

防伪编号: 0282022010048966293  
 报告文号: XYZH/2022CDAA60005  
 委托单位: 隆鑫通用动力股份有限公司  
 被审单位名称: 遵义金业机械铸造有限公司  
 营业执照号码: 91520323798836711X  
 事务所名称: 信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 成都分所  
 报告日期: 2021-12-20  
 报备时间: 2022-01-21 17:26  
 被审单位所在地: 遵义  
 签名注册会计师: 郭东超  
 余爱民



防伪二维码

## 遵义金业机械铸造有限公司

### 半年度报表审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所  
 事务所电话: (028)62991888  
 传 真: (028)62922666  
 通讯地址: 成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层  
 电子邮箱: sheaimin\_cd@shinewing.com  
 事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

遵义金业机械铸造有限公司  
半年度报表  
审计报告

索引	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-40



信永中和会计师事务所  
成都分所

ShineWing  
certified public accountants  
chengdu branch

成都市高新区交子大道  
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l  
Financial Centre, No.88,  
High-tech district, Chengdu,  
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888  
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666  
facsimile: +86(028)62922666

## 审计报告

XYZH/2022CDAA60005

遵义金业机械铸造有限公司董事会:

### 一、审计意见

我们审计了遵义金业机械铸造有限公司（以下简称金业机械公司）财务报表，包括2021年6月30日的资产负债表，2021年1-6月的利润表、现金流量表、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，公允反映了金业机械公司2021年6月30日的财务状况以及2021年1-6月的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金业机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金业机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金业机械公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对金业机械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金业机械公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

成都分所

中国注册会计师：

中国 成都

二〇二一年十二月二十日

## 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,968,753.36	19,159,566.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	101,106,037.53	72,221,418.82
应收款项融资	五、3	16,500,000.00	11,460,812.75
预付款项	五、4	3,200,519.92	539,853.61
其他应收款	五、5	1,247,820.87	2,328,360.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	30,311,631.98	19,503,720.31
合同资产	五、7	143,630.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	20,016,063.06	9,013,867.96
<b>流动资产合计</b>		<b>180,494,457.51</b>	<b>134,227,600.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	606,000.00	621,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、10	64,847,493.78	65,033,989.88
在建工程	五、11	52,472,747.30	49,927,119.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	13,504,227.44	13,673,130.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	807,060.43	893,472.92
其他非流动资产	五、14	1,986,070.56	2,225,024.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,223,599.51</b>	<b>132,373,738.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>314,718,057.02</b>	<b>266,601,338.46</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	13,105,375.22	
应付账款	五、16	21,713,374.25	17,948,282.07
预收款项			
合同负债	五、17	38,076.12	26,923.48
应付职工薪酬	五、18	1,185,182.66	821,045.68
应交税费	五、19	19,406,899.10	16,338,330.84
其他应付款	五、20	263,647.45	775,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	10,155.98	3,500.05
<b>流动负债合计</b>		<b>55,722,710.78</b>	<b>35,913,082.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	390,277.78	631,944.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>390,277.78</b>	<b>631,944.45</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>56,112,988.56</b>	<b>36,545,026.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、23	12,222,222.00	12,222,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	103,473,338.00	103,473,338.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	8,261,015.56	8,261,015.56
未分配利润	五、26	134,648,492.90	106,099,736.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>258,605,068.46</b>	<b>230,056,311.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>314,718,057.02</b>	<b>266,601,338.46</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2021年1-6月

