



华 洋 赛 车

NEEQ : 834058

浙江华洋赛车股份有限公司

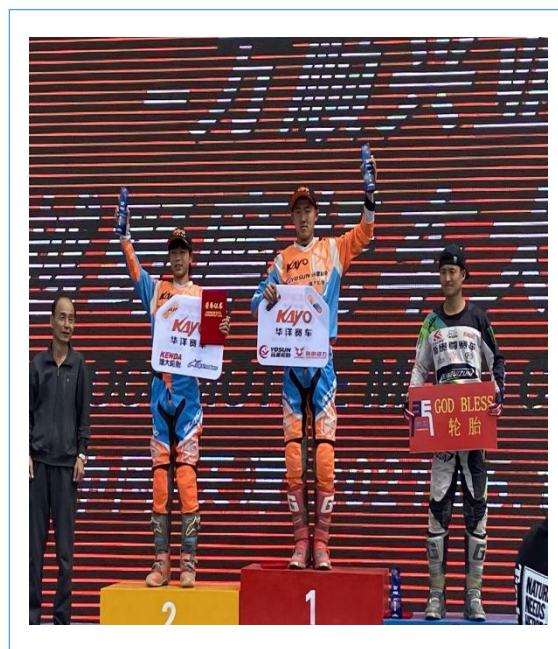
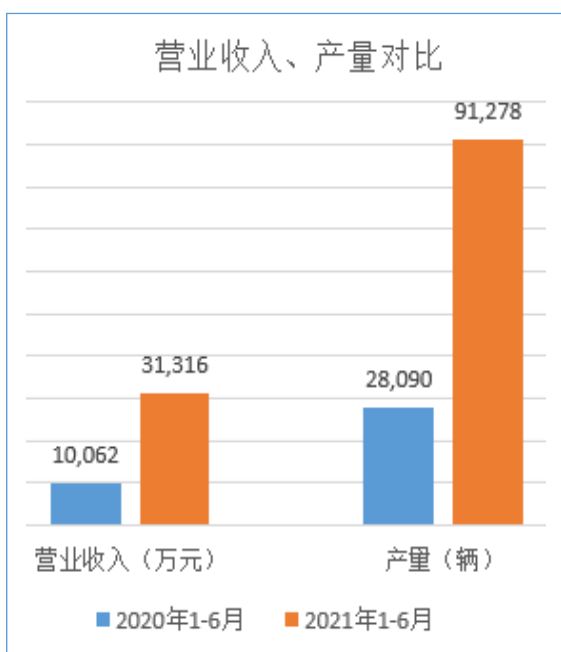
Zhejiang Kayo motor co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



1、2021 年上半年销售额同比 2020 年上半年有明显提升,实现销售额 31316.23 万元,对比 2020 年上半年销售额增加 21254 万元,比 2020 年上半年同期增幅 211.23%。

2、2021 年上半年,随着疫情的逐渐好转,相关的品牌赛事也逐渐增多。华洋赛车队参加了包括山东菏泽、河南禹州、江苏新沂等多地的公开赛事,取得了 11 个不同组别单项冠军的好成绩,取得了良好的品牌推广的效果。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴鹏、主管会计工作负责人戴鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张堂忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人戴继刚直接持有公司 49.6001%的股份，担任公司董事长，能对公司的战略决策、经营管理产生重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
宏观经济波动风险	由于新冠疫情的持续影响，全球经济仍存在较大不确定因素，虽然国内疫情控制较好，但国际贸易波动仍然较大，海运持续紧张，国内经济亦存在一定的短期波动。宏观经济的波动及市场环境的变化将可能对公司的经营状况、经营业绩和盈利水平都形成一定的不良影响。
汇率波动风险	报告期内，公司产品外销占比达到 94.32%，欧洲、北美地区是公司产品的最主要的市场。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、华洋赛车	指	浙江华洋赛车股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江华洋赛车股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华洋赛车股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华洋赛车股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理法》	指	《非上市公众公司管理办法》
《公司章程》	指	《浙江华洋赛车股份有限公司公司章程》
报告期、本年度、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
TT	指	Telegraphic Transfer, 即电汇, 是贸易中常见的付款方式。电汇是汇款人将一定款项交存汇款银行, 汇款银行通过电报或电传给目的地的分行或代理行(汇入行), 指示汇入行向收款人支付一定金额的一种汇款方式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华洋赛车股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kayo Motor Co.,Ltd. KAYO
证券简称	华洋赛车
证券代码	834058
法定代表人	戴鹏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	任宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号
电话	0578-3068866
传真	0578-3068855
电子邮箱	board@kayomoto.com
公司网址	http://www.kayo.com.cn
办公地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号
邮政编码	321400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书处办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C375 摩托车制造-C3751 摩托车整车制造
主要产品与服务项目	非上路两轮摩托车及全地形车
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为戴继刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴继刚，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133110075909011XD	否
注册地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号	否
注册资本（元）	42,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	313,162,305.96	100,620,308.25	211.23%
毛利率%	18.82%	19.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,517,342.96	9,690,511.55	266.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,881,704.98	8,681,514.93	301.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	44.49%	18.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	43.69%	16.64%	-
基本每股收益	0.85	0.30	183.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	363,438,626.08	298,676,518.76	21.68%
负债总计	279,103,271.19	233,938,405.60	19.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,335,354.89	64,738,113.16	30.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.02	-0.50%
资产负债率%（母公司）	76.80%	78.33%	-
资产负债率%（合并）	76.80%	78.33%	-
流动比率	1.12	1.11	-
利息保障倍数	1,604.52	-	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,145,804.08	7,155,099.34	13.85%
应收账款周转率	17.60	14.79	-
存货周转率	2.61	2.79	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.68%	7.45%	-
营业收入增长率%	211.23%	23.35%	-
净利润增长率%	266.52%	53.45%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	643,810.14
持有交易性金融资产取得的投资收益	39,864.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,135.01
非经常性损益合计	747,809.39
减: 所得税影响数	112,171.41
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	635,637.98

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	157,289,414.72	157,289,418.64		
应收账款	4,414,371.11	5,508,553.38	2,898,413.89	2,827,489.99
预付账款	3,283,938.51	3,513,788.08	1,676,036.22	1,741,768.18
其他应收款	398,870.06	5,051,139.19	291,453.15	5,688,227.12
存货	77,508,158.68	75,648,744.87	40,492,168.21	39,976,048.54
其他流动资产	6,101,093.57	5,342,043.87	2,871,676.52	2,631,081.41
固定资产			35,884,420.83	34,908,451.86
递延所得税资产	1,188,368.03	1,276,554.86	612,209.01	672,029.09
应付账款	58,358,023.74	57,316,831.49	35,331,865.35	33,737,885.12
合同负债	48,221,987.81	50,240,761.93	17,071,484.10	18,136,510.56
应付职工薪酬	4,534,057.18	9,935,932.68	2,835,798.23	5,431,739.32
应交税费	2,826,000.53	2,988,781.96	29,403.10	498,594.56
其他应付款	918,306.93	720,516.74	562,472.61	893,697.44
资本公积	10,168,994.20	9,984,012.42		
盈余公积	6,804,465.25	6,152,288.72	3,694,541.49	3,398,840.30
未分配利润	18,663,074.11	16,601,812.02	6,033,760.27	7,180,776.21

