.70
本期增加金额	2,997,775.65	1,011,939.79	12,608,650.92	186,388.89	16,804,755.25
1) 计提	2,997,775.65	1,011,939.79	12,608,650.92	186,388.89	16,804,755.25
本期减少金额	19,712.97	63,116.60	2,984,257.28		3,067,086.85
1) 处置或报废	19,712.97	63,116.60	2,984,257.28		3,067,086.85
期末数	14,602,764.97	5,269,280.96	54,463,933.07	4,782,161.10	79,118,140.10
账面价值					
期末账面价值	40,706,842.34	3,155,412.35	79,122,383.03	605,347.02	123,589,984.74
期初账面价值	44,371,403.15	3,460,470.73	79,865,005.71	791,735.91	128,488,615.50

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍楼	10,478,024.15	尚在办理过程中
商品房	4,018,836.71	尚在办理过程中
小 计	14,496,860.86	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	82,997,851.38	45,059,400.21	18,501,209.18	15,245,798.61
工程物资	1,906,472.19	488,361.21	772,966.57	667,903.09
合 计	84,904,323.57	45,547,761.42	19,274,175.75	15,913,701.70

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目	49,318,453.68		49,318,453.68	37,925,938.33		37,925,938.33
小型精密减速器升级及改造项目	32,107,845.67		32,107,845.67	6,055,882.82		6,055,882.82

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心升级项目	290,100.00		290,100.00	247,374.34		247,374.34
合屿工厂二期工程						
员工宿舍楼						
机床组装	892,360.93		892,360.93	123,409.18		123,409.18
在安装设备工程				44,247.79		44,247.79
零星工程	389,091.10		389,091.10	662,547.75		662,547.75
小 计	82,997,851.38		82,997,851.38	45,059,400.21		45,059,400.21

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目						
小型精密减速器升级及改造项目						
研发中心升级项目						
合屿工厂二期工程	3,966,793.66		3,966,793.66	1,136,669.81		1,136,669.81
员工宿舍楼	7,589,129.73		7,589,129.73	4,030,025.04		4,030,025.04
机床组装	1,247,419.09		1,247,419.09	3,900,752.70		3,900,752.70
在安装设备工程	3,480,540.00		3,480,540.00	3,814,840.00		3,814,840.00
零星工程	2,217,326.70		2,217,326.70	2,363,511.06		2,363,511.06
小 计	18,501,209.18		18,501,209.18	15,245,798.61		15,245,798.61

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目[注]	13,131.14	37,925,938.33	24,864,550.89	13,472,035.54		49,318,453.68
小型精密减速器升级及改造项目[注]	10,051.50	6,055,882.82	26,093,113.29	41,150.44		32,107,845.67
研发中心升级项目	5,987.28	247,374.34	169,805.31	127,079.65		290,100.00
机床组装		123,409.18	768,951.75			892,360.93
在安装设备工程		44,247.79		44,247.79		

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		662,547.75	190,390.62	463,847.27		389,091.10
小 计		45,059,400.21	52,086,811.86	14,148,360.69		82,997,851.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目[注]	93.76	93.76	1,004,132.38	670,607.04	4.60	自筹
小型精密减速器升级及改造项目[注]	44.22	44.22	374,681.72	369,176.76	4.60	自筹
研发中心升级项目	2.85	2.85				自筹
机床组装						自筹
在安装设备工程						自筹
零星工程						自筹
小 计			1,378,814.10	1,039,783.80		

② 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目[注]	13,131.14		98,247,112.34	60,321,174.01		37,925,938.33
小型精密减速器升级及改造项目[注]	10,051.50		18,354,113.01	12,298,230.19		6,055,882.82
研发中心升级项目	5,987.28		1,538,524.80	1,291,150.46		247,374.34
合屿工厂二期工程[注]	5,000.00	3,966,793.66	1,303,475.90		5,270,269.56	
员工宿舍楼	1,000.00	7,589,129.73	3,488,997.54	11,078,127.27		
机床组装		1,247,419.09	3,117,877.70	4,241,887.61		123,409.18
在安装设备工程		3,480,540.00	1,282,743.38	4,719,035.59		44,247.79
零星工程		2,217,326.70	828,919.44	2,383,698.39		662,547.75
小 计		18,501,209.18	128,346,355.71	96,333,303.52	5,270,269.56	45,059,400.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目[注]	74.82	74.82	333,525.34	333,525.34	4.60	自筹
小型精密减速器升级及改造项目[注]	18.26	18.26	5,504.96	5,504.96	4.60	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发中心升级项目	2.57	2.57				自筹
合屿工厂二期工程[注]						自筹
员工宿舍楼	110.78	100.00				自筹
机床组装						自筹
在安装设备工程						自筹
零星工程						自筹
小 计			339,030.30	339,030.30		

[注]合屿工厂二期工程项目本期变更为小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目和小型精密减速器升级及改造项目；合屿工厂二期工程项目本期减少系将相应的金额分别转入小模数精密齿轮及精密机械件扩产项目和小型精密减速器升级及改造项目，共计 5,270,269.56 元

③ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合屿工厂二期工程	5,000.00	1,136,669.81	2,830,123.85			3,966,793.66
员工宿舍楼	1,000.00	4,030,025.04	3,559,104.69			7,589,129.73
机床组装		3,900,752.70	1,645,598.03	4,298,931.64		1,247,419.09
在安装设备工程		3,814,840.00	3,480,540.00	3,814,840.00		3,480,540.00
零星工程		2,363,511.06	3,111,620.58	3,257,804.94		2,217,326.70
小 计		15,245,798.61	14,626,987.15	11,371,576.58		18,501,209.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合屿工厂二期工程	7.93	7.93				自筹
员工宿舍楼	75.89	75.89				自筹
机床组装						自筹
在安装设备工程						自筹
零星工程						自筹
小 计						

④ 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合屿工厂二期工程	5,000.00	570,660.38	566,009.43			1,136,669.81
员工宿舍楼	1,000.00		4,030,025.04			4,030,025.04
机床组装		3,383,388.19	2,112,595.49	1,595,230.98		3,900,752.70
在安装设备工程		648,795.25	3,814,840.00	648,795.25		3,814,840.00
零星工程			2,363,511.06			2,363,511.06
小 计		4,602,843.82	12,886,981.02	2,244,026.23		15,245,798.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
合屿工厂二期工程	2.27	2.27				自筹
员工宿舍楼	40.30	40.30				自筹
机床组装						自筹
在安装设备工程						自筹
零星工程						自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
专用材料	1,906,472.19	488,361.21	772,966.57	667,903.09
小 计	1,906,472.19	488,361.21	772,966.57	667,903.09

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	办公软件	车位使用权	合 计
账面原值				
期初数	80,895,335.79	2,074,839.15		82,970,174.94
本期增加金额		60,849.06	318,669.72	379,518.78
1) 购置		60,849.06	318,669.72	379,518.78
本期减少金额				

项 目	土地使用权	办公软件	车位使用权	合 计
1) 处置				
期末数	80,895,335.79	2,135,688.21	318,669.72	83,349,693.72
累计摊销				
期初数	17,651,040.20	1,069,722.70		18,720,762.90
本期增加金额	909,081.66	66,741.96	5,311.16	981,134.78
1) 计提	909,081.66	66,741.96	5,311.16	981,134.78
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	18,560,121.86	1,136,464.66	5,311.16	19,701,897.68
账面价值				
期末账面价值	62,335,213.93	999,223.55	313,358.56	63,647,796.04
期初账面价值	63,244,295.59	1,005,116.45		64,249,412.04

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	80,895,335.79	1,689,787.84	82,585,123.63
本期增加金额		385,051.31	385,051.31
1) 购置		385,051.31	385,051.31
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	80,895,335.79	2,074,839.15	82,970,174.94
累计摊销			
期初数	15,832,876.88	961,618.37	16,794,495.25
本期增加金额	1,818,163.32	108,104.33	1,926,267.65
1) 计提	1,818,163.32	108,104.33	1,926,267.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	17,651,040.20	1,069,722.70	18,720,762.90
账面价值			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
期末账面价值	63,244,295.59	1,005,116.45	64,249,412.04
期初账面价值	65,062,458.91	728,169.47	65,790,628.38

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	80,895,335.79	1,639,653.18	82,534,988.97
本期增加金额		50,134.66	50,134.66
1) 购置		50,134.66	50,134.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	80,895,335.79	1,689,787.84	82,585,123.63
累计摊销			
期初数	14,011,929.36	871,953.54	14,883,882.90
本期增加金额	1,820,947.52	89,664.83	1,910,612.35
1) 计提	1,820,947.52	89,664.83	1,910,612.35
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,832,876.88	961,618.37	16,794,495.25
账面价值			
期末账面价值	65,062,458.91	728,169.47	65,790,628.38
期初账面价值	66,883,406.43	767,699.64	67,651,106.07

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	80,895,335.79	1,145,302.79	82,040,638.58
本期增加金额		494,350.39	494,350.39
1) 购置		494,350.39	494,350.39
本期减少金额			
1) 处置			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
期末数	80,895,335.79	1,639,653.18	82,534,988.97
累计摊销			
期初数	12,190,425.00	796,108.83	12,986,533.83
本期增加金额	1,821,504.36	75,844.71	1,897,349.07
1) 计提	1,821,504.36	75,844.71	1,897,349.07
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,011,929.36	871,953.54	14,883,882.90
账面价值			
期末账面价值	66,883,406.43	767,699.64	67,651,106.07
期初账面价值	68,704,910.79	349,193.96	69,054,104.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车位使用权	313,358.56	尚在办理过程中
小 计	313,358.56	

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,713,486.89	1,607,023.03	11,761,336.96	1,764,200.54
合 计	10,713,486.89	1,607,023.03	11,761,336.96	1,764,200.54

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,808,756.02	1,321,313.41	11,298,076.05	1,694,711.41
合 计	8,808,756.02	1,321,313.41	11,298,076.05	1,694,711.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动				
合 计				

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动			32,357,041.20	4,853,556.18
合 计			32,357,041.20	4,853,556.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	89,882.02	75,985.84	103,649.59	24,125,468.25
可抵扣亏损	4,821.71	4,733.82	1,500,376.26	4,539,972.72
合 计	94,703.73	80,719.66	1,604,025.85	28,665,440.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年				923,753.02	
2021 年			1,497,097.46	1,497,097.46	
2022 年				738,800.78	
2023 年	2,632.09	2,632.09	2,632.09	1,089,129.00	
2024 年				291,192.46	
2025 年	646.71	646.71	646.71		
2026 年	1,455.02	1,455.02			
2027 年	87.89				
合 计	4,821.71	4,733.82	1,500,376.26	4,539,972.72	

14. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁未实现收益						
预付设备款	4,555,809.53		4,555,809.53	2,386,101.65		2,386,101.65
预付购房车位款				4,651,400.00		4,651,400.00
合 计	4,555,809.53		4,555,809.53	7,037,501.65		7,037,501.65