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月(本公司)	2020年度(本公司)	2020年度(合并)
<b>一、营业收入</b>	五、27	79,235,476.85	115,638,280.09	115,638,280.09
减：营业成本	五、27	40,328,056.08	70,722,486.75	70,722,486.75
税金及附加	五、28	131,603.96	285,788.18	285,788.18
销售费用	五、29	743,567.29	699,039.68	775,962.30
管理费用	五、30	3,297,676.08	5,700,639.24	6,036,895.37
研发费用	五、31	2,933,682.21	9,216,740.54	9,222,886.16
财务费用	五、32	-19,908.09	581,240.08	581,652.70
其中：利息费用		660.71	11,033.67	11,033.67
利息收入		3,571.35	16,849.28	17,721.03
加：其他收益	五、33	430,797.67	2,229,506.69	2,229,506.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	734,239.95	118,152.55	960,814.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		734,239.95	118,152.55	960,814.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	381,246.70	179,589.78	179,589.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-346,830.10	761,469.30	761,469.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		33,020,253.54	31,721,063.94	32,143,989.01
加：营业外收入	五、37	10,848.00	722.00	727.12
减：营业外支出	五、38	35.05	192,626.99	192,626.99
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		33,031,066.49	31,529,158.95	31,952,089.14
减：所得税费用	五、39	4,482,309.92	3,711,474.64	3,711,474.64
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		28,548,756.57	27,817,684.31	28,240,614.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,548,756.57	27,817,684.31	28,240,614.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
<b>六、综合收益总额</b>		28,548,756.57	27,817,684.31	28,240,614.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月(本公司)	2020年度(本公司)	2020年度(合并)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		45,840,139.30	94,479,816.63	94,479,816.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	763,490.41	4,234,577.98	4,235,454.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,603,629.71	98,714,394.61	98,715,271.48
购买商品、接受劳务支付的现金		22,793,668.62	43,248,629.11	43,619,546.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,034,879.35	11,029,494.85	11,429,689.37
支付的各项税费		6,515,976.43	14,550,237.10	14,550,237.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	7,798,790.33	16,572,703.48	16,698,834.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,143,314.73	85,401,064.54	86,298,307.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,460,314.98	13,313,330.07	12,416,963.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		546,020,300.32	351,444,000.00	348,344,000.00
取得投资收益收到的现金		748,986.35	118,152.55	118,152.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,948.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,884,679.58
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		546,788,234.67	351,562,152.55	350,346,832.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,024,450.91	5,687,453.54	6,261,178.38
投资支付的现金		557,015,648.32	357,344,000.00	357,344,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		567,040,099.23	363,031,453.54	363,605,178.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,251,864.56	-11,469,300.99	-13,258,346.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				2,000,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>				2,000,000.00
偿还债务支付的现金			353,980.47	353,980.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,033.67	11,033.67
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>			365,014.14	365,014.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-365,014.14	1,634,985.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-17,791,549.58	1,479,014.94	793,603.19
加：期初现金及现金等价物余额		19,159,566.54	17,680,551.60	18,365,963.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		1,368,016.96	19,159,566.54	19,159,566.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	106,099,736.33		230,056,311.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	106,099,736.33		230,056,311.89
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										28,548,756.57		28,548,756.57
（一）综合收益总额										28,548,756.57		28,548,756.57
（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.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	134,648,492.90		258,605,068.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	78,282,052.02	202,238,627.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	78,282,052.02	202,238,627.58
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										27,817,684.31	27,817,684.31
（一）综合收益总额										27,817,684.31	27,817,684.31
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	12,222,222.00				103,473,338.00				8,261,015.56	106,099,736.33	230,056,311.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

遵义金业机械铸造有限公司（以下简称本公司或公司）系由自然人王炳杰、吕洪海、苏晓舟于2007年4月23日共同出资设立的有限公司，本公司取得绥阳县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91520323798836711X的营业执照，公司法定代表人：苏黎，公司注册地址：贵州省遵义市绥阳县风华镇牛心山村。

本公司成立时注册资本为人民币100万元，其中：王炳杰出资80万元，占注册资本的80%；吕洪海出资10万元，占注册资本的10%；苏晓舟出资10万元，占注册资本的10%。

经多次股权转让、增资后，截止2021年6月30日，公司的注册资本为1,222.2222万元，其中：隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称隆鑫通用）出资806.6667万元，占注册资本的66%；苏黎出资354.4444万元，占注册资本的29%；刘江华出资61.1111万元，占注册资本的5%。

本公司属于机械制造行业，业务经营范围主要包括：机械零部件及配件设计、制造、铸造、热处理、表面处理、锻造加工、销售及金属材料购销；有色金属铸造、锻造、智能化加工及销售；高温合金设计、制造、加工及销售。

本公司的母公司为隆鑫通用，最终控制人为涂建华先生。本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司下设制造部、采购部、品技部、财管部、销售部等职能管理部门。

## 二、财务报表范围

本公司于2020年9月2日完成子公司——贵州航电科技有限公司全部股权的转让，并于完成转让日起不再纳入合并财务报表范围。本期财务报表范围仅包括本公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### 7. 应收票据

参考应收款项。

#### 8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过3个月，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过3个月，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照应收款项账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收隆鑫通用合并范围内公司款项、应收票据
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不存在回收风险，不计提坏账准备



采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3个月以内(含3个月,下同)	0%	0%
3个月-1年	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

#### 9. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收款项”部分。

#### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

#### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、模具、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
3	运输设备	5	5%	19.00%
4	办公设备及其他	5	5%	19.00%
5	模具			
5.1	单价 100 万元以下	1-3		33.33%-100%
5.2	单价 100 万元以上	工作量法		

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 13. 无形资产

本公司无形资产为土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司开发支出,在能投入批量生产或销售前进行开发测试发生的研发人工、材料成本等归集在开发支出核算(通常包括产品立项、设计定型、生产定型、产品试制、试销发生成本),以开发阶段中《产品立项报告》作为开发支出核算的起始点。

#### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指企业在与职工签订的劳动合同未到期之前,提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

#### 16. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 17. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

#### 19. 重要会计政策和会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2. 税收优惠

本公司于2018年8月1日取得由贵州省科学技术厅、财政局、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局颁发的编号为GR201852000003高新技术企业证书,有效期3年。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告[2018]23号)2017年度企业所得税汇算清缴及以后年度企业所得税优惠事项无需办理优惠备案。企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司管理层认为,公司目前属于高新技术企业,2021年1-6月企业所得税仍按高新技术企业优惠税率15%计缴。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	661.22	254.81
银行存款	7,968,092.14	19,159,311.73
<b>合计</b>	<b>7,968,753.36</b>	<b>19,159,566.54</b>