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日,财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

资产负债表

单位：人民币元

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	调整数
使用权资产	1,321,084.46		1,321,084.46
租赁负债	1,132,849.88		1,132,849.88
一年内到期的非流动负债	188,234.58		188,234.58

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

华洋赛车企业文化和品牌价值在同行业具有独特优势。多年来华洋将“品牌价值管理”放在首位，放弃了大多数企业盲目追求规模及短期利益的发展道路，在运动摩托车的细分领域中华洋品牌的知名度、美誉度具有明显优势，华洋对行业及产品的责任感已获得广大用户的充分信任。

产品研发是公司的优势，公司掌握着与众不同的设计理念，在中国的同类企业中，公司起步较早、积淀较深，团队成员的专业特长、长期经验的积累以及对产品的透彻理解，使得公司的设计团队在整个摩托车行业中处于优势地位。公司熟练掌握着产品设计的主要元素的设定原理，不同于其他企业的盲目模仿。目前公司的各类产品都是行业的代表作。由于这些优势需要长时间的积累沉淀，不是靠资金实力就能弥补的，即使是大型摩托车企业也较难在短时间赶超。2021年度公司对主流市场的两轮及四轮全地形车产品都做了不同程度的升级，得到市场广泛的好评。

在海外市场公司加大了“KAYO 华洋赛车”自有品牌的推广和宣传，自主品牌的市场占有率在逐年提升。同时公司通过互联网及电商平台加大了对公司品牌宣传与推广，为华洋赛车在国内的销售和品牌推广起到的推动作用。国内市场的线下、线上的双循环渠道销售模式逐渐展现优势。

2021年上半年随着国内对新冠疫情的有效控制，国内各种品牌赛事逐渐增多，华洋赛车队也参加了多地的各个公开赛事，取得良好的成绩。随着各地推广的展开，进一步在终端消费者中树立“KAYO 华洋赛车”的品牌知名度和美誉度。同时公司不断通过公司官网、微信公众号、抖音等自媒体和新媒体渠道，不断加大对品牌的宣传，极大的提高了品牌的知名度。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、 经营目标实现

通过优化外销销售渠道，报告期实现营业收入 313,162,305.96 万元，同比上升 211.2%；利润总额 4,035.80 万元，同比上升 269.88%。

公司继续强化对重点市场的自主品牌推广战略的深入，部分市场渠道已经开始显现效果，上半年销量继续明显提升，业务发展状况和盈利能力持续上升。

(二) 行业情况

根据摩托车行业资深媒体统计，据对全国 92 家摩托车生产企业月度经济指标快报统计，1-6 月，摩托车生产企业工业总产值、工业销售产值及营业收入、利润总额同比继续上涨。

1-6 月，摩托车生产企业完成工业总产值 625.60 亿元，同比提高 34.65%；完成工业销售产值 626.52 亿元，同比提高 33.63%；完成工业增加值 99.24 亿元，同比提高 18.44%。

1-6 月，摩托车生产企业产销率 100.15%，同比下降 0.76 个百分点。

1-6 月，摩托车生产企业实现营业收入 733.09 亿元，同比提高 42.72%；实现利润总额 29.63 亿元，同比提高 24.81%，实现利税总额 41.13 亿元，同比提高 14.82%。

（数据来源：中国摩托车商会统计数据）

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	141,769,259.42	39.01%	157,289,418.64	52.66%	-9.87%
应收票据					
应收账款	28,303,738.58	7.79%	5,508,553.38	1.84%	413.81%
存货	117,288,268.28	32.27%	75,648,744.87	25.33%	55.04%
固定资产	34,271,896.26	9.43%	33,836,854.86	11.33%	1.29%
应付票据	109,544,802.51	30.14%	105,096,264.32	35.19%	4.23%
在建工程	13,064,890.71	3.59%			
应付账款	107,097,232.28	29.47%	57,316,831.49	19.19%	86.85%
合同负债	38,829,173.41	10.68%	50,240,761.93	16.82%	-22.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末余额28,303,738.58元，与本期期初相较上涨413.81%原因为：美国PACIFIC RIM IN T' LWEST INC. 客户货款账期未到所致。
- 2、存货本期期末余额117,288,268.28元，与本期期初相较上涨55.04%原因为：一是本期产量增幅较大，库存原材料、配件增加；二是受国际航线、集装箱等因素影响，部分已完成的销售订单无法正常发货所致。
- 3、在建工程本期期末余额13,064,890.71元，比本期期初增加13,064,890.71元原因为：2号厂房建设所致。
- 4、应付账款本期期末余额107,097,232.28元，与本期期初相较上涨86.85%原因为：产量增加所致。
- 5、合同负债本期期末余额38,829,173.41元，较本期期初下降22.71%原因为：是由于本期俄罗斯客户SM-MOTORS, LLC, 期初订单在本期完成交付，其合同负债减少1413万元所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	313,162,305.96	-	100,620,308.25	-	211.23%
营业成本	254,219,388.00	81.18%	81,263,341.77	80.76%	212.83%
毛利率	18.82%	-	19.24%	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期实现313,162,305.96元，与上年同期相较上涨211.23%原因为：公司经过长期的不断努力，且技术开发、创新能力以及服务能力逐步增强，市场客户需求增加，本期营业收入呈现快速上升势头。
- 2、营业成本本期支出254,219,388.00元，与上年同期相较上涨212.83%原因为：因营业收入增加，营业成本相应增加所致。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	305,217,200.07	97,157,375.10	214.15%
其他业务收入	7,945,105.89	3,462,933.15	129.43%
主营业务成本	248,588,990.11	78,769,179.70	215.59%
其他业务成本	5,630,397.89	2,494,162.07	125.74%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
两轮摩托车	166,935,203.85	135,442,886.64	18.86%	140.41%	139.78%	0.22%
全地形车	138,281,996.22	113,146,103.47	18.18%	398.84%	407.79%	-1.44%
合计	305,217,200.07	248,588,990.11	18.55%	214.15%	215.59%	-0.37%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外	287,887,491.78	234,429,991.62	18.57%	236.01%	240.25%	-1.02%
境内	17,329,708.29	14,158,998.49	18.30%	50.97%	43.46%	4.28%
合计	305,217,200.07	248,588,990.11	18.55%	214.15%	215.59%	-0.37%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入本期实现 305,217,200.07 元，与上年同期相较上涨 214.15% 原因为：公司经过长期的不断努力，且技术开发、创新能力以及服务能力逐步增强，市场客户需求增加，本期主营业务收入呈现快速上升势头。
- 2、主营业务成本本期支出 248,588,990.11 元，与上年同期相较上涨 215.59% 原因为：因主营业务收入增加，主营业务成本相应增加所致。
- 3、其他业务收入本期实现 7,945,105.89 元，与上年同期相较上涨 129.43% 原因为：公司产品市场占有率、市场保有量都在稳步增加，因此配件需求量也在增加。
- 4、其他业务成本本期支出 5,630,397.89 元，与上年同期相较上涨 125.74% 原因为：因其他业务收入增加，其他业务成本相应增加所致。
- 5、两轮摩托车销售收入本期实现 166,935,203.85 元，与上年同期相较上涨 140.41% 原因为：同 1 条。
- 6、两轮摩托车销售成本本期支出 135,442,886.64 元，与上年同期相较上涨 139.78% 原因为：因销售收入增加，销售成本相应增加所致。
- 7、全地形车销售收入本期实现 138,281,996.22 元，与上年同期相较上涨 398.84% 原因为：同 1 条。
- 8、全地形车销售成本本期支出 113,146,103.47 元，与上年同期相较上涨 407.79% 原因为：因全地形车销售收入增加，销售成本相应增加所致。
- 9、境外收入本期实现 287,887,491.78 元，与上年同期相较上涨 236.01% 原因为：同 1 条。
- 10、境外成本本期支出 234,429,991.62 元，与上年同期相较上涨 240.25% 原因为：因出口销售收入增加，出口销售成本相应增加所致。
- 11、境内收入本期实现 17,329,708.29 元，与上年同期相较上涨 50.97% 原因为：同 1 条。
- 12、境内成本本期支出 14,158,998.49 元，与上年同期相较上涨 43.46% 原因为：因内销收入增加，内销成本相应增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,145,804.08	7,155,099.34	13.85%
投资活动产生的现金流量净额	-11,087,202.38	-401,174.14	-2,663.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,238,571.43	31,846,995.45	-150.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 8,145,804.08 元，与上年同期相比上涨 13.85% 原因为：本期销售收入及销售回款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -11,087,202.38 元，与上年同期相比减 2,663.69% 原因为：2 号厂房建设投入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -16,238,571.43 元，与上年同期相比减少 150.99% 原因为：本期现金分红所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