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁未实现收益	495,682.66		495,682.66	757,427.29		757,427.29
预付设备款	7,278,486.84		7,278,486.84	1,103,493.33		1,103,493.33
预付购房车位款	4,651,400.00		4,651,400.00	4,651,400.00		4,651,400.00
合 计	12,425,569.50		12,425,569.50	6,512,320.62		6,512,320.62

15. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	40,000,000.00			45,500,000.00
抵押借款	400,000.00	9,900,000.00	6,600,000.00	3,600,000.00
保证借款		19,800,000.00	24,440,000.00	29,900,000.00
短期借款应付利息	204,981.61	165,943.06	37,937.77	108,681.23
合 计	40,604,981.61	29,865,943.06	31,077,937.77	79,108,681.23

16. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	115,108,330.52	131,627,252.90	80,549,377.00	33,093,826.00
合 计	115,108,330.52	131,627,252.90	80,549,377.00	33,093,826.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	74,077,451.04	136,045,683.95	91,510,693.12	65,630,587.09
应付工程设备款	21,257,604.35	5,053,899.14	2,642,251.62	1,784,335.71
合 计	95,335,055.39	141,099,583.09	94,152,944.74	67,414,922.80

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				1,569,035.58
合 计				1,569,035.58

19. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	1,718,567.77	1,436,064.56	2,685,937.96
合 计	1,718,567.77	1,436,064.56	2,685,937.96

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,354,543.21	39,245,196.88	42,976,873.18	6,622,866.91
离职后福利—设定提存计划	544,805.25	3,373,692.40	3,390,711.49	527,786.16
合 计	10,899,348.46	42,618,889.28	46,367,584.67	7,150,653.07

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,704,911.99	92,657,246.49	90,007,615.27	10,354,543.21
离职后福利—设定提存计划		5,406,848.04	4,862,042.79	544,805.25
合 计	7,704,911.99	98,064,094.53	94,869,658.06	10,899,348.46

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	6,564,338.15	63,241,355.64	62,100,781.80	7,704,911.99
离职后福利—设定提存计划	323,308.24	303,077.26	626,385.50	
合 计	6,887,646.39	63,544,432.90	62,727,167.30	7,704,911.99

[注]根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕13号）及人力资源社会保障部、财政部、税务总局《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49号）的相关规定，2020年度直接减免社会保险费4,464,101.21元，其中基本养老保险3,766,032.76元、失业保险费134,504.83元、医疗保险费433,144.59元及工伤保险费130,419.03元

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,586,511.18	53,602,640.73	52,624,813.76	6,564,338.15
离职后福利—设定提存计划	292,809.44	3,082,603.49	3,052,104.69	323,308.24
合 计	5,879,320.62	56,685,244.22	55,676,918.45	6,887,646.39

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,565,939.58	34,738,248.26	38,223,482.49	6,080,705.35
职工福利费		1,224,763.07	1,224,763.07	
社会保险费	316,503.63	1,833,951.13	1,860,483.20	289,971.56
其中：医疗保险费	281,798.10	1,629,777.77	1,652,926.61	258,649.26
工伤保险费	34,705.53	204,173.36	207,556.59	31,322.30
生育保险费				
住房公积金		1,119,612.00	1,119,612.00	
工会经费和职工教育经费	472,100.00	328,622.42	548,532.42	252,190.00
小 计	10,354,543.21	39,245,196.88	42,976,873.18	6,622,866.91

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,109,651.39	84,770,069.53	82,313,781.34	9,565,939.58
职工福利费		1,870,048.44	1,870,048.44	
社会保险费	209,100.60	3,238,252.49	3,130,849.46	316,503.63
其中：医疗保险费	209,100.60	2,935,225.00	2,862,527.50	281,798.10
工伤保险费		303,027.49	268,321.96	34,705.53
生育保险费				
住房公积金		2,163,024.00	2,163,024.00	
工会经费和职工教育经费	386,160.00	615,852.03	529,912.03	472,100.00
小 计	7,704,911.99	92,657,246.49	90,007,615.27	10,354,543.21

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,923,856.89	57,823,063.27	56,637,268.77	7,109,651.39
职工福利费		1,662,501.27	1,662,501.27	
社会保险费	177,711.26	1,848,827.08	1,817,437.74	209,100.60
其中：医疗保险费	156,079.84	1,839,151.52	1,786,130.76	209,100.60
工伤保险费	10,482.86	9,675.56	20,158.42	
生育保险费	11,148.56		11,148.56	
住房公积金		1,388,624.00	1,388,624.00	
工会经费和职工教育经费	462,770.00	518,340.02	594,950.02	386,160.00
小 计	6,564,338.15	63,241,355.64	62,100,781.80	7,704,911.99

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,971,257.52	50,226,166.10	49,273,566.73	5,923,856.89
职工福利费		574,303.88	574,303.88	
社会保险费	160,033.66	1,747,494.26	1,729,816.66	177,711.26
其中：医疗保险费	131,261.20	1,502,287.57	1,477,468.93	156,079.84
工伤保险费	18,672.44	138,898.34	147,087.92	10,482.86
生育保险费	10,100.02	106,308.35	105,259.81	11,148.56
住房公积金		479,624.00	479,624.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	455,220.00	575,052.49	567,502.49	462,770.00
小 计	5,586,511.18	53,602,640.73	52,624,813.76	6,564,338.15

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	526,014.30	3,264,887.94	3,280,141.44	510,760.80
失业保险费	18,790.95	108,804.46	110,570.05	17,025.36
小 计	544,805.25	3,373,692.40	3,390,711.49	527,786.16

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,220,380.48	4,694,366.18	526,014.30
失业保险费		186,467.56	167,676.61	18,790.95
小 计		5,406,848.04	4,862,042.79	544,805.25

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	312,159.68	292,642.93	604,802.61	
失业保险费	11,148.56	10,434.33	21,582.89	
小 计	323,308.24	303,077.26	626,385.50	

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	282,709.42	2,976,295.14	2,946,844.88	312,159.68
失业保险费	10,100.02	106,308.35	105,259.81	11,148.56
小 计	292,809.44	3,082,603.49	3,052,104.69	323,308.24

21. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	750,894.58	2,338,778.13	2,207,263.73	601,010.39
代扣代缴个人所得税	49,803.93	160,683.06	59,244.43	45,132.43

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
城市维护建设税	5,731.38	680.60	80,151.06	67,723.83
房产税	516,244.74	959,620.12	523,773.87	32,069.33
土地使用税	314,214.00	628,428.00	319,457.40	
教育费附加	5,418.83	2,176.99	36,107.60	30,781.64
地方教育附加	4,112.55	2,451.33	24,571.73	21,021.09
印花税	8,197.80	12,981.80	9,756.90	7,083.30
残疾人保障金				19,160.76
环境保护税	313.53	236.73	83.01	
合 计	1,654,931.34	4,106,036.76	3,260,409.73	823,982.77

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	7,000.00
应付暂收款	130,561.02		1,986.31	
应付费用款	445,497.66	571,889.53	689,323.03	403,649.96
股权转让款保 证金				2,000,000.00
合 计	586,058.68	581,889.53	701,309.34	2,410,649.96

(2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

23. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未终止确认的已背书 或贴现未到期的银行 承兑汇票	3,843,451.45	7,227,029.58	4,014,418.00	10,106,893.16
待转销项税额	50,841.23	42,283.62	40,067.71	—
合 计	3,894,292.68	7,269,313.20	4,054,485.71	10,106,893.16

24. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	60, 208, 822. 50	29, 230, 935. 50	5, 000, 000. 00	
长期借款应付利息	76, 452. 86	37, 226. 94	1, 291. 94	
合 计	60, 285, 275. 36	29, 268, 162. 44	5, 001, 291. 94	

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2, 243, 425. 74		124, 634. 76	2, 118, 790. 98	政府拨付的与资产相关的补助
合 计	2, 243, 425. 74		124, 634. 76	2, 118, 790. 98	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2, 266, 000. 00	22, 574. 26	2, 243, 425. 74	政府拨付的与资产相关的补助
合 计		2, 266, 000. 00	22, 574. 26	2, 243, 425. 74	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	150, 000. 00		150, 000. 00		政府拨付的与收益相关的补助
合 计	150, 000. 00		150, 000. 00		

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		150, 000. 00		150, 000. 00	政府拨付的与收益相关的补助
合 计		150, 000. 00		150, 000. 00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1800 万套齿轮技改项目补助	2, 243, 425. 74		124, 634. 76	2, 118, 790. 98	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
小 计	2,243,425.74		124,634.76	2,118,790.98	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
年产 1800 万套齿轮 技改项目补助		2,266,000.00	22,574.26	2,243,425.74	与资产相关
小 计		2,266,000.00	22,574.26	2,243,425.74	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高可靠高压开关断路 器专用齿轮箱补助	150,000.00		150,000.00		与收益相关
小 计	150,000.00		150,000.00		

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高可靠高压开关断路 器专用齿轮箱补助		150,000.00		150,000.00	与收益相关
小 计		150,000.00		150,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
台州市黄岩丰立电控设 备有限公司	44,404,200.00	44,404,200.00	44,404,200.00	31,336,800.00
台州国禹君安股权投资 合伙企业(有限合伙)	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00	5,294,650.00
宁波梅山保税港区永诚 誉丰投资管理合伙企业 (有限合伙)	7,460,550.00	7,460,550.00	7,460,550.00	4,620,000.00
嘉兴君珩股权投资合伙 企业(有限合伙)	6,199,560.00	6,199,560.00	6,199,560.00	
台州市黄岩丰红股权投 资合伙企业(有限合伙)	4,543,560.00	4,543,560.00	4,543,560.00	2,813,667.00
台州市黄岩丰众股权投 资合伙企业(有限合 伙)	4,162,950.00	4,162,950.00	4,162,950.00	2,577,960.00

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
台州市黄岩丰亿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,806,460.00	3,806,460.00	3,806,460.00	2,357,170.00
黄文芹	2,529,090.00	2,529,090.00	2,529,090.00	1,566,180.00
台州市黄岩丰盈股权投资合伙企业（有限合伙）	2,478,420.00	2,478,420.00	2,478,420.00	1,534,821.00
王冬君	2,088,990.00	2,088,990.00	2,088,990.00	1,293,600.00
台州市黄岩丰裕投资合伙企业（有限合伙）	916,560.00	916,560.00	916,560.00	567,600.00
黄伟红	900,000.00	900,000.00	900,000.00	557,350.00
王友利	752,940.00	752,940.00	752,940.00	466,252.00
台州创新股权投资合伙企业（有限合伙）	450,000.00	450,000.00	450,000.00	278,670.00
台州市黄岩丰豪投资合伙企业（有限合伙）	319,770.00	319,770.00	319,770.00	198,000.00
黄原琴	223,830.00	223,830.00	223,830.00	138,600.00
沈佳文	213,120.00	213,120.00	213,120.00	132,000.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	55,733,320.00

(2) 其他说明

1) 2019年7月，经公司临时股东大会批准，同意台州市黄岩丰立电控设备有限公司将其持有的公司89.76万股分别转让给台州市黄岩丰豪投资有限合伙企业（有限合伙）19.80万股、台州市黄岩丰裕投资有限公司56.76万股、沈佳文13.20万股，转让价格分别为195.39万元、560.13万元、130.26万元，公司已于2019年7月25日办妥工商变更登记手续。