货币资金期末余额较年初余额减少11,190,813.18元,减少58.41%,主要系购买国债逆回购产品所致。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	104,736,800.82	100	3,630,763.29	3.47	101,106,037.53
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	104,736,800.82	100	3,630,763.29	3.47	101,106,037.53
<b>合计</b>	<b>104,736,800.82</b>	<b>100</b>	<b>3,630,763.29</b>	<b>3.47</b>	<b>101,106,037.53</b>

续表

类别	年初余额				
	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	76,763,887.71	100	4,542,468.89	5.92	72,221,418.82

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	76,763,887.71	100	4,542,468.89	5.92	72,221,418.82
<b>合计</b>	<b>76,763,887.71</b>	<b>100</b>	<b>4,542,468.89</b>	<b>5.92</b>	<b>72,221,418.82</b>

1) 应收账款期末余额较年初余额增加 27,972,913.11 元,增加 36.44%,主要系本期新产品销售订单增加,期末尚未到收款期的应收账款增加所致。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	50,078,255.61		
3个月-1年	36,702,402.55	1,835,120.13	5.00
1-2年	17,955,853.76	1,795,585.38	10.00
2-3年	288.90	57.78	20.00
<b>合计</b>	<b>104,736,800.82</b>	<b>3,630,763.29</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	86,780,658.16
其中:3个月以内	50,078,255.61
3个月-1年	36,702,402.55
1-2年	17,955,853.76
2-3年	288.90
<b>合计</b>	<b>104,736,800.82</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	4,542,468.89	-911,705.60			3,630,763.29
<b>合计</b>	<b>4,542,468.89</b>	<b>-911,705.60</b>			<b>3,630,763.29</b>

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	50,481,891.88	2年以内	48.20	2,547,372.25

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	21,491,437.76	1年以内	20.52	63,216.70
第三名	11,424,195.97	2年以内	10.91	397,500.30
第四名	5,329,148.71	1年以内	5.09	221,869.23
第五名	3,447,500.00	3个月以内	3.29	
<b>合计</b>	<b>92,174,174.32</b>	<b>——</b>	<b>88.01</b>	<b>3,229,958.47</b>

注:因本公司的客户为军工单位,涉及保密信息,以上前五名客户分别用以上名称代替。

(6) 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,500,000.00	11,460,812.75
<b>合计</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>11,460,812.75</b>

1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:主要系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 本公司期末不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 本公司期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,400,000.00</b>	

(4) 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书,管理上述应收款项融资的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此本公司将原计入“应收票据”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据改为在“应收款项融资”项目单独列示。

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,148,132.92	98.37	487,466.61	90.30
1—2年	19,600.39	0.61	19,600.39	3.63



遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2-3年	32,786.61	1.02	32,786.61	6.07
<b>合计</b>	<b>3,200,519.92</b>	<b>100</b>	<b>539,853.61</b>	<b>100</b>

(2) 预付账款期末余额较年初余额增加 2,660,666.31 元,主要系本期销售订单增加,预付材料采购款增加所致。

(3) 本公司本期末账龄超过 1 年的预付款项主要系未开票结算所致。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,383,143.20	1年以内	43.22
第二名	887,087.28	1年以内	27.72
第三名	177,716.85	1年以内	5.55
第四名	175,000.00	1年以内	5.47
第五名	61,106.00	1年以内	1.91
<b>合计</b>	<b>2,684,053.33</b>	—	<b>83.86</b>

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,247,820.87	2,328,360.47
<b>合计</b>	<b>1,247,820.87</b>	<b>2,328,360.47</b>

其他应收款期末余额较年初余额减少 1,080,539.60 元,减少 46.41%,主要系本期收回关联方往来款所致。

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金往来款	856,790.65	1,217,090.65
关联方往来款	810,335.43	1,346,335.43
保证金及押金	56,000.00	20,000.00
备用金	307,100.09	11,500.00
其他	69,185.35	54,566.14
<b>合计</b>	<b>2,099,411.52</b>	<b>2,649,492.22</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	254,658.90	66,472.85		321,131.75
2021年1月1日	—	—	—	—

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他应收款账面余 额在本年				
—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	-250,158.90	780,617.80		530,458.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	4,500.00	847,090.65		851,590.65

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,232,320.87
其中:3个月以内	1,182,320.87
1-2年	20,000.00
2-3年	700,000.00
3-4年	80,617.80
5年以上	66,472.85
<b>合计</b>	<b>2,099,411.52</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			其他 变动	期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销		
账龄组合计提坏 账准备	254,658.90	-250,158.90				4,500.00
单项金额虽不重 大但单项计提	66,472.85	780,617.80				847,090.65
<b>合计</b>	<b>321,131.75</b>	<b>530,458.90</b>				<b>851,590.65</b>

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
文新彬、文国强	往来款	700,000.00	3-4年	33.34	700,000.00
苏兰	备用金	205,200.00	3个月以内	9.77	
重庆周齐商贸有限公司	往来款	80,617.80	3-4年	3.84	80,617.80
遵义市遵云制冷配件有限公司	其他	66,472.85	5年以上	3.17	66,472.85
李洪慧	备用金	45,000.00	3个月以内	2.14	
<b>合计</b>		<b>1,097,290.65</b>		<b>52.26</b>	<b>847,090.65</b>