适用 不适用

（二）关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员

工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需要的资源，产品研发一直是公司最为重视的环节，公司在两轮车市场占有率稳定的前提下，借助已有的市场渠道积极拓展全地形车的市场，公司在 2021 年对多个两轮及四轮全地形车产品做了升级，市场反馈较好。公司目前整个团队稳定，资产负债合理，公司具备持续经营的能力，发展前景良好。

报告期内，公司具有较为合理的股权结构，治理机制较为健全，重大事项能够执行“三会”议事规则等公司制度及有关法律法规运行；公司业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相互分开，保持良好的自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务明确，主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人戴继刚直接持有公司 49.6%的股份，担任公司董事长。若公司实际控制人不能有执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。能对公司的战略决策、经营管理产生重大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保证三会的切实执行，不断的完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人的不当控制。

(2) 股份公司成立后，组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东的利益。

2、 宏观经济波动风险

2021 年全球经济增长乏力加之新冠疫情的影响，波动进一步加大，世界经济复苏面临众多不确定性。中国经济增速放缓，国内经济存在一定的短期波动。外需放缓与经济增速回落的宏观经济的波动对公司的经营状况、经营业绩和盈利水平都将形成一定的不良影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司加大了对国外重点市场渠道的开拓，加快推进自有品牌战略，使得华洋赛车品牌知名度和美誉度不断加强，逐渐在国外主流品牌销售渠道中脱颖而出，受到国外客户的认可同时加深了客户的品牌忠诚度。

3、 汇率波动风险报告期内，公司产品外销占比达到 94.32%以上。其中，欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司根据目前汇率波动较大的情况，公司在与国外客户签订合同时尽量采取 TT 的结算方式。公司与客户约定，当汇率波动超过一定范围后，双方会根据波动后的汇率进行结算。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
齐长雨	监事会主席	是	2019年4月16日	2021年6月8日	68,000.00	-	68,000.00	-	3%	已事后补充履行	否
任宇	董	是	2020	2021	550,00	-	550,00	-	3%	已事	否

	事、 董 事 会 秘 书		年 11 月 5 日	年 1 月 12 日	0.00		0.00			后补 充履 行	
总计	-	-	-	-	618,00 0.00	-	618,00 0.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，由于公司相关人员对资金管理的认识不足，存在向关联方拆出资金用于个人周转的情况。公司对关联方的资金拆借均已计提了利息。公司已履行内部决策程序。截至期末，公司与关联方之间的上述资金拆借均已全部结清，未对公司财务和经营成果造成重大影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	120,000.00	120,000.00

公司于 2021 年承租戴继刚先生位于天津的房屋用于华洋赛车天津分公司办公使用，租赁地址为天津市河东区卫国道 187 号源润大厦 1001-1004，租赁面积 424.22m²，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，合同金额为 24 万元/年。该关联交易公司已补充履行了相应的程序，租金与周边同类办公租赁价格基本一致，租赁价格公允，不损害公司及股东利益。

报告期内公司接受的关联方担保事项如下：

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时报告披露时 间
戴继刚	保证、抵押 担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事后补充履 行	2022 年 4 月 15 日
陈钧	保证担保	-	-	已事后补充履 行	2022 年 4 月 15 日
齐长雨	保证担保	-	-	已事后补充履 行	2022 年 4 月 15 日

1、公司与重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“重庆宗申”）签订的《抵押担保合同》，戴继刚为公司与重庆宗申在 2018 年 3 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向重庆宗申承担连带保证责任，并在 600 万元内提供抵押担保。抵押物为戴继刚所有的房产（编号：房地证津字第 102021307669 号、房地证津字第 102021307671 号、房地证津字第 102021308134 号、房地证津字第 102021022134 号）。担保期间为主债权届满之日起两年。

2、根据公司与重庆力帆速越机械制造有限公司（以下简称“重庆力帆”）签订的《摩托车发动机购销合同》，陈钧为公司与重庆力帆在 2020 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，以其全部的财产向重庆力帆承担不可撤销的无限连带担保责任。担保期间为主债权履行期限届满后三年。

3、根据公司与重庆德呈威科技有限公司（以下简称“德呈威”）签订的《供货合同》，陈钧为公司与德呈威在 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向德呈威承担连带担保责任。