2) 2020年6月，经公司临时股东大会批准，同意台州市黄岩丰立电控设备有限公司将其持有的公司3,839,134股转让给嘉兴君珪股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格为4,133.00万元，公司已于2020年6月30日办妥工商变更登记手续。

3) 2020年6月，根据公司2019年度股东大会决议，以2019年12月31日总股份55,733,320股为基数，按每10股转增6.148329股的比例，以资本公积34,266,680.00元向全体出资者转增股份总额34,266,680股，每股面值1元，计增加实收资本34,266,680.00元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕319号），公司已于2020年6月30日办妥工商变更登记手续。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	104,818,442.67	104,818,442.67	104,818,442.67	138,323,122.67
合 计	104,818,442.67	104,818,442.67	104,818,442.67	138,323,122.67

(2) 资本公积变动说明

2020 年末股本溢价较 2019 年末减少 33,504,680.00 元，系包括：

1) 本期股本溢价减少 34,266,680.00 元，系 2020 年 6 月资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 本期股本溢价增加 762,000.00 元，系股东王友利、黄伟红为夯实公司净资产，于 2020 年 11 月分别以货币 350,000.00 元、412,000.00 元投入公司，计入资本公积 762,000.00 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	20,518,732.23	20,518,732.23	14,450,763.26	9,611,935.94
合 计	20,518,732.23	20,518,732.23	14,450,763.26	9,611,935.94

(2) 其他说明

2021 年末法定盈余公积较 2020 年末增加 6,067,968.97 元，系根据公司章程规定，按照 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2020 年末法定盈余公积较 2019 年末增加 4,838,827.32 元，系根据公司章程规定，按照 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2019 年末法定盈余公积较 2018 年末增加 6,242,991.88 元，系根据公司章程规定，按照 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	111,139,550.36	56,414,968.76	48,233,880.76	12,044,266.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,734,441.29	60,792,550.57	48,019,915.32	62,432,606.16
减：提取法定盈余公积		6,067,968.97	4,838,827.32	6,242,991.88
应付普通股股利			35,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	136,873,991.65	111,139,550.36	56,414,968.76	48,233,880.76

(2) 其他说明

- 1) 根据公司 2020 年 4 月股东会决议批准，向全体股东分红 35,000,000.00 元(含税)。
- 2) 根据公司 2019 年 2 月股东会决议批准，向全体股东分红 20,000,000.00 元(含税)。
- 3) 经公司 2021 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	239,601,352.50	194,907,185.36	563,913,663.45	444,828,784.88
其他业务收入	2,175,724.80	1,429,522.53	4,419,857.93	3,102,646.98
合 计	241,777,077.30	196,336,707.89	568,333,521.38	447,931,431.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	241,777,077.30	196,336,707.89	568,333,521.38	447,931,431.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	372,676,818.13	276,897,182.27	303,271,106.67	222,037,955.77
其他业务收入	3,241,118.10	3,474,467.38	2,593,829.95	1,420,237.98
合 计	375,917,936.23	280,371,649.65	305,864,936.62	223,458,193.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	375,917,936.23	280,371,649.65	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	72,409,258.56	29.95
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	33,351,805.14	13.79
牧田株式会社[注 3]	25,000,574.79	10.34
工机控股株式会社[注 4]	13,448,847.60	5.56
苏州锐研汽保设备有限公司[注 5]	11,983,945.10	4.96
小 计	156,194,431.19	64.60

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	144,887,149.64	25.49
牧田株式会社[注 3]	81,721,023.72	14.38
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	77,468,971.15	13.63
工机控股株式会社[注 4]	39,804,656.54	7.00
创科实业有限公司[注 6]	22,214,675.15	3.91
小 计	366,096,476.20	64.41

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	84,375,476.77	22.45
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	59,230,981.70	15.76
牧田株式会社[注 3]	58,853,678.34	15.66
工机控股株式会社[注 4]	25,134,942.43	6.69
苏州锐研汽保设备有限公司[注 5]	14,049,647.53	3.74
小 计	241,644,726.77	64.30

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	79,225,738.31	25.90
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	48,862,990.19	15.98
牧田株式会社[注 3]	43,569,371.71	14.24
工机控股株式会社[注 4]	22,974,602.12	7.51

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州锐研汽保设备有限公司[注 5]	13,527,645.39	4.42
小 计	208,160,347.72	68.05

[注 1] 博世电动工具（中国）有限公司、Robert Bosch Power Tools Sdn. Bhd.、博世电动工具（成都）有限公司、Robert Bosch Power Tool Kft、000 Bosch Power Tools、Bosch Limited、Robert Bosch Ltda、Robert Bosch Tool Corporation、Bosch Security Systems -Sistemas de Segurança, S. A. 均系 Robert Bosch Power Tools GmbH 控制的企业，因此合并披露

[注 2] Stanley Black & Decker Asia Holdings, LLC, Macao Branch、江苏国强工具有限公司、BLACK & DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、STANLEY BLACK & DECKER INDIA PVT LTD、百得（苏州）科技有限公司、Stanley black & Decker Germany GmbH、百得（苏州）电动工具有限公司均系 Stanley Black & Decker, Inc. 控制的企业，因此合并披露

[注 3] 牧田（中国）有限公司、牧田（昆山）有限公司均系牧田株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 4] 广东高壹工机有限公司、福建高壹工机有限公司、Hikoki (Malaysia) SDN. BHD.、Hikoki Power Tools India Pvt.Ltd、Hikoki Power Tools Asia Co., Limited.、广州高壹工机有限公司、麦太保电动工具（中国）有限公司、Metabowerke GmbH 均系工机控股株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 5] 苏州锐研汽保设备有限公司、西安松岩汽保设备有限公司、锐洁智能科技（浙江）有限公司均受自然人张波控制，因此合并披露

[注 6] Techtronic Cordless GP、东莞创机电业制品有限公司、东莞厚街创科五金制品有限公司均系创科实业有限公司控制的企业，因此合并披露

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
齿轮	126,263,878.88	89,971,900.85	324,382,506.27	228,545,860.33
气动工具	48,996,302.84	45,991,526.70	99,142,414.85	89,708,642.54
精密机械	23,539,523.38	21,092,657.05	51,215,518.12	42,817,568.27
齿轮箱及	33,895,060.49	32,378,756.56	72,958,240.40	70,852,297.97

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其零部件				
粉末冶金	6,906,586.91	5,472,344.20	16,214,983.81	12,904,415.77
其他	2,175,724.80	1,429,522.53	4,419,857.93	3,102,646.98
小 计	241,777,077.30	196,336,707.89	568,333,521.38	447,931,431.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
齿轮	232,247,632.98	153,990,648.94	193,528,877.20	124,430,257.42
气动工具	65,844,668.13	56,987,220.44	60,357,720.16	53,274,486.12
精密机械	34,584,512.60	26,977,091.64	16,389,878.38	13,633,507.15
齿轮箱及其零部件	29,641,669.62	30,011,699.01	22,272,765.52	21,721,485.59
粉末冶金	10,358,334.80	8,930,522.24	10,721,865.41	8,978,219.49
其他	3,241,118.10	3,474,467.38	2,593,829.95	1,420,237.98
小 计	375,917,936.23	280,371,649.65	305,864,936.62	223,458,193.75

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	121,142,958.30	103,193,224.45	294,646,830.19	241,915,593.79
境外销售	120,634,119.00	93,143,483.44	273,686,691.19	206,015,838.07
小 计	241,777,077.30	196,336,707.89	568,333,521.38	447,931,431.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	196,280,221.63	159,465,002.01	154,293,968.35	125,934,986.10
境外销售	179,637,714.60	120,906,647.64	151,570,968.27	97,523,207.65
小 计	375,917,936.23	280,371,649.65	305,864,936.62	223,458,193.75

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	241,777,077.30	568,333,521.38	375,917,936.23

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
小 计	241,777,077.30	568,333,521.38	375,917,936.23

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,277,017.66	1,967,807.92	917,526.71
小 计	1,277,017.66	1,967,807.92	917,526.71

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	122,594.20	733,316.45	951,382.96	921,823.88
教育费附加	59,467.05	331,197.59	427,385.55	424,403.09
地方教育附加	42,644.70	226,344.65	290,423.69	284,935.37
印花税	69,736.37	123,430.17	217,434.90	72,011.60
房产税	516,244.74	959,620.12	716,189.85	811,247.49
土地使用税	314,214.00	628,428.00	525,437.82	412,062.12
土地增值税				6,250.00
残疾人保障金		765,767.58	220,274.35	245,997.00
环境保护税	627.06	946.92	332.04	369.12
车船税	128.00			
合 计	1,125,656.12	3,769,051.48	3,348,861.16	3,179,099.67

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	759,521.51	2,569,744.81	1,777,797.15	1,619,402.24
宣传展览费	28,700.00	390,034.86	399,011.00	1,026,045.16
办公费	37,239.60	196,245.78	234,456.03	195,384.17
业务招待费	322,260.27	1,097,588.59	813,458.94	1,009,120.60
运输费[注]				2,079,115.57
代理服务费[注]				504,344.06

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅费	37,781.00	281,674.11	229,574.90	539,045.82
其他	163,682.07	489,112.69	420,962.70	504,571.15
合 计	1,349,184.45	5,024,400.84	3,875,260.72	7,477,028.77

[注]根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起运输费、代理服务费作为合同履约成本列报于营业成本，2020 年度运输费、代理服务费分别为 2,586,291.45 元、519,893.75 元，2021 年度运输费、代理服务费分别为 3,356,094.84 元、1,637,578.23 元，2022 年 1-6 月运输费、代理服务费分别为 958,559.60 元、481,859.66 元

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,604,223.23	8,751,524.72	7,900,824.23	6,851,148.80
折旧和摊销	2,007,414.59	4,041,294.66	3,780,043.49	3,313,128.69
办公费	1,027,804.51	2,213,567.95	2,314,529.22	2,086,135.10
修理费	289,238.42	671,766.85	977,010.71	1,023,350.20
业务招待费	516,059.43	1,496,893.57	959,373.77	636,032.85
差旅费	39,680.44	327,816.70	119,505.24	375,843.44
中介费	555,864.76	874,961.11	1,271,501.80	735,585.64
其他	250,999.47	686,621.43	950,770.75	603,109.39
合 计	9,291,284.85	19,064,446.99	18,273,559.21	15,624,334.11

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	3,706,881.24	7,786,681.95	5,752,769.25	6,310,030.90
材料领用	2,747,788.74	6,945,912.48	4,835,973.41	2,978,447.58
折旧和摊销	1,061,985.95	2,474,795.61	1,927,968.73	1,177,125.07
其他	559,473.84	1,263,332.43	519,097.05	372,609.80
合 计	8,076,129.77	18,470,722.47	13,035,808.44	10,838,213.35