(7) 本公司本期不涉及政府补助的应收款项。

(8) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,905,888.27	27,068.21	9,878,820.06
在产品	14,677,878.76		14,677,878.76
库存商品	3,394,752.26	480,374.43	2,914,377.83
发出商品	2,598,238.00		2,598,238.00
委托加工物资	242,317.33		242,317.33
<b>合计</b>	<b>30,819,074.62</b>	<b>507,442.64</b>	<b>30,311,631.98</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,015,898.07	27,068.21	10,988,829.86
在产品	3,308,096.10		3,308,096.10
库存商品	4,818,250.12	133,872.83	4,684,377.29
发出商品	47,160.80		47,160.80
委托加工物资	475,256.26		475,256.26
<b>合计</b>	<b>19,664,661.35</b>	<b>160,941.04</b>	<b>19,503,720.31</b>

存货期末余额较年初余额增加 11,154,413.27 元, 增加 56.72%, 主要系部分产品生产周期较长导致在产品增加所致。

(2) 存货跌价准备

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,068.21					27,068.21
库存商品	133,872.83	346,501.60				480,374.43
<b>合计</b>	<b>160,941.04</b>	<b>346,501.60</b>				<b>507,442.64</b>

(3) 存货跌价准备计提依据

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	143,959.29	328.50	143,630.79			
<b>合计</b>	<b>143,959.29</b>	<b>328.50</b>	<b>143,630.79</b>			

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
债券逆回购	20,016,063.06	9,013,867.96
<b>合计</b>	<b>20,016,063.06</b>	<b>9,013,867.96</b>

9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
其他非流动金融资产	606,000.00	621,000.00
<b>合计</b>	<b>606,000.00</b>	<b>621,000.00</b>

本公司期末其他非流动金融资产系本公司持有的不具控制、共同控制、重大影响的权益工具投资,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州银行股份有限公司	106,000.00		106,000.00	106,000.00		106,000.00
遵义拓特机械有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
遵义博信科技咨				15,000.00		15,000.00

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
询有限责任公司						
绥阳县农村信用合作联社	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>906,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>606,000.00</b>	<b>921,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>621,000.00</b>

1)2010年3月,公司向遵义市商业银行投资106,000.00元。2012年10月,遵义市商业银行、六盘水市商业银行、安顺市商业银行合并重组设立贵州银行股份有限公司。2012年10月,公司取得贵州银行股份有限公司股权证书(编号:GZYHD000126),股权证书显示股权金额340,650.54元。

2)2008年5月,公司向遵义拓特机械有限公司(以下简称为遵义拓特公司)投资300,000.00元,持股比例6.9%。遵义拓特公司2019年进行破产清算,公司预计投资款无法收入,2019年已对遵义拓特公司投资全额计提减值准备。

3)2010年8月,公司向遵义博信科技咨询有限责任公司投资15,000.00元,持股比例5%。2021年3月,公司将持有的股份全部转让,收到转让款15,000元。

4)2012年,根据入股协议书(绥农信股0100(2012)字第022号)约定公司对绥阳县农村信用合作联社投资500,000.00元成为其社员,股权证书编号:0574311,持股比例0.5950%。

10. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	64,847,493.78	65,033,989.88
<b>合计</b>	<b>64,847,493.78</b>	<b>65,033,989.88</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	36,656,676.58	54,357,827.41	1,752,066.42	4,531,395.37	1,343,172.66	98,641,138.44
2. 本期增加金额	90,099.01	2,636,686.09	135,115.05	615,929.21	17,229.40	3,495,058.76
其中:在建工程转入	90,099.01	2,636,686.09	135,115.05	615,929.21	17,229.40	3,495,058.76
3. 本期减少金额		166,800.00				166,800.00
其中:处置或报废		166,800.00				166,800.00
4. 期末余额	36,746,775.59	56,827,713.50	1,887,181.47	5,147,324.58	1,360,402.06	101,969,397.20
二、累计折旧						
1. 年初余额	5,338,756.32	22,757,981.36	1,139,221.23	3,723,413.42	647,776.23	33,607,148.56

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	706,785.04	2,360,700.76	146,836.70	278,425.81	180,466.55	3,673,214.86
其中:计提	706,785.04	2,360,700.76	146,836.70	278,425.81	180,466.55	3,673,214.86
3. 本期减少金额		158,460.00				158,460.00
其中:处置或报废		158,460.00				158,460.00
4. 期末余额	6,045,541.36	24,960,222.12	1,286,057.93	4,001,839.23	828,242.78	37,121,903.42
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,701,234.23	31,867,491.38	601,123.54	1,145,485.35	532,159.28	64,847,493.78
2. 年初账面价值	31,317,920.26	31,599,846.05	612,845.19	807,981.95	695,396.43	65,033,989.88

(2) 本公司期末不存在用于抵押担保的固定资产。

(3) 本公司期末暂时闲置的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,170,256.40	570,911.61		599,344.79	
合计	1,170,256.40	570,911.61		599,344.79	