4、根据公司与德呈威签订的《供货合同》，齐长雨为公司与德呈威在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向德呈威承担连带担保责任。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020 年 5 月 6 日	-	其他	其他承诺（董秘任职资格）	其他（承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试之日起 3 个月内取得董秘任职资格）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、为避免与公司产生同业竞争，公司股东公司实际控制人戴继刚以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。履行情况：均遵守并履行承诺。
- 2、根据全国股转公司《关于 2020 年市场分层定期调整相关工作安排的通知》（股转系统公告【2020】272 号）相关要求，申请进入创新层的挂牌公司董事会秘书可以暂未取得任职资格；但应在提交申请前已完成聘任程序，并承诺自 2020 年首期董事会秘书资格考试举行起的 3 个月内其董事会秘书应当具备任职资格。公司申请进入创新层，故作出上述承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	质押	109,544,802.51	30.14%	承兑票据保证金
保证金	货币资金	抵押	80,000.00	0.02%	外币结汇保证金
保证金	货币资金	抵押	51,000.00	0.01%	支付宝保证金
保证金	货币资金	抵押	5,000.00	0.00%	ETC 结算保证金
总计	-	-	109,680,802.51	30.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、货币资金质押开具银行承兑汇票，可以增加公司的利息收入，提高公司的整体效益。
- 2、利用天猫电商平台进行线上销售，对公司营业收入会产生积极影响。
- 3、中信银行缙云支行 ETC 保证金，用于公司车辆高速公路通行费扣费。
- 4、中行企业自主结汇保证金，对公司经营无影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,331,907	32.29%	3,228,721	13,560,628	32.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,954,583	12.36%	1,235,807	5,190,390	12.36%
	董事、监事、高管	3,235,813	10.11%	1,011,192	4,247,005	10.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,668,093	67.71%	6,771,279	28,439,372	67.71%
	其中：控股股东、实际控制人	11,917,451	37.24%	3,724,203	15,641,654	37.24%
	董事、监事、高管	9,750,642	30.47%	3,047,076	12,797,718	30.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	10,000,000	42,000,000	-
		0.00		0		
普通股股东人数		81				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经第二届董事会第十三次会议及2020年年度股东大会批准后，公司成功实施2020年年度权益分派。本次权益分派以公司现有总股本32,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股0.775000股，每10股转增2.350000股，每10股派人民币现金5.000000元。

分红前本公司总股本为32,000,000股，分红后总股本增至42,000,000股。本次权益分派已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《2020年度利润分配预案的公告》（公告编号：2021-016）。

此次权益分派权益登记日为：2021年5月27日，除权除息日为2021年5月28日，本次实施送（转）股后，按新股本42,000,000股摊薄计算，2020年年度，每股收益为0.7400元，本次权益分派实施已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-019）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戴继刚	15,872,034	4,960,010	20,832,044	49.6001%	15,641,654	5,190,390	0	0
2	戴鹏	4,328,819	1,352,75	5,681,575	13.527	4,265,906	1,415,669	0	0

			6		6%				
3	陈钧	4,328,818	1,352,756	5,681,574	13.5276%	4,265,906	1,415,668	0	0
4	任宇	4,328,818	1,352,756	5,681,574	13.5276%	4,265,906	1,415,668	0	0
5	缙云县华拓投资合伙企业(有限合伙)	3,109,212	971,629	4,080,841	9.7163%	0	4,080,841	0	0
6	施继业	21,200	6,625	27,825	0.0663%	0	27,825	0	0
7	丁海峰	1,000	313	1,313	0.0031%	0	1,313	0	0
8	郑莉	400	125	525	0.0013%	0	525	0	0
9	陈巩梁	400	125	525	0.0013%	0	525	0	0
10	蒋彤	400	125	525	0.0013%	0	525	0	0
	合计	31,991,101	9,997,220	41,988,321	99.97%	28,439,372	13,548,949	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

戴继刚系缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月9日	10,117,758.00	3,846.39	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况：

公司于2020年2月18日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了定向发行申请文件，在取得全国股转公司出具的《关于对浙江华洋赛车股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]457号）后，公司根据规定办理本次定向发行相关事宜。本次发行已由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验资完成，并出具了上会师报字〔2020〕第1604号验资报告。截止报告末期，本次募集资金10,117,758.00元已经全部使用完毕，利息收入产生的剩余2.28元已转入公司基本户，募集资金专户已经消户。

募集资金详细使用情况详见公司分别于2020年8月26日、2021年4月26日、2021年8月27日披露

的《关于 2020 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号：2020-047）、《关于 2020 年年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号 2021-010）、《关于 2021 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号：2021-037）。

项目	金额（元）
1、募集资金总额	10,117,758.00
加：利息收入（扣除手续费）净额	4,122.34
合计：募集资金净额	10,121,880.34
2、募集资金使用	10,121,878.06
其中：采购原材料	10,121,878.06
3、募集资金账户注销，余额转入基本户	2.28
4、募集资金专户余额	0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴继刚	董事长	男	1963年3月	2021年5月20日	2024年5月20日
戴鹏	董事、总经理	男	1970年1月	2021年5月20日	2024年5月20日
陈钧	董事	男	1973年4月	2021年5月20日	2024年5月20日
任宇	董事、董秘	男	1976年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
张堂忠	财务总监	男	1962年12月	2021年5月20日	2024年5月20日
张堂忠	董事	男	1962年12月	2021年5月20日	2024年5月20日
李虎	监事	男	1983年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
余同春	监事	男	1989年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
齐长雨	监事会主席	男	1970年8月	2021年5月20日	2024年5月20日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

戴继刚系缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
戴继刚	董事长	15,872,034	4,949,010	20,832,044	49.6%	0	0
戴鹏	董事兼总经理	4,328,819	1,352,756	5,681,575	13.53%	0	0
陈钧	董事	4,328,818	1,352,756	5,681,574	13.53%	0	0
任宇	董事兼董秘	4,328,818	1,352,756	5,681,574	13.53%	0	0
合计	-	28,858,489	-	37,876,767	90.19%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
上官伟利	财务总监、董事	离任	无	个人原因

张堂忠	无	新任	财务总监、董事	选举
-----	---	----	---------	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张堂忠，男，1962年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1989年毕业于济南广播电视大学财务会计专业。1980年12月至2013年8月任中国轻骑集团有限公司会计、科长、部长、总监；2013年9月至2015年7月任青岛迦南船舶机械有限公司财务总监；2015年8月至2017年5月任山东百思特餐饮管理有限公司财务总监；2017年6月至2018年2月任巨能摩托车科技有限公司财务部副总经理；2019年1月至今任浙江华洋赛车股份有限公司财务主管、财务负责人。

该选举财务总监及董事张堂忠不直接持有公司股份。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	2	1	5
销售人员	23	15	5	33
行政人员	40	2	7	35
技术人员	42	50	7	85
生产人员	308	537	276	569
员工总计	417	606	296	727

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	36
专科	52	65
专科以下	342	626
员工总计	417	727

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	141,769,259.42	157,289,418.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,303,738.58	5,508,553.38
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,608,234.37	3,513,788.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,211,126.78	5,051,139.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	117,288,268.28	75,648,744.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,850,539.49	5,342,043.87
流动资产合计		302,031,166.92	252,353,688.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	24,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	34,271,896.26	33,836,854.86
在建工程	五、9	13,064,890.71	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	1,210,994.09	
无形资产	五、11	11,165,077.93	11,209,421.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,670,600.17	1,276,554.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,407,459.16	46,322,830.73
资产总计		363,438,626.08	298,676,518.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	109,544,802.51	105,096,264.32
应付账款	五、14	107,097,232.28	57,316,831.49
预收款项			
合同负债	五、15	38,829,173.41	50,240,761.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	8,470,860.36	9,935,932.68
应交税费	五、17	2,949,699.57	2,988,781.96
其他应付款	五、18	2,561,522.23	720,516.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	201,869.01	
其他流动负债	五、20	195,148.14	57,132.11
流动负债合计		269,850,307.51	226,356,221.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	905,812.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	8,347,151.23	7,582,184.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,252,963.68	7,582,184.37
负债合计		279,103,271.19	233,938,405.60