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	809,707.86	1,363,098.47	2,580,884.11	4,945,404.18
利息收入	-380,801.12	-617,685.33	-510,252.65	-376,055.02
汇兑损益	-1,940,616.47	1,094,836.62	4,642,144.54	-587,275.24
手续费及其他	57,170.72	103,427.93	250,047.91	173,169.40
合 计	-1,454,539.01	1,943,677.69	6,962,823.91	4,155,243.32

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注 1]	124,634.76	22,574.26		
与收益相关的政府补助[注 1]	1,312,935.18	223,291.71	1,659,136.40	3,858,620.09
代扣个人所得税手续费返还	19,292.13	20,411.78		25,070.95
其他[注 2]	628,428.00	319,457.34		
合 计	2,085,290.07	585,735.09	1,659,136.40	3,883,691.04

[注 1] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 根据台州市黄岩区深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室《关于公布 2020 年度城镇土地使用税差别化减免 AB 类企业名单的通知》（黄亩均办〔2021〕2 号），黄岩区地方税务局减免了公司 2020 年度的土地使用税 319,457.34 元；根据台州市黄岩区深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室《关于公布 2021 年度城镇土地使用税差别化减免 AB 类企业名单的通知》（黄亩均办〔2022〕5 号），黄岩区地方税务局减免了公司 2021 年度的土地使用税 628,428.00 元

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融工具持有期间的投资收益				1,081,132.72
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				1,081,132.72
处置金融工具取得的投	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	725,065.35

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资收益				
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	725,065.35
合 计	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	1,806,198.07

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他非流动金融资产				32,357,041.20
合 计				32,357,041.20

10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	603,075.82	-1,950,956.07	-2,167,265.24	-945,938.37
合 计	603,075.82	-1,950,956.07	-2,167,265.24	-945,938.37

11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-2,849,983.56	-	-	-4,843,510.80
合 计	-2,849,983.56	3,850,419.44	2,532,273.05	-4,843,510.80

12. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	91,083.16	-277,222.38	-226,019.53	-268,633.80
合 计	91,083.16	-277,222.38	-226,019.53	-268,633.80

13. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助[注1]	2,000,000.00	2,000,000.00		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付款项		6,935.32	590,062.32	166,919.77
非流动资产毁损报废利得		1,091.60	27,317.95	
其他[注 2]	976.53	404,920.91	1,962,824.53	58,357.33
合 计	2,000,976.53	2,412,947.83	2,580,204.80	225,277.10

[注 1] 计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 2021 年度计入其他项主要包括债务人破产清算收益 223,581.78 元, 2020 年度计入其他项主要包括债务人破产清算收益 1,895,714.82 元, 上述情况详见本财务报表附注十三(六)之说明

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	30,000.00		312,000.00	153,400.00
非流动资产毁损报废损失	167,425.25	148,758.96	234,114.60	45,866.42
其他	8,467.46	152,987.26	3,103.09	157,187.08
合 计	205,892.71	301,746.22	549,217.69	356,453.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,999,997.72	8,480,789.36	7,136,382.13	5,791,310.54
递延所得税费用	157,177.51	-442,887.13	-4,480,158.18	4,766,577.89
合 计	3,157,175.23	8,037,902.23	2,656,223.95	10,557,888.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	28,891,616.52	68,830,452.80	50,676,139.27	72,990,494.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,333,742.48	10,324,567.92	7,601,420.89	10,948,574.19
子公司适用不同税率的影响	-4.39	-72.75	-65,163.20	-29,057.34

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				-139,669.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,754.60	149,860.13	173,015.25	817,264.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-170,434.17	-433.63
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	2,102.01	332,655.30	-3,440,316.32	73,291.01
加计扣除费用的影响	-1,211,419.47	-2,769,108.37	-1,442,298.50	-1,112,080.13
所得税费用	3,157,175.23	8,037,902.23	2,656,223.95	10,557,888.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	38,434,072.53	44,973,636.80	22,130,215.50	12,981,291.00
收到的政府补助	3,312,935.18	4,489,291.71	1,509,136.40	4,008,559.78
其他	405,238.93	1,049,953.34	3,120,661.81	938,319.17
合 计	42,152,246.64	50,512,881.85	26,760,013.71	17,928,169.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	35,655,225.46	38,434,072.53	44,973,636.80	22,130,215.50
付现经营费用	3,880,457.43	9,898,259.86	9,157,303.83	12,404,149.93
其他	296,391.10	168,343.59	414,274.16	317,305.85
合 计	39,832,073.99	48,500,675.98	54,545,214.79	34,851,671.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到股权转让保证金				2,000,000.00
收回购置设备支付的信用证保证金	790,000.00	2,958,000.00		
合 计	790,000.00	2,958,000.00		2,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购置设备支付的信用证保证金		3,748,000.00		
合 计		3,748,000.00		

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付上市费用	1,150,000.00	3,250,000.00		
合 计	1,150,000.00	3,250,000.00		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,734,441.29	60,792,550.57	48,019,915.32	62,432,606.16
加: 资产减值准备	2,246,907.74	5,801,375.51	4,699,538.29	5,789,449.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,953,857.51	22,813,415.84	17,921,068.01	16,804,755.25
使用权资产折旧				
无形资产摊销	981,134.78	1,926,267.65	1,910,612.35	1,897,349.07
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-91,083.16	277,222.38	226,019.53	268,633.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	167,425.25	147,667.36	206,796.65	45,866.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				-32,357,041.20

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,130,908.61	2,457,935.09	7,223,028.65	4,358,128.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,413.98	-82,323.94	-1,861,600.44	-1,806,198.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	157,177.51	-442,887.13	373,398.00	-86,978.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-4,853,556.18	4,853,556.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,094,362.85	-59,508,189.49	-3,998,297.76	-10,475,227.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,124,446.00	-46,574,279.48	-55,545,013.30	-23,352,859.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,664,221.07	122,321,827.62	60,515,232.09	18,964,646.12
其他				
经营活动产生的现金流量净额	17,459,126.11	109,930,581.98	74,837,141.21	47,336,686.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	14,005,664.00	7,165,820.00	17,646,937.24	14,936,524.17
减: 现金的期初余额	7,165,820.00	17,646,937.24	14,936,524.17	13,664,790.95
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	6,839,844.00	-10,481,117.24	2,710,413.07	1,271,733.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	14,005,664.00	7,165,820.00	17,646,937.24	14,936,524.17
其中: 库存现金			300.00	1,610.96
可随时用于支付的银行存款	14,005,664.00	7,165,820.00	17,646,637.24	14,934,913.21
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	14,005,664.00	7,165,820.00	17,646,937.24	14,936,524.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	10,462,417.46	15,688,492.97	19,434,735.48	22,584,975.56
其中：支付货款	7,882,335.25	11,700,812.36	15,950,936.78	18,763,936.31
支付固定资产等长期资产购置款	2,580,082.21	3,987,680.61	3,483,798.70	3,821,039.25

(4) 现金流量表补充资料的说明

2022 年 1-6 月现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 14,005,664.00 元，资产负债表“货币资金”期末数为 49,660,889.46 元，差异 35,655,225.46 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 35,655,225.46 元。

2021 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 7,165,820.00 元，资产负债表“货币资金”期末数为 46,389,892.53 元，差异 39,224,072.53 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 39,224,072.53 元。

2020 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 17,646,937.24 元，资产负债表“货币资金”期末数为 62,620,574.04 元，差异 44,973,636.80 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 44,973,636.80 元。

2019 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 14,936,524.17 元，资产负债表“货币资金”期末数为 37,066,739.67 元，差异 22,130,215.50 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 22,130,215.50 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	35,655,225.46	银行承兑汇票保证金
固定资产	27,320,490.47	用于借款和银行承兑汇票抵押
无形资产	62,335,213.93	用于借款和银行承兑汇票抵押
合 计	125,310,929.86	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	39,224,072.53	银行承兑汇票保证金和信用证保证金
固定资产	28,363,942.79	用于借款和银行承兑汇票抵押
无形资产	63,244,295.59	用于借款和银行承兑汇票抵押
合 计	130,832,310.91	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	44,973,636.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	30,450,847.43	用于借款和银行承兑汇票抵押
无形资产	44,332,572.69	用于借款和银行承兑汇票抵押
合 计	119,757,056.92	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	22,130,215.50	银行承兑汇票保证金
固定资产	32,537,680.61	用于借款和银行承兑汇票抵押
无形资产	66,883,406.43	用于借款和银行承兑汇票抵押
合 计	121,551,302.54	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	41,140.00	6.7114	276,107.00
应收账款			
其中：美元	4,262,030.03	6.7114	28,604,188.34
欧元	11,763.23	7.0084	82,441.42

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	116,501.14	6.3757	742,776.32
应收账款			
其中：美元	5,241,058.97	6.3757	33,415,419.68
欧元	11,763.23	7.2197	84,926.99

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	999,363.22	6.5249	6,520,745.07
欧元	28,144.74	8.0250	225,861.54
应收账款			
其中：美元	5,801,681.56	6.5249	37,855,392.01
欧元	9,929.47	8.0250	79,684.00

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	472,672.83	6.9762	3,297,460.20
欧元	3,483.54	7.8155	27,225.61
应收账款			
其中：美元	4,094,721.85	6.9762	28,565,598.57
欧元	2,884.80	7.8155	22,546.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
年产 1800 万套齿轮技改项目补助	2,243,425.74		124,634.76	2,118,790.98	其他收益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区推进民营经济高质量发展有关项目奖补资金的通知》(黄财企(2021)24号) 台州市财政局、台州市经济和信息化局《关于下达 2021 年度市级制造业高质量发展专项资金(第三批)的通知》(台财经发(2021)66号) 台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区 2020 年度推进民营经济高质量发展(机器人、数字经济)有关项目奖补资金的通知》(黄财企(2021)19号)
小 计	2,243,425.74		124,634.76	2,118,790.98		

项 目	金额	列报项 目	说明
推进民营经济高质量发展(企业上市挂牌)补助	2,000,000.00	营业外 收入	黄岩区金融工作中心、黄岩区财政局、台州市自然资源和规划局黄岩分局、黄岩区委人才办《关于印发支持企业上市挂牌 20 条的通知》(黄金融(2020)14号)
稳岗返还社会保险费	356,198.74	其他收 益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发(2022)37号)
2021 年度企业安全“稳增长”第二批奖补资金	319,991.00	其他收 益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达台州市黄岩区 2021 年度企业安全“稳增长”第二批奖补资金的通知》(黄财企(2022)1号)
2020 年度外组织促进发展专项资金	290,800.00	其他收 益	台州市黄岩区商务局、台州市黄岩区财政局《关于下达 2020 年度外经贸促进发展专项资金的通知》(黄商务联发(2022)11号)
2021 年度黄岩区推进民营经济高质量发展(科技创新)第一批奖补资金	160,000.00	其他收 益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达 2021 年度黄岩区推进民营经济高质量发展(科技创新)第一批奖补资金的通知》(黄财企(2022)8号)
2020 年度黄岩区企业知识产权管理规范认证补助	100,000.00	其他收 益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区市场监督管理局、台州市黄岩区住房和城乡建设局《关于下达 2020 年度黄岩区经济转型升级(三强一制造、知识产权)奖补资金的通知》(黄财企(2021)20号)
2022 年度第一批台州市科学技术发展专项资金	40,000.00	其他收 益	台州市财政局、台州市科学技术局《关于下达 2022 年度第一批台州市科学技术发展专项资金的通知》(台财行发(2022)25号)
黄岩区岁末年初企业留工促产 2022 年度第	40,000.00	其他收 益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达 2022 年度台州市黄岩区岁末年初企业留工促产第二批奖励资金