本公司期末闲置的固定资产主要系5台卧式车床以及1台中频感应加热炉。因设备老化,需更新改造之后才能投入使用,暂时闲置。

(4) 本公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
遵义金业绥阳县洋川镇幸福大道共6套房屋	2,915,711.95	待开发商统一办理
遵义金业绥阳县风华镇牛心村黄鱼桥嘉德山居商品房1套	270,038.14	待开发商统一办理

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	52,472,747.30	49,927,119.78
合计	52,472,747.30	49,927,119.78

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	44,623,013.27		44,623,013.27	43,769,995.42		43,769,995.42

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉德山居房产	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
坩埚式互换低压浇注机	1,773,203.54		1,773,203.54	1,353,982.30		1,353,982.30
其他设备	4,476,530.49		4,476,530.49	3,203,142.06		3,203,142.06
<b>合计</b>	<b>52,472,747.30</b>		<b>52,472,747.30</b>	<b>49,927,119.78</b>		<b>49,927,119.78</b>

(2) 本公司与贵阳银行股份有限公司签订抵押合同,以位于绥阳县丰华镇工业园区三号路与一号路交叉口西南角1-6栋1层工业用房(黔(2017)绥阳县不动产权第0005017号)设定抵押物,在2020年11月13日至2023年11月12日期间连续发放贷款、出具银行承兑汇票、出具保函、开立信用证,担保债权的最高债权为2,000万元。

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂房	43,769,995.42	1,377,608.27	63,366.33		44,623,013.27
嘉德山居房产	1,600,000.00				1,600,000.00
坩埚式互换低压浇注机	1,353,982.30	419,221.24			1,773,203.54
其他设备	3,203,142.06	4,243,856.77	3,431,692.43		4,476,530.49
<b>合计</b>	<b>49,927,119.78</b>	<b>6,040,686.28</b>	<b>3,495,058.76</b>		<b>52,472,747.30</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新厂房	135.37	94	99				自筹
嘉德山居房产	160.00	100	80				自筹
坩埚式互换低压浇注机	177.32	100	99				自筹
<b>合计</b>	<b>472.69</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				<b>—</b>

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
<b>1. 年初余额</b>	<b>16,903,242.06</b>	<b>16,903,242.06</b>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	16,903,242.06	16,903,242.06
二、累计摊销		
1. 年初余额	3,230,111.20	3,230,111.20
2. 本期增加金额	168,903.42	168,903.42
其中: 计提	168,903.42	168,903.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,399,014.62	3,399,014.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,504,227.44	13,504,227.44
2. 年初账面价值	13,673,130.86	13,673,130.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绥阳县风华镇牛心山村旧厂区	918,182.24	占用的部分土地(9.51亩)尚未取得土地使用权

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,482,353.94	672,353.09	4,863,600.64	729,540.09
存货跌价准备	507,442.64	76,116.40	160,941.04	24,141.16
合同资产坏账准备	328.50	49.27		
其他非流动金融资产减值准备			300,000.00	45,000.00
递延收益	390,277.78	58,541.67	631,944.45	94,791.67
合计	5,380,402.86	807,060.43	5,956,486.13	893,472.92

14. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	期末金额	年初金额
预付工程设备款	1,986,070.56	2,225,024.56
合计	1,986,070.56	2,225,024.56

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)
贵阳市凝华机电设备有限公司	961,820.00	1年以内	48.43



遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)
宁波永朝模具有限公司	297,500.00	1年以内	14.98
重庆红恩机械配件有限公司	275,584.56	1年以内	13.88
江苏优格曼航空科技有限公司	190,400.00	1年以内	9.59
宁波东成群利机械有限公司	54,000.00	1年以内	2.72
<b>合计</b>	<b>1,779,304.56</b>	<b>——</b>	<b>89.59</b>

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,105,375.22	
<b>合计</b>	<b>13,105,375.22</b>	

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料、产品采购款	18,086,513.16	9,035,737.04
应付设备款	1,834,327.52	1,681,456.00
应付工程款	1,118,471.78	6,874,711.14
物流费	387,676.98	
其他	286,384.81	356,377.89
<b>合计</b>	<b>21,713,374.25</b>	<b>17,948,282.07</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
绥阳县第三建筑工程有限公司	310,309.94	工程款未结算
山东乐铸机械设备有限公司	299,800.00	设备质量纠纷,未验收结算
贵州鹏业工程建设咨询事物有限公司	299,199.18	工程款未结算
贵州聚城建设有限责任公司	262,306.21	工程款未结算
贵州航天南海科技有限公司	105,369.41	外协加工款未结算
<b>合计</b>	<b>1,276,984.74</b>	<b>—</b>

17. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收合同销售款	38,076.12	26,923.48
<b>合计</b>	<b>38,076.12</b>	<b>26,923.48</b>

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	821,045.68	6,753,361.82	6,389,224.84	1,185,182.66
离职后福利-设定提存计划		549,121.12	549,121.12	
<b>合计</b>	<b>821,045.68</b>	<b>7,302,482.94</b>	<b>6,938,345.96</b>	<b>1,185,182.66</b>