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	42,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,543,911.19	9,984,012.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	6,152,288.72	6,152,288.72
一般风险准备			
未分配利润	五、26	33,639,154.98	16,601,812.02
归属于母公司所有者权益合计		84,335,354.89	64,738,113.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		84,335,354.89	64,738,113.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		363,438,626.08	298,676,518.76

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：张堂忠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		313,162,305.96	100,620,308.25
其中：营业收入	五、27	313,162,305.96	100,620,308.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,594,249.11	90,931,462.62
其中：营业成本	五、27	254,219,388.00	81,263,341.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	350,737.26	439,987.69
销售费用	五、29	3,392,292.12	3,256,083.72
管理费用	五、30	7,181,674.97	3,001,713.50
研发费用	五、31	8,748,513.01	3,698,059.00
财务费用	五、32	-2,298,356.25	-727,723.06
其中：利息费用		25,168.43	
利息收入		2,337,426.03	860,049.86
加：其他收益	五、33	545,531.83	1,019,503.50
投资收益（损失以“-”号填列）		39,864.24	14,070.95
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,142,516.01	35,252.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-818,244.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,192,692.25	10,757,672.44
加：营业外收入	五、36	165,362.01	155,264.59
减：营业外支出	五、37	50.00	1,784.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,358,004.26	10,911,152.84
减：所得税费用	五、38	4,840,661.30	1,220,641.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,517,342.96	9,690,511.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,517,342.96	9,690,511.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		35,517,342.96	9,690,511.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,517,342.96	9,690,511.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,517,342.96	9,690,511.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	0.30

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：张堂忠

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、39	281,285,679.90	114,167,159.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,626,974.44	9,221,067.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	6,326,792.22	2,174,828.99
经营活动现金流入小计		316,239,446.56	125,563,055.60
购买商品、接受劳务支付的现金		265,817,431.58	103,038,434.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,788,361.00	10,388,741.34
支付的各项税费		5,624,526.26	1,529,973.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,863,323.64	3,450,807.14
经营活动现金流出小计		308,093,642.48	118,407,956.26
经营活动产生的现金流量净额		8,145,804.08	7,155,099.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	五、39	39,864.24	14,070.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,864.24	14,070.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,103,066.62	415,245.09
投资支付的现金		24,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,127,066.62	415,245.09
投资活动产生的现金流量净额		-11,087,202.38	-401,174.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,117,758.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		50,198,601.61
筹资活动现金流入小计			60,316,359.61
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		16,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	238,571.43	28,469,364.16
筹资活动现金流出小计		16,238,571.43	28,469,364.16
筹资活动产生的现金流量净额		-16,238,571.43	31,846,995.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-840,727.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-20,020,697.41	38,600,920.65
加：期初现金及现金等价物余额		52,109,154.32	9,986,040.48
六、期末现金及现金等价物余额		32,088,456.91	48,586,961.13

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：张堂忠

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	七、三、(二)、 三 27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	三、四、(一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	七、三、(二)、 23
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、会计政策不变更：2018年12月7日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，根据新旧准则衔接规定的相关要求，不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。

2、利润分配：2021年5月17日，公司召开临时股东大会，（公告编号：2021-017）审议通过2020年度权益分派方案，以公司现有总股本32,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股0.775股，每10股转增2.35股。权益分派前本公司总股本为32,000,000股，权益分派后本公司总股本增至42,000,000股。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、历史沿革及资本变更情况

浙江华洋赛车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，是一家注册地址在浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路139号的股份有限公司，统一社会信用代码9133110075909011XD；法定代表人：戴鹏；股本：人民币4,200.00万元。

公司前身为缙云华洋动力机械有限公司，根据 2015 年 5 月 27 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，以全体股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更公司名称为浙江华洋赛车股份有限公司。公司以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2015)第 2285 号《审计报告》审定的截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 15,276,666.69 元为基础折为股份 1,300 万股计入注册资本，差额部分 2,276,666.69 元计入资本公积。上述净资产折股业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的上会师深验字(2015)第 012 号验资报告予以验证。2015 年 6 月 4 日，公司在丽水工商局办理了工商变更登记手续，并领取了 331122000007902 号《营业执照》。

2015 年 8 月 25 日，经公司股东大会决议，同意申请新增注册资本人民币 1,554,606.00 元，由新股东缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）以货币资金缴纳，本次出资人民币 1,850,000.00 元，溢价部分 295,394.00 元记入资本公积。本次增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具“上会师报字(2015)第 3117 号”验资报告予以验证。公司于 2015 年 9 月 15 日办理工商变更登记。

2015 年 10 月 19 日，公司取得“关于同意浙江华洋赛车股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函（2015）6863 号，并于 2015 年 10 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：华洋赛车，股票代码：834058。

2019 年 12 月 16 日，公司召开股东大会，审议通过 2019 年半年度权益分派方案，本次权益分派基准日归属于母公司的未分配利润为 24,401,787.42 元，以公司现有总股本 14,554,606 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派人民币现金 6.7 元。分红前本公司总股本为 14,554,606 股，分红后总股本增至 29,109,212 股。

2020 年 2 月 6 日，公司召开第一次临时股东大会，决议通过了公司股票定向发行方案，公司申请增加股本 2,890,788 股，发行价格为每股人民币 3.50 元，募集资金总额人民币 10,117,758.00 元，由股东戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇分别以货币资金认缴 5,564,769.00 元、1,517,663.00 元、1,517,663.00 元和 1,517,663.00 元。截至 2020 年 3 月 19 日止，公司已收到股东戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇以货币资金缴纳的出资合计人民币 10,117,758.00 元，其中人民币 2,890,788.00 元记入股本，溢价部分人民币 7,226,970.00 元记入资本公积。本次增资后，公司注册资本和股本实收金额变更为人民币 32,000,000.00 元。本次增资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 3 月 27 日出具上会师报字（2020）第 1604 号验资报告。

2021 年 5 月 17 日，公司召开临时股东大会，（公告编号：2021-017）审议通过 2020 年度权益分派方案，以公司现有总股本 32,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.775 股，每 10 股转增 2.35 股。权益分派前本公司总股本为 32,000,000 股，权益分派后本公司总股本增至 42,000,000 股。

2、经营范围

本公司的主要经营范围：特种摩托车、全地形车、雪地车、卡丁车、滑板车等各类运动车辆(包括两轮越野赛车、两轮公路赛车、四轮全地形赛车,军用及警用等特种摩托车和全地形车)、电动车、电瓶车、助力车、自行车、三轮车、小型拖挂车、摩托艇、滑翔伞及动力滑翔伞、各类休闲游乐器材、模型车、玩具、健身器材、动力机械、发动机(包含摩托车发动机及全地形车发动机)、汽车配件、摩托车配件的制造和销售；特种运动服饰、眼镜、箱包、运动靴、头盔及各种防护用具及相关休闲用品的生产与销售；产品设计开发及研制；不含酒精饮料的销售；液压油、润滑油、润滑剂的销售；户外广告；保险代理；组织体育比赛；安排和组织培训；组织表演(演出)；游乐园；提供体育设施；赛车出租、运动场出租；自营和代理国家准许的商品及技术的进出口业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款、以及公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公