项目	金额	列报项目	说明
一年度达产奖励			的通知》（黄财企〔2022〕12号）
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	5,945.44	其他收益	财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）
小计	3,312,935.18		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 1800 万套齿轮技改项目补助		2,266,000.00	22,574.26	2,243,425.74	其他收益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区推进民营经济高质量发展有关项目奖补资金的通知》（黄财企〔2021〕24号） 台州市财政局、台州市经济和信息化局《关于下达 2021 年度市级制造业高质量发展专项资金（第三批）的通知》（台财经发〔2021〕66号） 台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区 2020 年度推进民营经济高质量发展（机器换人、数字经济）有关项目奖补资金的通知》（黄财企〔2021〕19号）
小计		2,266,000.00	22,574.26	2,243,425.74		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
推进民营经济高质量发展（企业上市挂牌）补助	2,000,000.00	营业外收入	黄岩区金融工作中心、黄岩区财政局、台州市自然资源和规划局黄岩分局、黄岩区委人才办《关于印发支持企业上市挂牌 20 条的通知》（黄金融〔2020〕14号）
省商标品牌示范企业奖励、国家贯标认证奖励	100,000.00	其他收益	台州市财政局、台州市市场监督管理局《关于下达 2020 年度台州市知识产权运营服务体系建设核准类、金融类补助和奖励项目资金的通知》（台市监知〔2020〕26号）
稳岗返还社会保险费	93,204.16	其他收益	台州市人力资源和社会保障等 6 部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（台人社发〔2021〕55号）
黄岩区 2021 年第一批创新券兑现资金	15,000.00	其他收益	台州市黄岩区经济信息化和科学技术局、台州市黄岩区财政局《关于下达黄岩区 2021 年第一批创新券兑现资金的通知》（黄经科〔2021〕69号）
黄岩区隐形冠军培育企业补助	5,000.00	其他收益	台州市财政局、台州市经济和信息化局《关于下达 2020 年省中小企业发展（竞争力提升工程）专项资金（第二批）的通知》（台财企发〔2020〕19号）

项 目	金额	列报项目	说明
企业雇用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	4,747.55	其他收益	财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）
招聘补贴	3,000.00	其他收益	中共台州市委、台州市人民政府《关于建设高素质强大人才队伍的若干意见》（台市委发〔2020〕64号）
2019年7月-2020年6月省拨发明专利补助	2,340.00	其他收益	台州市黄岩区市场监督管理局《关于下达2019年7月至2020年6月国内发明专利、国内有效专利维持费和国际专利（PCT）省级资助资金的通知》（黄市监知〔2021〕2号）
小 计	2,223,291.71		

3) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高可靠高压开关断路器专用齿轮箱补助	150,000.00		150,000.00		其他收益	台州市黄岩区经济信息化和科学技术局、台州市黄岩区财政局《关于下达黄岩区2019年科技计划项目的通知》（黄经科〔2019〕44号）
小 计	150,000.00		150,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗返还社会保险费	712,842.14	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号）、台州社会保险稳就业政策落实工作领导小组办公室《关于做好2020年台州市区失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（台社稳办〔2020〕2号）
院士专家合作项目经费	300,000.00	其他收益	中共台州市委人才工作领导小组办公室《关于认定2020年度第一批“台州市院士专家合作项目”的通知》（台人才办〔2020〕7号）
数字经济补助	290,000.00	其他收益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区推进民营经济高质量发展有关项目和第二批复工达产奖补资金的通知》（黄财企〔2020〕21号）
民营经济发展补助	30,000.00	其他收益	
2018年外经贸促进发展专项资金	51,000.00	其他收益	台州市黄岩区商务局、台州市黄岩区财政局《关于下达2018年度外经贸促进发展专项资金的通知》（黄商务联发〔2019〕12号）
知识产权补贴收入	38,780.00	其他收益	台州市黄岩区市场监督管理局《关于委托镇街道发放2017年7月-2018年6月国内发明专利授权和国内发明专利维持费省级补助资金的通知》（黄市监〔2019〕15号）、《关于委托乡、镇人民政府、街道办事处发放2018年度黄岩区经济转型升级（知识产权）奖励资金的通知》（黄市监知〔2019〕5号）、《关于委托镇街道发放2018年市级授权发明专利补助经费的通知》（黄市监知〔2019〕6号）
优秀人才补助	30,000.00	其他收益	台州市黄岩区人力资源和社会保障局《关于2019年度黄岩区“优秀技能人才”评选结果的通知》（黄人社〔2019〕65号）
2019年度外经贸促进发展专项资金	20,000.00	其他收益	台州市黄岩区商务局、台州市黄岩区财政局《关于下达2019年度外经贸促进发展专项资金的通知》（黄商务联发〔2020〕11号）
助企复工	12,555.36	其他收益	台州市新型冠状病毒肺炎疫情防控指挥部《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加强企业用工保障的意见》（台防指〔2020〕25号）

涉企两直资金补助	10,000.00	其他收益	台州市小微企业和个体工商户纾困专班《关于印发台州市小微企业和个体工商户“两直”补助工作意见的通知》
企业招聘建档立卡贫困人口就业扣减增值税	5,850.00	其他收益	财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）
2020年第三批创新券兑现资金	4,250.00	其他收益	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达黄岩区2020年第三批创新券兑现资金的通知》（黄经科〔2020〕67号）
发明专利补助	2,160.00	其他收益	台州市黄岩区市场监督管理局《关于下达2018年7月至2019年6月国内发明专利、国内有效专利维持费和国际专利（PCT）省级资助资金的通知》（黄市监知〔2020〕3号）
高层次人才因疫情未上岗期间企业所付薪资待遇补助	1,698.90	其他收益	台州市新型冠状病毒肺炎疫情防控指挥部《关于加强疫情防控期间关心关爱人才工作的通知》（台防指〔2020〕23号）
小计	1,509,136.40		

4) 2019年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高可靠高压开关断路器专用齿轮箱补助		150,000.00		150,000.00		台州市黄岩区经济信息化和科学技术局、台州市黄岩区财政局《关于下达黄岩区2019年科技计划项目的通知》（黄经科〔2019〕44号）
小计		150,000.00		150,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗支持补贴	1,900,459.78	其他收益	台州市人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的通知》（台政发〔2019〕8号）
经济转型补助	800,000.00	其他收益	台州市黄岩区财政局和台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达2018年度黄岩区经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》（黄财企〔2019〕11号）、台州市黄岩区财政局和台州市黄岩区发展和改革局《关于下达2018年度黄岩区经济转型升级（节能降耗、循环经济）以奖代补资金的通知》（黄财企〔2019〕13号）
技术改造专项资金	707,000.00	其他收益	台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2018年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金（制造业部分）的通知》（台财企发〔2018〕43号）
2019新兴产业高技术产业专项资金	418,000.00	其他收益	台州市财政局、台州市发展和改革委员会《关于下达2019年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专业资金（高技术产业部分、循环经济部分）的通知》（台财企发〔2019〕37号）
外经贸补助收入	18,100.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企〔2017〕68号）
优秀技能人才补助	10,000.00	其他收益	台州市黄岩区人力资源和社会保障局《关于做好黄岩区“优秀技能人才”遴选工作的通知》（黄人社〔2018〕80号）
人力资源和社会保障局招聘补贴	2,000.00	其他收益	台州市人民政府办公室《关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》（台政办发〔2019〕37号）
零星补助	3,060.31	其他收益	
小计	3,858,620.09		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,437,569.94	2,245,865.97	1,659,136.40	3,858,620.09

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
浙江利昊智能科技有限公司	吸收合并	2020 年 9 月	-3,234,989.82	-651,308.56

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江众昊智能科技有限公司	浙江台州	浙江台州	机械制造	100.00		同一控制下企业合并取得

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.45%（2021 年 12 月 31 日：59.92%；2020 年 12 月 31 日：62.72%；2019 年 12 月 31 日：65.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,604,981.61	40,782,089.97	40,782,089.97		
应付票据	115,108,330.52	115,108,330.52	115,108,330.52		
应付账款	95,335,055.39	95,335,055.39	95,335,055.39		
其他应付款	586,058.68	586,058.68	586,058.68		
长期借款	60,285,275.36	69,193,739.95	2,758,654.47	27,625,151.27	38,809,934.21
小 计	311,919,701.56	321,005,274.51	254,570,189.03	27,625,151.27	38,809,934.21

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	29,865,943.06	30,454,258.15	30,454,258.15		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	131,627,252.90	131,627,252.90	131,627,252.90		
应付账款	141,099,583.09	141,099,583.09	141,099,583.09		
其他应付款	581,889.53	581,889.53	581,889.53		
长期借款	29,268,162.44	34,162,397.49	1,344,527.27	10,551,270.09	22,266,600.13
小 计	332,442,831.02	337,925,381.16	305,107,510.94	10,551,270.09	22,266,600.13

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	31,077,937.77	31,801,117.80	31,801,117.80		
应付票据	80,549,377.00	80,549,377.00	80,549,377.00		
应付账款	94,152,944.74	94,152,944.74	94,152,944.74		
其他应付款	701,309.34	701,309.34	701,309.34		
长期借款	5,001,291.94	5,696,375.75		5,696,375.75	
小 计	211,482,860.79	212,901,124.63	207,204,748.88	5,696,375.75	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	79,108,681.23	81,403,777.33	81,403,777.33		
应付票据	33,093,826.00	33,093,826.00	33,093,826.00		
应付账款	67,414,922.80	67,414,922.80	67,414,922.80		
其他应付款	2,410,649.96	2,410,649.96	2,410,649.96		
小 计	182,028,079.99	184,323,176.09	184,323,176.09		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工

具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2021年12月31日：人民币0.00元；2020年12月31日：人民币0.00元；2019年12月31日：人民币21,900,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		51,222,400.00		51,222,400.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,222,400.00		51,222,400.00
权益工具投资		51,222,400.00		51,222,400.00
2. 应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		51,222,400.00	200,000.00	51,422,400.00

(二) 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

对于持有的其他非流动金融资产，企业在资产负债表日根据签订的股权转让意向协议书、股权转让合同的价格作为确定公允价值的依据。

(三) 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

对于持有的应收款项融资，公允价值与账面价值差异较小，故公司采用其账面价值作为公允价值进行计量。

对于持有的其他非流动金融资产，因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司采用其账面价值作为公允价值进行计量。

(四) 持续的公允价值计量项目，报告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

其他非流动金融资产公允价值计量由第三层次公允价值计量转换为第二层次公允价值计量，转换的原因及确定转换时点的政策详见本财务报表附注十三（七）之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
台州市黄岩丰立电控设备有限公司	浙江台州	投资咨询	2,688 万	49.34	49.34