应付职工薪酬期末余额较年初余额增加了 364,136.98, 增长 44.35%, 主要系本期员工增加所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	821,045.68	6,119,620.68	5,755,483.70	1,185,182.66
职工福利费		226,665.67	226,665.67	
社会保险费		384,246.89	384,246.89	
其中: 医疗保险费		368,303.29	368,303.29	
工伤保险费		15,943.60	15,943.60	
生育保险费				
职工商业保险		4,746.60	4,746.60	
工会经费和职工教育经费		18,081.98	18,081.98	
<b>合计</b>	<b>821,045.68</b>	<b>6,753,361.82</b>	<b>6,389,224.84</b>	<b>1,185,182.66</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		526,190.52	526,190.52	
失业保险费		22,930.60	22,930.60	
<b>合计</b>		<b>549,121.12</b>	<b>549,121.12</b>	

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	13,563,863.06	9,152,040.72
企业所得税	5,158,828.40	6,398,385.76
城市维护建设税	314,251.01	366,099.37
教育费附加	222,735.23	253,844.25
地方教育费附加	147,221.40	167,960.74
<b>合计</b>	<b>19,406,899.10</b>	<b>16,338,330.84</b>

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款	263,647.45	775,000.00
<b>合计</b>	<b>263,647.45</b>	<b>775,000.00</b>

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	255,000.00	775,000.00
其他	8,647.45	
<b>合计</b>	<b>263,647.45</b>	<b>775,000.00</b>

其他应付款期末余额较年初余额减少 511,352.55 元,减少 65.98%,系偿还设备保证金所致。

(2) 本公司本期末超过 1 年的重要其他应付款系保证金款项。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	10,155.98	3,500.05
<b>合计</b>	<b>10,155.98</b>	<b>3,500.05</b>

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	631,944.45		241,666.67	390,277.78	
<b>合计</b>	<b>631,944.45</b>		<b>241,666.67</b>	<b>390,277.78</b>	——

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绥阳县经济贸易局扶持专项资金	444,444.45		166,666.67		277,777.78	与收益相关
贵州省军民融合专项资金	187,500.00		75,000.00		112,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>631,944.45</b>		<b>241,666.67</b>		<b>390,277.78</b>	

23. 实收资本

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
隆鑫通用	8,066,667.00			8,066,667.00
苏黎	3,544,444.00			3,544,444.00
刘江华	611,111.00			611,111.00
<b>合计</b>	<b>12,222,222.00</b>			<b>12,222,222.00</b>

24. 资本公积

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	103,473,338.00			103,473,338.00
<b>合计</b>	<b>103,473,338.00</b>			<b>103,473,338.00</b>

25. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,261,015.56			8,261,015.56
<b>合计</b>	<b>8,261,015.56</b>			<b>8,261,015.56</b>

26. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>本年年初余额</b>	<b>106,099,736.33</b>	<b>77,653,453.21</b>
加: 本年净利润	28,548,756.57	28,446,283.12
减: 提取法定盈余公积		
<b>本年年末余额</b>	<b>134,648,492.90</b>	<b>106,099,736.33</b>

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额(本公司)		上年发生额(本公司)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,800,922.09	40,328,056.08	115,159,764.96	70,722,486.75
其他业务	434,554.76		478,515.13	
<b>合计</b>	<b>79,235,476.85</b>	<b>40,328,056.08</b>	<b>115,638,280.09</b>	<b>70,722,486.75</b>

续表

项目	上年发生额(合并)	
	收入	成本
主营业务	115,159,764.96	70,722,486.75
其他业务	478,515.13	
<b>合计</b>	<b>115,638,280.09</b>	<b>70,722,486.75</b>

(2) 营业收入具体情况

项目	本期发生额(本公司)	上年发生额(本公司)	上年发生额(合并)
营业收入	79,235,476.85	115,638,280.09	115,638,280.09
减: 与主营业务无关的业务收入	434,554.76	478,515.13	478,515.13
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	<b>78,800,922.09</b>	<b>115,159,764.96</b>	<b>115,159,764.96</b>

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合同产生的收入的情况

项目	高端零部件分部
商品类型	78,800,922.09
其中: 高端零部件	79,235,476.85
其他	434,554.76
按经营地区分类	78,800,922.09
其中: 国内	78,800,922.09
国外	
合同类型	78,800,922.09
其中: 买卖合同	78,800,922.09
<b>合计</b>	<b>78,800,922.09</b>

28. 税金及附加

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
城市维护建设税	2,305.36	51,888.06	51,888.06
教育费附加	1,357.65	31,128.04	31,128.04
地方教育费附加	905.12	20,752.02	20,752.02
印花税	49,824.20	31,903.00	31,903.00
车船使用税	3,054.45	1,802.70	1,802.70
土地使用税	74,157.18	148,314.36	148,314.36
<b>合计</b>	<b>131,603.96</b>	<b>285,788.18</b>	<b>285,788.18</b>

29. 销售费用

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
职工薪酬	305,553.25	474,927.98	523,915.40
业务招待费	75,209.83	103,184.66	115,824.76
差旅费	61,372.73	105,591.02	106,303.02
办公费	5,735.72	15,336.02	16,596.32
售后服务费	295,695.76		
其他			13,322.80
<b>合计</b>	<b>743,567.29</b>	<b>699,039.68</b>	<b>775,962.30</b>