允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④合同资产；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	账龄状态
组合 2（保证金、押金、备用金组合）	款项性质
组合 3（代垫社会保险费组合）	款项性质

账龄段分析均基于其信用期及逾期情况进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其

预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

<u>组合类型</u>	<u>计提方法</u>
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（保证金、押金、备用金组合）	不计提
组合 3（代垫社会保险费组合）	不计提

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，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。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注三、7、金融工具。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、7、金融工具”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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；
- ① 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ② 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	10 年	5.00%	9.50%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

本公司发生的可以直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

15、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5-10年

16、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

17、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以

下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

21、收入

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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。

具体方法

- ①内销收入：根据产品销售合同约定，于产品交付并经购货方验收，控制权转移时确认产品销售收入。
- ②外销收入：本公司出口销售一般采用 FOB 模式，在同时满足下列条件，控制权转移时确认收入：
 - 1) 根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续；
 - 2) 货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单等收取货款的依据。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁

本公司的租赁为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

26、重大会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产的折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技

术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(5) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(6) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，根据新旧准则衔接规定的相关要求，不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	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%

2、税收优惠政策：

本公司于 2019 年 12 月 4 日重新认定为高新技术企业，证书编号为 GR201933000024，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2021 年度企业所得税按 15% 税率缴纳。

五、财务报表主要项目附注

（注：本财务报表的报告期为 2021 年上半年度，附注中期末余额指 2021 年 6 月 30 日、期初余额指 2021 年 1 月 1 日、上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日。本期金额指 2021 年上半年度发生额，上期金额指 2020 年上半年度发生额。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,279.10	365.10
银行存款	32,050,097.45	52,132,473.14
其他货币资金	<u>109,708,882.87</u>	<u>105,156,580.40</u>
合计	<u>141,769,259.42</u>	<u>157,289,418.64</u>

各期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	109,544,802.51	105,096,264.32
外币结汇保证金	80,000.00	30,000.00
支付宝保证金	51,000.00	51,000.00
ETC 冻结资金	<u>5,000.00</u>	<u>3,000.00</u>
合计	<u>109,680,802.51</u>	<u>105,180,264.32</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	29,793,409.03	100.00%	1,489,670.45	5.00%	28,303,738.58
其中：账龄组合	<u>29,793,409.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,489,670.45</u>	<u>5.00%</u>	<u>28,303,738.58</u>
合计	<u>29,793,409.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,489,670.45</u>	<u>5.00%</u>	<u>28,303,738.58</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	5,798,477.24	100.00%	289,923.86	5.00%	5,508,553.38
其中：账龄组合	<u>5,798,477.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>289,923.86</u>	<u>5.00%</u>	<u>5,508,553.38</u>
合计	<u>5,798,477.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>289,923.86</u>	<u>5.00%</u>	<u>5,508,553.38</u>

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率
1年以内	<u>29,793,409.03</u>	<u>1,489,670.45</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率
1年以内	<u>5,798,477.24</u>	<u>289,923.86</u>	<u>5.00%</u>

(2) 本报告期计提坏账准备 1,199,746.59 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
PACIFIC RIM INT'L WEST INC.	非关联方	24,019,560.74	1,200,978.04	1年以内	80.62%
MRF Team Maciej Merchel	非关联方	1,784,376.65	89,218.83	1年以内	5.99%
SM-MOTORS,LLC	非关联方	1,418,290.54	70,914.53	1年以内	4.76%
GLOBAL IMR-MIR TECHNOLOGY, S L	非关联方	1,242,510.63	62,125.53	1年以内	4.17%
YUFRE MOTORS E.I.R.L.	非关联方	<u>585,393.59</u>	<u>29,269.68</u>	<u>1年以内</u>	<u>1.96%</u>
合计		<u>29,050,132.15</u>	<u>1,452,506.61</u>		<u>97.50%</u>

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,592,479.34	99.40%	3,462,571.40	98.54%
1 至 2 年				
2 至 3 年	<u>15755.03</u>	<u>0.60%</u>	<u>51,216.68</u>	<u>1.46%</u>
合计	<u>2,608,234.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,513,788.08</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例	预付款时间	未结算原因
浙江雄泰科技有限公司	非关联方	457,769.09	17.55%	1 年以内	预付房租
重庆三三电器股份有限公司	非关联方	256,738.37	9.84%	1 年以内	货未到
浙江君鸿机械有限公司	非关联方	170,023.31	6.52%	1 年以内	货未到
佛山市顺德区友成金属制品厂有限公司	非关联方	155,908.00	5.98%	1 年以内	货未到
武义开禧运动器械有限公司	非关联方	<u>152,502.12</u>	<u>5.85%</u>	1 年以内	货未到
合计		<u>1,192,940.89</u>	<u>45.74%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分账龄披露

单位名称	期末余额	期初余额
1 年以内	4,128,703.03	4,874,946.02
1 至 2 年	110,300.00	216,300.00
2 至 3 年	5,300.00	50,300.00
3 至 4 年		-
4 至 5 年	80,000.00	80,000.00
小计	4,324,303.03	5,221,546.02
减：坏账准备	<u>113,176.25</u>	<u>170,406.83</u>
合计	<u>4,211,126.78</u>	<u>5,051,139.19</u>

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	4,324,303.03	100.00%	113,176.25	2.62%	4,211,126.78
其中：账龄组合	695,524.92	16.08%	113,176.25	16.27%	582,348.67
个人卡事项	<u>3,628,778.11</u>	<u>83.92%</u>			<u>3,628,778.11</u>
合计	<u>4,324,303.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>113,176.25</u>	<u>2.62%</u>	<u>4,211,126.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	5,221,546.02	100.00%	170,406.83	3.26%	5,051,139.19
其中：账龄组合	1,207,136.66	23.12%	170,406.83	14.12%	1,036,729.83
个人卡事项	<u>4,014,409.36</u>	<u>76.88%</u>			<u>4,014,409.36</u>
合计	<u>5,221,546.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,406.83</u>	<u>3.26%</u>	<u>5,051,139.19</u>

(3) 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	170,406.83			170,406.83
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	57,230.58			57,230.58
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	113,176.25			113,176.25

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	662,789.66	498,164.70
代垫社会保险费	22,935.26	80,287.31
个人卡款项	3,628,778.11	4,014,409.36
借款		627,800.00
代垫其他费用	<u>2,800.00</u>	<u>884.65</u>
合计	<u>4,324,303.03</u>	<u>5,221,546.02</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
个人卡款项	个人卡款项	3,628,778.11	-	1年以内	83.92%
浙江雄泰科技有限公司	押金	101,000.00	5,050.00	1年以内	2.34%
果玉姣	备用金	100,000.00	20,000.00	1-2年	2.31%
缙云长青气体有限公司	押金	96,000.00	4,800.00	1年以内	2.22%
王克	备用金	<u>55,000.00</u>	<u>2,750.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>1.27%</u>
合计		<u>3,980,778.11</u>	<u>32,600.00</u>		<u>92.06%</u>