(2) 本公司最终控制方是本公司最终控制方是王友利、黄伟红夫妇。

公司实际控制人系王友利、黄伟红夫妇。截至 2022 年 6 月末，王友利、黄伟红夫妇合计持有台州市黄岩丰立电控设备有限公司 100.00%的股权，二人通过台州市黄岩丰立电控设备有限公司间接持有公司 49.34%的股权，二人直接持有公司 1.84%的股权，王友利通过台州市黄岩丰众股权投资合伙企业（有限合伙）、台州市黄岩丰裕投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.02%、0.01%的股权，黄伟红通过台州市黄岩丰亿股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.02%的股权，二人合计持有公司 51.24%的股权，故将王友利、黄伟红夫妇界定为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄仁虎	黄伟红之胞弟
黄原琴	黄伟红之胞姐

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市黄岩创悦机械厂	黄仁虎之妻弟徐荣方持股 100%的企业
台州市黄岩求真机械厂	黄原琴之配偶林剑国持股 100%的企业
黄文芹	黄伟红之胞姐

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
台州市黄岩创悦机械厂	原材料	3,017,864.92	6,042,493.40	3,989,043.34	3,449,634.73
	加工费	1,377,999.79	4,725,708.27	5,446,225.90	4,231,164.01
台州市黄岩求真机械厂	原材料	1,657,928.28	5,454,604.98	3,905,490.47	3,114,825.10
	加工费	236,875.65	699,914.72	1,039.04	15,411.72
小计		6,290,668.64	16,922,721.37	13,341,798.75	10,811,035.56

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 借款

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
王友利、黄伟红[注]	20,000,000.00	2022/1/19	2022/7/18	否
	20,000,000.00	2022/3/16	2022/9/9	否
	875,000.00	2021/5/19	2026/5/16	否
	1,000,000.00	2021/5/24	2026/5/23	否
	5,196,400.00	2021/6/9	2026/6/8	否
	844,687.50	2021/8/31	2026/8/29	否
	1,250,000.00	2021/9/9	2026/9/7	否
	750,000.00	2021/9/9	2026/9/7	否
	3,500,000.00	2021/9/24	2026/9/21	否
	4,500,000.00	2021/11/4	2026/11/2	否
875,000.00	2021/11/24	2026/11/22	否	

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
	2,625,000.00	2021/11/24	2026/11/22	否
	3,500,000.00	2021/11/26	2026/11/24	否
	3,500,000.00	2021/12/7	2026/12/5	否
	191,535.00	2021/12/27	2026/5/16	否
	3,642,800.00	2022/1/6	2026/5/16	否
	10,250,000.00	2022/1/27	2026/5/16	否
	4,571,400.00	2022/4/2	2026/5/16	否
	1,780,000.00	2022/4/18	2026/5/16	否
	489,000.00	2022/5/6	2026/5/16	否
	4,830,000.00	2022/6/1	2027/5/18	否
	560,000.00	2022/6/1	2027/5/18	否
	500,000.00	2022/6/1	2027/5/18	否
	3,000,000.00	2022/6/21	2027/5/18	否
	978,000.00	2022/6/21	2027/5/18	否
	1,000,000.00	2022/6/24	2027/5/18	否
合计	100,208,822.50			

[注]同时由本公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

(2) 应付票据

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
王友利、黄伟红[注 1]	2,304,950.00	2022/1/18	2022/7/18	否
	347,920.00	2022/2/21	2022/8/21	否
	13,202,031.00	2022/6/22	2022/12/22	否
王友利、黄伟红[注 2]	20,249,765.00	2022/3/22	2022/9/22	否
	18,232,987.00	2022/5/18	2022/11/18	否
王友利[注 2]	19,378,503.00	2022/1/20	2022/7/20	否
	22,457,343.10	2022/2/23	2022/8/23	否
	18,934,831.42	2022/4/21	2022/10/21	否
合计	115,108,330.52			

[注 1]同时由本公司房屋和土地使用权抵押、本公司支付保证金提供质押担保

[注 2]同时由本公司支付保证金提供质押担保

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
黄文芹	向黄文芹出售轿车	50,000.00			

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	161.85 万元	389.88 万元	338.07 万元	307.84 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄文芹	50,000.00	2,500.00						
小 计		50,000.00	2,500.00						

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款	台州市黄岩创悦机械厂	4,036,495.33	4,927,972.51	5,044,560.04	3,722,537.07
	台州市黄岩求真机械厂	2,106,075.27	3,788,273.50	2,696,231.44	1,995,950.59
小 计		6,142,570.60	8,716,246.01	7,740,791.48	5,718,487.66
应付票据	台州市黄岩创悦机械厂	3,700,000.00	3,210,517.00	1,715,604.00	1,486,978.00
	台州市黄岩求真机械厂	2,723,000.00	1,740,000.00	847,962.00	145,689.00
小 计		6,423,000.00	4,950,517.00	2,563,566.00	1,632,667.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
齿轮	126,263,878.88	89,971,900.85	324,382,506.27	228,545,860.33
气动工具	48,996,302.84	45,991,526.70	99,142,414.85	89,708,642.54
精密机械	23,539,523.38	21,092,657.05	51,215,518.12	42,817,568.27
齿轮箱及其零部件	33,895,060.49	32,378,756.56	72,958,240.40	70,852,297.97
粉末冶金	6,906,586.91	5,472,344.20	16,214,983.81	12,904,415.77
小 计	239,601,352.50	194,907,185.36	563,913,663.45	444,828,784.88

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
齿轮	232,247,632.98	153,990,648.94	193,528,877.20	124,430,257.42
气动工具	65,844,668.13	56,987,220.44	60,357,720.16	53,274,486.12
精密机械	34,584,512.60	26,977,091.64	16,389,878.38	13,633,507.15
齿轮箱及其零部件	29,641,669.62	30,011,699.01	22,272,765.52	21,721,485.59
粉末冶金	10,358,334.80	8,930,522.24	10,721,865.41	8,978,219.49
小 计	372,676,818.13	276,897,182.27	303,271,106.67	222,037,955.77

2. 按地区分类

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	119,186,282.98	120,415,069.52		239,601,352.50
主营业务成本	101,849,794.18	93,057,391.18		194,907,185.36

(2) 2021 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	290,703,718.02	273,209,945.43		563,913,663.45
主营业务成本	239,029,789.80	205,798,995.08		444,828,784.88

(3) 2020 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	193,595,865.02	179,080,953.11		372,676,818.13
主营业务成本	156,377,799.96	120,519,382.31		276,897,182.27

(4) 2019 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	152,018,197.00	151,252,909.67		303,271,106.67
主营业务成本	124,676,144.91	97,361,810.86		222,037,955.77

(二) 执行新收入准则的影响

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

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,569,035.58	-1,569,035.58	
合同负债		1,513,639.45	1,513,639.45
其他流动负债		55,396.13	55,396.13

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报

表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	150,303,477.79	495,682.66	150,799,160.45
其他非流动资产	12,425,569.50	-495,682.66	11,929,886.84

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	444,559.98	594,539.02
合 计	444,559.98	594,539.02

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
与租赁相关的总现金流出	592,746.64	889,112.34

(五) 关于申请首次公开发行股票的事项

根据公司 2021 年 2 月 9 日第二届二次董事会会议审议通过的《关于浙江丰立智能科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》，公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，本次发行股票的数量不超过 3,010.00 万股。

(六) 浙江新求精缝纫机有限公司破产清算事项

1. 担保损失相关情况

公司 2014 年、2015 年为浙江新求精缝纫机有限公司（以下简称新求精公司）提供银行借款担保，担保金额共计 2,200.00 万元。2016 年 3 月 14 日，台州市黄岩区人民法院正式受理新求精公司破产清算事项。截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计为新求精公司偿还了担保债务本金及利息共计 2,072.21 万元，并将剩余尚未偿还的部分担保债务本金及相关利息等确认预计负债 172.00 万元，累计确认担保损失共计 2,244.21 万元。2018 年，公司支付了剩余的担保债务本金及相关利息等共计 234.97 万元，并取得了公允价值为 150.00 万元

的抵押房产产权，确认营业外收入 87.03 万元。至此，公司全部担保义务已履行完毕。

2. 破产清算进展情况

2020 年 12 月 21 日，根据台州市黄岩区人民法院《民事裁定书》（（2016）浙 1003 民破 1 号之六）裁定的破产财产清算方案，认定公司应分配的破产清算金额为 189.57 万元（包括公司申报的担保债务本金及利息、货款、资金拆借款等不同性质款项的分配金额）。公司已于 2020 年 12 月 30 日收到全部的应分配款项。

2021 年 4 月 12 日，根据台州市黄岩区人民法院《民事裁定书》（（2016）浙 1003 民破 1 号之六）裁定的破产财产清算第二次分配方案，认定公司应分配的破产清算金额为 22.36 万元（包括公司申报的担保债务本金及利息、货款、资金拆借款等不同性质款项的分配金额）。公司已于 2021 年 10 月 27 日收到全部的应分配款项。

（七）转让参股公司股权

根据公司 2019 年 8 月第三次临时股东大会决议，公司拟将持有的浙江台州黄岩恒升村镇银行股份有限公司 7.00% 的股权作价 1,218.00 万元转让给浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司；拟将持有的浙江台州黄岩农村商业银行股份有限公司 3.1286% 的股权作价 3,904.24 万元转让给台州市巨锦工艺品有限公司。上述股权转让款项共计 5,122.24 万元。公司 2019 年度根据拟转让股权的转让价格与账面价值的差异确认公允价值变动损益 3,235.70 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让已完成，公司已收妥全部的股权转让款项共计 5,122.24 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,308,498.08	100.00	7,032,748.93	5.28	126,275,749.15

种类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	133,308,498.08	100.00	7,032,748.93	5.28	126,275,749.15

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,781,798.41	100.00	7,649,800.93	5.25	138,131,997.48
合计	145,781,798.41	100.00	7,649,800.93	5.25	138,131,997.48

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,152,601.63	100.00	5,677,399.84	5.35	100,475,201.79
合计	106,152,601.63	100.00	5,677,399.84	5.35	100,475,201.79

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,761,417.42	100.00	4,119,367.78	5.82	66,642,049.64
合计	70,761,417.42	100.00	4,119,367.78	5.82	66,642,049.64

2) 报告期内, 各期均无单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,828,727.15	6,641,436.36	5.00	145,361,734.14	7,268,086.71	5.00

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	93,248.61	9,324.86	10.00	42,611.17	4,261.12	10.00
2-3年	9,069.22	4,534.61	50.00			
3年以上	377,453.10	377,453.10	100.00	377,453.10	377,453.10	100.00
小计	133,308,498.08	7,032,748.93	5.28	145,781,798.41	7,649,800.93	5.25