30. 管理费用

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
职工薪酬	1,330,685.66	2,254,662.73	2,463,198.40
折旧费及摊销	1,058,993.52	2,020,254.66	2,064,959.18
业务招待费	42,118.79	213,217.30	245,043.84
诉讼费	125,681.36	210,395.18	210,395.18

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
汽车费用	87,616.91	148,845.96	166,105.96
差旅费	58,916.92	108,091.20	112,680.10
办公费	68,181.21	82,875.15	104,242.12
审计及咨询费	109,072.61	89,293.58	89,293.58
水电费	51,170.21	72,991.38	82,241.72
其他	365,238.89	500,012.10	498,735.29
<b>合计</b>	<b>3,297,676.08</b>	<b>5,700,639.24</b>	<b>6,036,895.37</b>

31. 研发费用

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
材料费用	829,938.98	4,458,971.09	4,458,971.09
职工薪酬	1,387,886.85	3,021,207.14	3,021,207.14
折旧费用	714,995.06	1,703,884.22	1,703,884.22
其他	861.32	32,678.09	38,823.71
<b>合计</b>	<b>2,933,682.21</b>	<b>9,216,740.54</b>	<b>9,222,886.16</b>

本期研发费用较上年同期减少 6,283,058.33 元,减少 68.17%,主要系因上年已完工本年减少 2 个研发项目,因而材料费用、折旧费用减少所致。

32. 财务费用

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
利息费用	1,060.84	11,033.67	11,033.67
减:利息收入	15,170.46	16,849.28	17,721.03
手续费	8,527.53	7,795.04	7,795.04
贴现利息		6,755.56	6,755.56
现金折扣	-14,326.00	572,505.09	573,789.46
<b>合计</b>	<b>-19,908.09</b>	<b>581,240.08</b>	<b>581,652.70</b>

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
政府补助	364,166.67	2,229,506.69	2,229,506.69
代扣个税手续费	66,631.00		
<b>合计</b>	<b>430,797.67</b>	<b>2,229,506.69</b>	<b>2,229,506.69</b>

政府补助明细

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)	来源和 依据	与资产相关/ 与收益相关
直接计入损益:					

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)	来源和 依据	与资产相关/ 与收益相关
先进装备制造产业 振兴专项资金		500,000.00	500,000.00		与收益相关
贵州省高新技术产业 发展专项资金		500,000.00	500,000.00		与收益相关
研发投入引导专项 项目经费		90,000.00	90,000.00		与收益相关
企业招收退役军人 减免增值税	22,500.00	80,000.00	80,000.00	①	与收益相关
稳岗补贴		47,006.70	47,006.70		与收益相关
2020年扩大生产 企业奖励	100,000.00			②	与收益相关
直接计入损益小计	122,500.00	1,217,006.70	1,217,006.70		
递延收益转入	241,666.67	1,012,499.99	1,012,499.99	③	与收益相关
<b>合计</b>	<b>364,166.67</b>	<b>2,229,506.69</b>	<b>2,229,506.69</b>	—	—

①企业招收退役军人减免增值税,系根据《贵州省财政厅、贵州省税务局、贵州省退役军人事务厅关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》相关规定,本公司本期减免增值税22,500.00元,上年减免增值税80,000.00元。

②2020年扩大生产企业奖励,系根据《省工业和信息化厅关于做好2020年推进工业企业促生产稳就业保增长专项资金申报工作的通知》(黔工信运行【2021】10号相关规定),本公司于2021年4月收到遵义市工业和能源局扩大生产企业奖励100,000.00元。

③本期递延收益转入的政府补助241,666.67元,上年度递延收益转入的政府补助1,012,499.99元,详见本财务报表附注六、22所述。

#### 34. 投资收益

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	81,989.95	45,645.57	45,645.57
债权投资在持有期间取得的利息收入	652,250.00	72,506.98	72,506.98
处置子公司取得的投资收益			842,662.06
<b>合计</b>	<b>734,239.95</b>	<b>118,152.55</b>	<b>960,814.61</b>

#### 35. 信用减值损失

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
应收账款坏账损失	911,705.60	202,825.12	202,825.12
其他应收款坏账损失	-530,458.90	-23,235.34	-23,235.34
<b>合计</b>	<b>381,246.70</b>	<b>179,589.78</b>	<b>179,589.78</b>

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
存货跌价损失	-346,501.60	761,469.30	761,469.30
合同资产减值准备	-328.50		
<b>合计</b>	<b>-346,830.10</b>	<b>761,469.30</b>	<b>761,469.30</b>

37. 营业外收入

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
资产处置收益	10,608.00		
罚款收入	240.00	20.00	25.12
其他		702.00	702.00
<b>合计</b>	<b>10,848.00</b>	<b>722.00</b>	<b>727.12</b>

38. 营业外支出

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
公益性捐赠支出		117,000.00	117,000.00
非流动资产毁损报废损失		56,926.28	56,926.28
其他	35.05	18,700.71	18,700.71
<b>合计</b>	<b>35.05</b>	<b>192,626.99</b>	<b>192,626.99</b>