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,960,422.34	480,820.16	34,479,602.18
低值易耗品	264,682.00		264,682.00
在产品	17,593,087.93		17,593,087.93
库存商品	63,924,338.87	694,593.79	63,229,745.08
委托加工物资	<u>1,733,073.67</u>	<u>11,922.58</u>	<u>1,721,151.09</u>
合计	<u>118,475,604.81</u>	<u>1,187,336.53</u>	<u>117,288,268.28</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,057,244.97	402,784.84	22,654,460.13
低值易耗品	223,441.75		223,441.75
在产品	12,846,018.24		12,846,018.24
委托加工物资	430,002.94	4,655.13	425,347.81
库存商品	20,819,735.82	60,410.69	20,759,325.13
发出商品	<u>18,740,151.81</u>		<u>18,740,151.81</u>
合计	<u>76,116,595.53</u>	<u>467,850.66</u>	<u>75,648,744.87</u>

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	7,850,539.49	5,342,043.87
预缴的企业所得税		
合计	7,850,539.49	5,342,043.87

7、其他权益工具投资

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他权益工具投资	24,000.00	

说明：投资南京紫荆新动力科技咨询合伙企业（有限合伙）

8、固定资产

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值					
期初余额	33,874,326.25	2,502,240.45	1,068,582.53	2,208,082.20	39,653,231.43
本期增加金额	-	753,159.75	161,252.21	720,986.64	1,635,398.60
其中：购置	-	753,159.75	161,252.21	720,986.64	1,635,398.60
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	33,874,326.25	3,255,400.20	1,229,834.74	2,929,068.84	41,288,630.03
(2) 累计折旧					
期初余额	2,897,073.96	1,269,041.35	528,293.95	1,121,967.31	5,816,376.57
本期增加金额	802,437.60	132,498.50	39,664.21	225,756.89	1,200,357.20
其中：计提	802,437.60	132,498.50	39,664.21	225,756.89	1,200,357.20
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	3,699,511.56	1,401,539.85	567,958.16	1,347,724.20	7,016,733.77
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	<u>30,174,814.69</u>	<u>1,853,860.35</u>	<u>661,876.58</u>	<u>1,581,344.64</u>	<u>34,271,896.26</u>
期初账面价值	<u>30,977,252.29</u>	<u>1,233,199.10</u>	<u>540,288.58</u>	<u>1,086,114.89</u>	<u>33,836,854.86</u>

9、在建工程

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
二期厂房	<u>13,064,890.71</u>	

说明：年产 10 万辆非公路用运动休闲车技改项目厂房投入

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 账面原值					
期初余额	1,321,084.46				1,321,084.46
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	1,321,084.46	-	-	-	1,321,084.46
(2) 累计折旧					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	110,090.37	-	-	-	110,090.37
其中：计提	110,090.37	-	-	-	110,090.37
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	110,090.37	-	-	-	110,090.37
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	1,210,994.09	-	-	-	1,210,994.09
期初账面价值	1,321,084.46	-	-	-	1,321,084.46

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	11,806,270.00	252,136.76	12,058,406.76
本期增加金额	-	87403.58	87403.58
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	11,806,270.00	339,540.34	12,145,810.34
(2) 累计摊销			
期初余额	764,940.15	84,045.60	848,985.75
本期增加金额	117,683.10	14,063.56	131,746.66

项目	土地使用权	软件	合计
其中：计提	117,683.10	14,063.56	131,746.66
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	882,623.25	98,109.16	980,732.41
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	<u>10,923,646.75</u>	<u>241,431.18</u>	<u>11,165,077.93</u>
期初账面价值	<u>11,041,329.85</u>	<u>168,091.16</u>	<u>11,209,421.01</u>

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,602,846.70	240,427.01	460,330.69	69,049.60
存货跌价准备	1,187,336.53	178,100.48	467,850.66	70,177.60
递延收益	<u>834,715.23</u>	<u>1,252,072.68</u>	<u>7,582,184.37</u>	<u>1,137,327.66</u>
合计	<u>11,137,334.46</u>	<u>1,670,600.17</u>	<u>8,510,365.72</u>	<u>1,276,554.86</u>

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>109,544,802.51</u>	<u>105,096,264.32</u>

14、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	101,413,215.27	56,167,499.37
工程款	4,417,949.44	733,323.17
运费	1,170,574.85	295,363.34
其他	<u>95,492.72</u>	<u>120,645.61</u>
合计	<u>107,097,232.28</u>	<u>57,316,831.49</u>

(2) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,983,511.34	99.89%	56,352,656.38	99.65%
1 至 2 年	3,184.00	0.00%	878,309.26	0.30%
2 至 3 年	82,638.24	0.08%	10,709.91	0.01%
3 年以上	<u>27,898.70</u>	<u>0.03%</u>	<u>75,155.94</u>	<u>0.04%</u>
合计	<u>107,097,232.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,316,831.49</u>	<u>100.00%</u>

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	<u>38,829,173.41</u>	<u>50,240,761.93</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,935,932.68	26,763,976.73	28,308,693.20	8,391,216.21
离职后福利-设定提存计划	-	554,011.95	474,367.80	79,644.15
辞退福利	-	<u>5,300.00</u>	<u>5,300.00</u>	-
合计	<u>9,935,932.68</u>	<u>27,323,288.68</u>	<u>28,788,361.00</u>	<u>8,470,860.36</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,904,197.08	25,409,419.60	26,990,721.76	8,322,894.92
职工福利费	-	746,429.66	746,429.66	-
社会保险费	31,735.60	436,850.93	400,265.24	68,321.29
其中：医疗保险费	31,735.60	258,121.42	254,154.47	35,702.55
工伤保险费	-	176,356.79	143,738.05	32,618.74
生育保险	-	2,372.72	2,372.72	-
住房公积金	-	30,058.00	30,058.00	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>141,218.54</u>	<u>141,218.54</u>	-
合计	<u>9,935,932.68</u>	<u>26,763,976.73</u>	<u>28,308,693.20</u>	<u>8,391,216.21</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	535,645.78	458,747.98	76,897.80
失业保险费	-	<u>18,366.17</u>	<u>15,619.82</u>	<u>2,746.35</u>

合计	-	<u>554,011.95</u>	<u>474,367.80</u>	<u>79,644.15</u>
----	---	-------------------	-------------------	------------------

17、应交税费

<u>税项</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
企业所得税		2,298,059.66		2,336,693.97
消费税		3,265.49		1,115.04
城市维护建设税		60,393.94		66,477.30
教育费附加		60,393.93		66,477.30
印花税		21,764.40		12,196.20
个人所得税		<u>505,822.15</u>		<u>505,822.15</u>
合计		<u>2,949,699.57</u>		<u>2,988,781.96</u>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