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,703,270.26	5,285,163.51	5.00	69,857,304.53	3,492,865.23	5.00
1-2年	46,703.27	4,670.33	10.00	232,926.69	23,292.67	10.00
2-3年	30,124.20	15,062.10	50.00	135,952.65	67,976.33	50.00
3年以上	372,503.90	372,503.90	100.00	535,233.55	535,233.55	100.00
小计	106,152,601.63	5,677,399.84	5.35	70,761,417.42	4,119,367.78	5.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,649,800.93	-616,972.00				80.00		7,032,748.93
合计	7,649,800.93	-616,972.00				80.00		7,032,748.93

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,677,399.84	1,978,619.82	120.66			6,339.39		7,649,800.93
合计	5,677,399.84	1,978,619.82	120.66			6,339.39		7,649,800.93

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,119,367.78	2,155,306.69				597,274.63		5,677,399.84
小计	4,119,367.78	2,155,306.69				597,274.63		5,677,399.84

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,787,877.89	942,652.43				2,611,162.54		4,119,367.78
小 计	5,787,877.89	942,652.43				2,611,162.54		4,119,367.78

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	80.00	6,339.39	597,274.63	2,611,162.54

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019年度

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
飞跃股份有限公司[注]	货款	671,049.61	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
青岛地恩机电科技股份有限公司胶州分公司	货款	307,332.03	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
浙江新飞跃股份有限公司[注]	货款	237,228.32	账龄超过3年以上, 预计无法收回	经公司管理层批准	否
小 计		908,277.93			

[注]飞跃股份有限公司和浙江新飞跃股份有限公司均系自然人邱继宝控制之企业

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注1]	32,261,224.76	24.20	1,613,061.24
Stanley Black & Decker, Inc.[注2]	19,439,447.94	14.58	971,972.40
苏州锐研汽保设备有限公司[注3]	10,093,748.07	7.57	504,687.40
台州市丰雷益机电有限公司	8,833,057.62	6.63	441,652.88
湖南麒麟创新科技有限公司	8,628,295.62	6.47	431,414.78
小 计	79,255,774.01	59.45	3,962,788.70

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools GmbH[注1]	36,198,208.18	24.83	1,809,910.41
Stanley Black & Decker, Inc.[注2]	23,838,791.40	16.35	1,191,939.57

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
工机控股株式会社[注 4]	14,868,165.93	10.20	743,408.30
牧田株式会社[注 5]	6,880,212.43	4.72	344,010.62
杰克科技股份有限公司[注 6]	5,571,766.65	3.82	278,588.33
小 计	87,357,144.59	59.92	4,367,857.23

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	23,945,359.90	22.56	1,197,267.99
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	18,970,885.41	17.87	948,544.27
工机控股株式会社[注 4]	9,460,669.22	8.91	473,033.46
牧田株式会社[注 5]	8,701,480.81	8.20	435,074.05
江苏东成电动工具有限公司[注 7]	5,494,854.95	5.18	274,742.74
小 计	66,573,250.29	62.72	3,328,662.51

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Robert Bosch Power Tools Gmbh[注 1]	17,073,247.05	24.13	853,662.33
Stanley Black & Decker, Inc. [注 2]	15,657,704.54	22.13	782,885.24
牧田株式会社[注 5]	5,215,928.04	7.37	260,796.41
江苏东成电动工具有限公司[注 7]	4,319,841.73	6.10	215,992.09
工机控股株式会社[注 4]	4,292,385.60	6.07	214,619.28
小 计	46,559,106.96	65.80	2,327,955.35

[注 1] 博世电动工具（中国）有限公司、Robert Bosch Power Tools Sdn. Bhd.、博世电动工具（成都）有限公司、Robert Bosch Power Tool Kft、000 Bosch Power Tools、Bosch Limited、Robert Bosch Ltda、Robert Bosch Tool Corporation、Bosch Security Systems -Sistemas de Segurança, S. A. 均系 Robert Bosch Power Tools Gmbh 控制的企业，因此合并披露

[注 2] Stanley Black & Decker Asia Holdings, LLC, Macao Branch、江苏国强工具有限公司、BLACK & DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、STANLEY BLACK & DECKER INDIA PVT LTD、百得（苏州）科技有限公司均系 Stanley Black & Decker, Inc. 控制的企业，因此合

并披露

[注 3]苏州锐研汽保设备有限公司、西安松岩汽保设备有限公司、锐洁智能科技（浙江）有限公司均系自然人张波控制的企业，因此合并披露

[注 4]广东高壹工机有限公司、福建高壹工机有限公司、Hikoki (Malaysia)SDN.BHD.、Hikoki Power Tools India Pvt.Ltd、Hikoki Power Tools Asia Co., Limited.、广州高壹工机有限公司、麦太保电动工具（中国）有限公司、Metabowerke GmbH 均系工机控股株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 5]牧田（中国）有限公司、牧田（昆山）有限公司均系牧田株式会社控制的企业，因此合并披露

[注 6]浙江杰克智能缝制科技有限公司系杰克科技股份有限公司控制的企业，因此合并披露

[注 7]江苏东成工具科技有限公司、江苏东成机电工具有限公司均系江苏东成电动工具有限公司控制的企业，因此合并披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	646, 540. 43	100. 00	89, 882. 02	13. 90	556, 658. 41
合 计	646, 540. 43	100. 00	89, 882. 02	13. 90	556, 658. 41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388, 616. 79	100. 00	75, 985. 84	19. 55	312, 630. 95
合 计	388, 616. 79	100. 00	75, 985. 84	19. 55	312, 630. 95

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	375,246.77	100.00	103,649.59	27.62	271,597.18
合 计	375,246.77	100.00	103,649.59	27.62	271,597.18

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,015,580.84	100.00	99,336.04	0.14	69,916,244.80
合 计	70,015,580.84	100.00	99,336.04	0.14	69,916,244.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	646,540.43	89,882.02	13.90	388,616.79	75,985.84	19.55
其中：1年以内	584,640.43	29,232.02	5.00	326,716.79	16,335.84	5.00
1-2年				2,500.00	250.00	10.00
2-3年	2,500.00	1,250.00	50.00			
3年以上	59,400.00	59,400.00	100.00	59,400.00	59,400.00	100.00
小 计	646,540.43	89,882.02	13.90	388,616.79	75,985.84	19.55

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合				69,731,860.14		
账龄组合	375,246.77	103,649.59	27.62	283,720.70	99,336.04	35.01
其中：1年以内	285,891.77	14,294.59	5.00	146,720.70	7,336.04	5.00
1-2年				50,000.00	5,000.00	10.00
2-3年						

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	89,355.00	89,355.00	100.00	87,000.00	87,000.00	100.00
小计	375,246.77	103,649.59	27.62	70,015,580.84	99,336.04	0.14

(2) 账龄情况

项目	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	584,640.43	326,716.79	285,891.77	69,878,580.84
1-2年		2,500.00		50,000.00
2-3年	2,500.00			
3年以上[注]	59,400.00	59,400.00	89,355.00	87,000.00
合计	646,540.43	388,616.79	375,246.77	70,015,580.84

[注]2020年本公司因吸收合并浙江利昊智能科技有限公司增加3年以上其他应收款29,955.00元

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	16,335.84	250.00	59,400.00	75,985.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,896.18	1,000.00		13,896.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
其他变动				
期末数	29,232.02	1,250.00	59,400.00	89,882.02

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	14,294.59		89,355.00	103,649.59
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,041.25	250.00	-29,955.00	-27,663.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,335.84	250.00	59,400.00	75,985.84

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	7,336.04	5,000.00	87,000.00	99,336.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	6,958.55	-5,000.00	10,000.00	11,958.55
本期收回				
本期转回				
本期核销			-37,600.00	-37,600.00
其他变动			29,955.00	29,955.00
期末数	14,294.59		89,355.00	103,649.59

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	9,500.10	450.00	86,100.00	96,050.10
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,164.06	4,550.00	900.00	3,285.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,336.04	5,000.00	87,000.00	99,336.04

2) 报告期内，各期均无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金 额			37,600.00	

2) 报告期无重要的其他应收款核销。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合并范围内关联往来				69,731,860.14
押金保证金	228,431.77	61,900.00	83,900.00	97,000.00
应收暂付款	303,228.66	278,136.79	223,391.77	116,630.70
备用金	114,880.00	48,580.00	67,955.00	70,090.00
合计	646,540.43	388,616.79	375,246.77	70,015,580.84

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海正域国际物流有限公司	押金保证金	164,531.77	1 年以内	25.45	8,226.59
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61,000.00	[注]	9.43	59,750.00
屠佳丽	备用金	50,000.00	1 年以内	7.73	2,500.00
温州市健大企业管理顾问有限公司	应收暂付款	30,000.00	1 年以内	4.64	1,500.00
赵德轩	备用金	20,080.00	1 年以内	3.11	1,004.00
小计		325,611.77		50.36	72,980.59

[注]其中 2-3 年金额 2,500.00 元, 3 年以上金额 58,500.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61,000.00	[注]	15.70	58,750.00
温州市健大企业管理顾问有限公司	应收暂付款	30,000.00	1 年以内	7.72	1,500.00
赵德轩	备用金	25,080.00	1 年以内	6.45	1,254.00
姚昌进	备用金	10,000.00	1 年以内	2.57	500.00
刘振川	备用金	8,500.00	1 年以内	2.19	425.00
小计		134,580.00		34.63	62,429.00

[注]其中 1-2 年金额 2,500.00 元, 3 年以上金额 58,500.00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	61,000.00	[注]	16.26	58,625.00
龚永洪	备用金	35,000.00	1年以内	9.33	1,750.00
陈令君	备用金	29,955.00	3年以上	7.98	29,955.00
浙江黄岩自来水公司	押金保证金	22,000.00	1年以内	5.86	1,100.00
北京金益友联展览有限公司	应收暂付款	12,960.00	1年以内	3.45	648.00
小计		160,915.00		42.88	92,078.00

[注]其中1年以内金额2,500.00元,3年以上金额58,500.00元

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江利昊智能科技有限公司	合并范围内关联往来	69,731,860.14	1年以内	99.59	
浙江台州绿源气体有限公司	押金保证金	58,500.00	3年以上	0.08	58,500.00
刘华	备用金	40,000.00	1-2年	0.06	4,000.00
刘振川	备用金	30,000.00	1年以内	0.04	1,500.00
国网浙江台州市黄岩区供电公司	押金保证金	25,600.00	3年以上	0.04	25,600.00
小计		69,885,960.14		99.81	89,600.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72
合计	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72
合计	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72	5,202,314.50	3,565,347.78	1,636,966.72

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江众昊智能科技有限公司	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78
小计	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江众昊智能科技有限公司	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78
小计	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78

3) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江利昊智能科技有限公司	14,612,864.62		14,612,864.62			
浙江众昊智能科技有限公司	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78
小计	19,815,179.12		14,612,864.62	5,202,314.50		3,565,347.78

4) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江利昊智能科技有限公司	14,612,864.62			14,612,864.62		
浙江众昊智能科技有限公司	5,202,314.50			5,202,314.50		3,565,347.78
小计	19,815,179.12			19,815,179.12		3,565,347.78