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
当年所得税费用	4,395,897.43	3,463,440.78	3,463,440.78
递延所得税费用	86,412.49	248,033.86	248,033.86
<b>合计</b>	<b>4,482,309.92</b>	<b>3,711,474.64</b>	<b>3,711,474.64</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	33,031,066.49
按法定税率计算的所得税费用	4,954,659.97
调整以前期间所得税的影响	-40,485.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,187.39
本年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	
研发费用加计扣除	-440,052.33
<b>所得税费用</b>	<b>4,482,309.92</b>



遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
关联方资金往来款		3,000,000.00	3,000,000.00
政府补助	122,500.00	1,217,006.70	1,217,006.70
职工借款	137,100.00		
利息收入	15,170.46	16,849.28	17,721.03
资金往来款	370,000.00		
其他	118,719.95	722.00	727.12
<b>合计</b>	<b>763,490.41</b>	<b>4,234,577.98</b>	<b>4,235,454.85</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
票据保证金	6,600,736.40		
代收代付款	64,369.60	10,083,376.14	10,083,376.14
资金往来款		4,224,000.00	4,224,000.00
业务招待费	117,026.30	316,401.96	360,868.60
中介服务费	526.00	299,688.76	299,688.76
差旅费	38,696.39	214,234.22	218,983.12
保证金	520,000.00	795,000.00	795,000.00
物流费	298,381.57	179,699.93	179,699.93
汽车费用	35,692.15	148,845.96	179,260.96
办公费	36,878.61	98,211.17	120,838.44
其他	86,483.31	213,245.34	237,118.66
<b>合计</b>	<b>7,798,790.33</b>	<b>16,572,703.48</b>	<b>16,698,834.61</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
<b>1. 将净利润调节为经营活动 现金流量:</b>			
净利润	28,548,756.57	27,817,684.31	28,240,614.50
加: 资产减值准备	346,830.10	-761,469.30	-761,469.30
信用减值损失	-381,246.70	-179,589.78	-179,589.78

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额 (本公司)	上年发生额 (本公司)	上年发生额 (合并)
固定资产折旧	3,673,214.86	7,543,182.05	7,708,924.59
无形资产摊销	168,903.42	335,754.09	335,754.09
长期待摊费用摊销			3,947.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	18,948.00	56,926.28	56,926.28
财务费用(收益以“-”填列)		11,033.67	11,033.67
投资损失(收益以“-”填列)	52,914.76	-118,152.55	-960,814.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-86,412.49	248,033.86	248,033.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,154,413.27	-708,275.59	-1,312,891.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-35,503,932.67	20,850,817.85	20,772,578.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,776,752.40	41,782,614.82	41,746,083.34
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,460,314.98</b>	<b>13,313,330.07</b>	<b>12,416,963.58</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	1,368,016.96	19,159,566.54	19,159,566.54
减: 现金的年初余额	19,159,566.54	18,365,963.35	18,365,963.35
现金及现金等价物净增加额	<b>-17,791,549.58</b>	<b>793,603.19</b>	<b>793,603.19</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	1,368,678.18	19,159,566.54
其中: 库存现金	661.22	254.81
可随时用于支付的银行存款	1,368,016.96	19,159,311.73
期末现金和现金等价物余额	<b>1,368,016.96</b>	<b>19,159,566.54</b>

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	44,623,013.27	详见本财务报表附注“六、11. 在建工程”所述
合计	<b>44,623,013.27</b>	—

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	364,166.67	其他收益	364,166.67
合计	364,166.67	—	364,166.67

上述政府补助情况详见本财务报表六、33所述。

(2) 本公司本期无政府补助退回情况。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
隆鑫通用	九龙坡区九龙园区华龙大道99	注	2,053,541,850.00	66%	66%

注: 许可经营项目: 开发、生产、销售: 内燃机(在许可证核定范围有效期内经营)  
一般经营项目: 开发、销售: 摩托车及零部件、汽油机及零部件、汽车零部件; 开发、生产、销售: 农业机具、林业机具、园林机械、非公路用车、普通机械及电器产品; 批发、零售: 金属材料(不含稀贵金属)、橡塑制品、货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目); 商贸信息咨询。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
隆鑫通用	2,053,541,850.00			2,053,541,850.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
隆鑫通用	8,066,667.00	8,066,667.00	66%	66%

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
绥阳县农村信用合作联社	公司投资50万元, 成为其社员, 持股比例0.5950%
东莞市志金机械设备有限公司	公司少数股东持股35%的企业

### (二) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

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

遵义金业机械铸造有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏黎	810,335.43		1,346,334.43	

**八、或有事项**

截至2021年6月30日,本公司本期不存在需要披露的或有事项。

**九、承诺事项**

截至2021年6月30日,本公司本期不存在需要披露的承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报告报出日,本公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

截至2021年6月30日,本公司不存在需要说明的其他重要事项。

**十二、财务报告批准**

本财务报告于2021年12月20日由本公司董事会批准报出。

遵义金业机械铸造有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇二一年十二月二十日