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	239,601,352.50	194,964,343.30	563,913,663.45	444,943,100.75
其他业务收入	2,175,724.80	1,429,522.53	4,419,857.93	3,102,646.98
合计	241,777,077.30	196,393,865.83	568,333,521.38	448,045,747.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	241,777,077.30	196,393,865.83	568,333,521.38	448,045,747.73

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	372,676,818.13	277,477,661.67	303,271,106.67	223,314,477.63
其他业务收入	3,241,118.10	3,474,467.38	2,593,829.95	1,420,237.98
合 计	375,917,936.23	280,952,129.05	305,864,936.62	224,734,715.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	375,917,936.23	280,952,129.05	——	——

2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
直接人工	3,706,881.24	7,786,681.95	5,752,769.25	6,310,030.90
材料领用	2,747,788.74	6,945,912.48	4,835,973.41	2,978,447.58
折旧和摊销	1,061,985.95	2,474,795.61	1,927,968.73	1,177,125.07
其他	559,473.84	1,263,332.43	519,097.05	372,609.80
合 计	8,076,129.77	18,470,722.47	13,035,808.44	10,838,213.35

3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
金融工具持有期间的投资收益				1,081,132.72
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				1,081,132.72
处置金融工具取得的投资收益	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	725,065.35
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	725,065.35
合 计	114,413.98	82,323.94	1,861,600.44	1,806,198.07

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	20.53	19.01	27.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56	19.81	15.79	13.67

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.68	0.53	0.69	0.29	0.68	0.53	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.65	0.44	0.34	0.25	0.65	0.44	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,734,441.29	60,792,550.57	48,019,915.32	62,432,606.16
非经常性损益	B	3,472,990.38	2,126,732.52	8,124,276.28	31,800,501.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,261,450.91	58,665,818.05	39,895,639.04	30,632,104.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	326,476,725.26	265,684,174.69	251,902,259.37	209,469,653.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			35,000,000.00	20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			8.00	10.00
其他	股东夯实净资产投入	I		762,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		1.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	339,343,945.91	296,080,449.98	252,642,383.70	224,019,289.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.58%	20.53%	19.01%	27.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.56%	19.81%	15.79%	13.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,734,441.29	60,792,550.57	48,019,915.32	62,432,606.16
非经常性损益	B	3,472,990.38	2,126,732.52	8,124,276.28	31,800,501.99

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,261,450.91	58,665,818.05	39,895,639.04	30,632,104.17
期初股份总数	D	90,000,000.00	90,000,000.00	55,733,320.00	55,733,320.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			34,266,680.00	34,266,680.00[注]
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.29	0.68	0.53	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.25	0.65	0.44	0.34

[注]公司2020年6月资本公积转增股本，根据企业会计准则的规定，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	4,763,451.45	7,857,029.58	-39.37%	主要系2022年6月末未终止确认的银行承兑汇票减少所致。
预付款项	1,518,878.56	1,086,342.83	39.82%	2022年6月末已付款未到货采购额增加。
其他流动资产	6,335,355.51	13,249,791.90	-52.19%	主要系2022年6月末待抵扣增值税进项税额减少所致。
在建工程	84,904,323.57	45,547,761.42	86.41%	主要系2022年1-6月募投项目厂房建设投入所致。
其他非流动资产	4,555,809.53	7,037,501.65	-35.26%	主要系2022年6月末预付长期资产购置款减少所致。
短期借款	40,604,981.61	29,865,943.06	35.96%	主要系补充流动资金支付货款所致。
应付账款	95,335,055.39	141,099,583.09	-32.43%	主要系2022年1-6月存货采购额减少所致。
应付职工薪酬	7,150,653.07	10,899,348.46	-34.39%	主要系2022年6月末员工人数减少及人均工资下降所致。
应交税费	1,654,931.34	4,106,036.76	-59.70%	主要系经营利润减少导致企业所得税减少所致。
其他流动负债	3,894,292.68	7,269,313.20	-46.43%	主要系2022年6月末未终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票减少所致。

长期借款	60,285,275.36	29,268,162.44	1.06 倍	主要系公司为厂房建设增加专项借款所致。
------	---------------	---------------	--------	---------------------

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	7,857,029.58	4,014,418.00	95.72%	主要系 2021 年末未终止确认的银行承兑汇票增加所致。
应收账款	138,131,997.48	100,475,201.79	37.48%	主要系 2021 年度公司销售额增加, 2021 年末尚在信用期内的应收账款增加较多所致。
预付款项	1,086,342.83	510,936.20	1.13 倍	2021 年末已付款未到货采购额增加。
存货	128,398,264.11	72,740,494.06	76.52%	主要系 2021 年度订单增加的同时增加采购量及库存量
其他流动资产	13,249,791.90	5,124,394.77	1.59 倍	主要系 2021 年末待抵扣增值税进项税额及预付上市费用增加所致。
固定资产	230,848,919.97	150,303,477.79	53.59%	主要系 2021 年度募投项目资产采购额增加所致。
在建工程	45,547,761.42	19,274,175.75	1.36 倍	主要系 2021 年度募投项目资产采购额增加所致。
其他非流动资产	7,037,501.65	12,425,569.50	-43.36%	主要系 2021 年末预付长期资产购置款减少所致。
应付票据	131,627,252.90	80,549,377.00	63.41%	主要系 2021 年度存货采购额增加及购置设备支出增加所致。
应付账款	141,099,583.09	94,152,944.74	49.86%	主要系 2021 年度存货采购额增加所致。
应付职工薪酬	10,899,348.46	7,704,911.99	41.46%	主要系 2021 年末员工人数增加所致。
其他流动负债	7,269,313.20	4,054,485.71	79.29%	主要系 2021 年末未终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票增加所致。
长期借款	29,268,162.44	5,001,291.94	4.85 倍	主要系 2021 年度公司为厂房建设增加专项借款所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	568,333,521.38	375,917,936.23	51.19%	主要系 2021 年度公司销售规模扩大所致。
营业成本	447,931,431.86	280,371,649.65	59.76%	主要系 2021 年度公司收入增加相应成本增加所致。
研发费用	18,470,722.47	13,035,808.44	41.69%	主要系 2021 年度公司研发项目增加相应研发投入增加所致。
财务费用	1,943,677.69	6,962,823.91	-72.08%	主要系 2021 年度汇兑损失减少所致。
资产减值损失	-3,850,419.44	-2,532,273.05	52.05%	主要系 2021 年度计提存货跌价准备金额较多所致。
所得税费用	8,037,902.23	2,656,223.95	2.03 倍	主要系 2020 年担保损失税前扣除金额较大及 2021 年应纳税所得额增加较多所致。

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	62,620,574.04	37,066,739.67	68.94%	主要系 2020 年销售增加回款情况良好所致。
应收票据	4,014,418.00	10,106,893.16	-60.28%	主要系 2020 年末未终止确认的银行承兑汇票减少所致。

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	100,475,201.79	66,642,049.64	50.77%	主要系公司销售额增加所致。
预付款项	510,936.20	922,894.90	-44.64%	2020年末已付款未到货采购额减少。
其他非流动金融资产		51,222,400.00	绝对值减少 5,122.24万元	主要系出售持有的银行股权所致。
其他非流动资产	12,425,569.50	6,512,320.62	90.80%	主要系预付长期资产购置款增加所致。
短期借款	31,077,937.77	79,108,681.23	-60.71%	主要系公司经营现金流持续增加，归还借款较多所致。
应付票据	80,549,377.00	33,093,826.00	1.43倍	主要系2020年采购额增加及票据支付方式范围扩大所致。
应付账款	94,152,944.74	67,414,922.80	39.66%	主要系2020年采购额增加所致。
预收款项		1,569,035.58	绝对值减少 156.90万元	主要系根据新金融工具准则，2020年将有义务向客户转让商品的预收款项在合同负债科目列报。
合同负债	2,685,937.96		绝对值增加 268.59万元	
应交税费	3,260,409.73	823,982.77	2.96倍	主要系股权转让及经营利润增加导致企业所得税增加所致。
其他应付款	701,309.34	2,410,649.96	-70.91%	主要系原收到股权转让款保证金转为股权转让款所致。
其他流动负债	4,054,485.71	10,106,893.16	-59.88%	主要系2020年末终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票减少所致。

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
				2020年运输费、代理服务费等作为合同履约成本列报营业成本所致。
财务费用	6,962,823.91	4,155,243.32	67.57%	主要系2020年汇兑损失增加所致。
其他收益	1,659,136.40	3,883,691.04	-57.28%	主要系2020年收到政府补助减少所致。
公允价值变动收益		32,357,041.20	绝对值减少 3,235.70万元	主要系2020年出售持有的银行股权所致。
信用减值损失	-2,167,265.24	-945,938.37	1.29倍	主要系应收账款2020年末余额增加，计提的坏账准备增加所致。
资产减值损失	-2,532,273.05	-4,843,510.80	-47.72%	主要系2019年末计提存货跌价准备金额较多所致。
营业外收入	2,580,204.80	225,277.10	10.45倍	主要系2020年收到债务人破产清算收益较多所致。
所得税费用	2,656,223.95	10,557,888.43	-74.84%	主要系2020年担保损失税前扣除，且2019年因其他非流动金融资产公允价值变动确认递延所得税费用所致。

浙江韦立智能科技股份有限公司

二〇二二年九月二十六日



浙江丰立智能科技股份有限公司

二〇二二年九月二十六日



营业执照

(副本)

扫描二维码
可查验企业
名称、注册号、
经营范围、许可、
变更信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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

经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn> 浙江省市场监督管理局监制

仅为浙江丰立智能科技有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1986年11月21日设立，2011年6月8日换证

说明

证书序号：0007666

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

发证机关：浙江省财政厅
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江丰立智能科技股份有限公司之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: sm50000001 京ICP备: 05025342号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010859896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161010607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/new_site/kjb/sjyppgjb/2020/11/t20201102_385509.html

仅为浙江丰立智能科技股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





110

仅为浙江丰汇智能科技股份有限公司 IPO 之目的
 而提供文件，不得用于说明毛晓东是中国
 注册会计师。如未经本人同意，此文件不得用
 作任何商业用途。不得向第三方传送给披露。



姓名: 毛晓东
 性别: 女
 出生日期: 1975-01-09
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330103197501092023
 Identity card No.

证书编号: 330000010049
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998 年 09 月 30 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



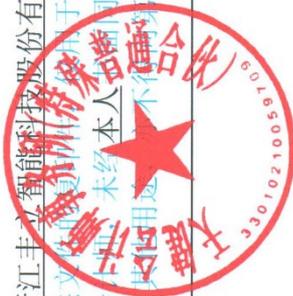
2013.01.01





393

仅为浙江丰立智能科技有限公司IPO之目的
 而提供文件，未经本人同意，此文件不得用
 注册会... 未经本人同意，此文件不得用
 作任何... 未经本人同意，此文件不得用



姓名 黄锦洪
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-09-26
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)
 身份证号码 441323198109266014
 Identity card No.

证书编号: 330000011849
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs of Zhejiang
 发证日期: 2009 年 09 月 21 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 y 月 m 日 d