<u>项目</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
保证金		2,002,000.00		407,000.00
代扣代缴款				50,960.05
押金		38,050.00		82,750.00
代收代付款		150,400.00		24,753.44
其他		<u>371,072.23</u>		<u>155,053.25</u>
合计		<u>2,561,522.23</u>		<u>720,516.74</u>

(2) 账龄分析

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	2,199,545.22	85.87%	400,128.74	55.53%
1 至 2 年	79,977.01	3.12%	196,388.00	27.26%
2 至 3 年	165,000.00	6.44%	124,000.00	17.21%
3 年以上	<u>117,000.00</u>	<u>4.57%</u>	-	
合计	<u>2,561,522.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>720,516.74</u>	<u>100.00%</u>

19、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
一年内到期的租赁负债		<u>201,869.01</u>		

20、其他流动负债

<u>项目</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
待转销项税额		<u>195,148.14</u>		<u>57,132.11</u>

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	<u>905,812.45</u>	

22、递延收益

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房建设补助	<u>7,582,184.37</u>	<u>989,520.00</u>	<u>224,553.14</u>	<u>8,347,151.23</u>

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	<u>32,000,000.00</u>		<u>2,480,000.00</u>	<u>7,520,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,799,030.69		7,520,000.00	2,279,030.69
其他资本公积	<u>184,981.73</u>	<u>79,898.77</u>	-	<u>264,880.50</u>
合计	<u>9,984,012.42</u>	<u>79,898.77</u>	<u>7,520,000.00</u>	<u>2,543,911.19</u>

说明：其他资本公积系分摊的股份支付

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>6,152,288.72</u>		=	<u>6,152,288.72</u>

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润		6,033,760.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	16,601,812.02	
调整后期初未分配利润	16,601,812.02	6,033,760.27
加：净利润	35,517,342.96	9,690,511.55
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	16,000,000.00	
减：转作股本的普通股股利	<u>2,480,000.00</u>	
期末未分配利润	<u>33,639,154.98</u>	<u>15,724,271.82</u>

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,217,200.07	248,588,990.11	97,157,375.10	78,769,179.7
其他业务	<u>7,945,105.89</u>	<u>5,630,397.89</u>	<u>3,462,933.15</u>	<u>2,494,162.07</u>
合计	<u>313,162,305.96</u>	<u>254,219,388.00</u>	<u>100,620,308.25</u>	<u>81,263,341.77</u>

(2) 主营业务(分产品)

区域	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
两轮摩托车	166,935,203.85	135,442,886.64	69,436,900.88	56,487,271.23
全地形车	<u>138,281,996.22</u>	<u>113,146,103.47</u>	<u>27,720,474.22</u>	<u>22,281,908.47</u>
合计	<u>305,217,200.07</u>	<u>248,588,990.11</u>	<u>97,157,375.10</u>	<u>78,769,179.70</u>

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口	287,887,491.78	234,429,991.62	85,678,800.59	68,899,211.52
内销	<u>17,329,708.29</u>	<u>14,158,998.49</u>	<u>11,478,574.51</u>	<u>9,869,968.18</u>
合计	<u>305,217,200.07</u>	<u>248,588,990.11</u>	<u>97,157,375.10</u>	<u>78,769,179.70</u>

(4)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
PACIFIC RIM INT' L WEST INC.	93,234,503.23	29.77%
SM-MOTORS, LLC	41,720,591.64	13.32%
Value Group Enterprises DBA SSR Motorsports	37,547,683.38	11.99%
Stomp Distribution Ltd	20,939,643.54	6.69%
MRF Team Maciej Merchel	10,368,284.13	3.31%
合计	203,810,705.92	65.08%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	116,955.98	199,427.94
教育费附加	116,946.75	199,427.94
文化事业建设费		1500
消费税	5,548.68	
车船税	4,437.55	4380
印花税	<u>106,848.30</u>	<u>35251.81</u>
合计	<u>350,737.26</u>	<u>439,987.69</u>

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,162,163.52	1,257,029.68
运费		1,341,477.52
业务宣传费	265,900.67	162,889.14
差旅费	85,144.15	40,674.21
网络服务费	99,882.35	47,137.64
折旧及摊销	139,038.37	
保险费	251,445.85	224,150.94
佣金	48,224.29	
劳务费	213,750.62	
其他	<u>126,742.30</u>	<u>182,724.59</u>
合计	<u>3,392,292.12</u>	<u>3,256,083.72</u>

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,436,730.53	1726062.21
业务招待费	93,795.31	51704.21
中介机构服务费	526,670.18	492634.8
办公费	221,657.21	75203.5
差旅费	127,018.20	102373.88
折旧与摊销	398,277.21	320217.47
水电费	92,135.14	
股份支付	79,898.77	
其他	<u>205,492.42</u>	<u>233517.43</u>
合计	<u>7,181,674.97</u>	<u>3,001,713.50</u>

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,608,247.92	2,015,510.38
材料投入	4,539,210.66	1,184,039.28
折旧与摊销	307,650.80	308,674.60
设计费		19,200.00
其他	<u>293,403.63</u>	<u>170,634.74</u>
合计	<u>8,748,513.01</u>	<u>3,698,059.00</u>

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	25,168.43	
减：利息收入	2,337,426.03	860,049.86
汇兑净损失	-67,295.27	79,049.52
手续费	<u>81,196.62</u>	<u>53,277.28</u>
合计	<u>-2,298,356.25</u>	<u>-727,723.06</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
<u>政府补助</u>	<u>545,531.83</u>	<u>1,019,503.50</u>

其中：政府补助明细

其中：政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额
生态工业政策和开放型经济政策补助		60,000.00
研发补助		160,000.00
稳定岗位补贴	1,000.00	184,100.00
社会保险费返还		88,288.20
高新技术企业认定奖励		411,800.00
递延收益分摊	224,553.14	99,415.00
回防雷检测费退回		11,922.00
个税手续费		2,478.30
文化事业费退回		1,500.00
科技创新奖	217,080.00	
成长性文化企业奖励	<u>100,000.00</u>	
合计	<u>542,633.14</u>	<u>1,019,503.50</u>

以上其他收益项目全部计入非经常性损益。

34、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账准备	<u>-1,142,516.01</u>	<u>35,252.36</u>

35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价准备	<u>-818,244.66</u>	

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	101,177.00	
赛事赞助费		100,000.00
其他	<u>64,185.01</u>	<u>55,264.59</u>
合计	<u>165,362.01</u>	<u>155,264.59</u>

说明：上述各期营业外收入全部为非经常性损益。

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	<u>50.00</u>	<u>1,784.19</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,234,706.61	4,883,349.80
递延所得税	<u>-394,045.31</u>	<u>-305,941.22</u>
合计	<u>4,840,661.30</u>	<u>4,577,408.58</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	40,358,004.26	10,911,152.84
按适用税率计算的所得税费用	6,053,700.64	1,636,672.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,492.36	
研发费用加计扣除	<u>-1,279,531.70</u>	<u>-416,031.64</u>
所得税费用	<u>4,840,661.30</u>	<u>1,220,641.29</u>

39、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	1,411,675.69	1,019,503.50
利息收入	2,337,426.03	860,049.86
收到的押金、保证金	1,595,000.00	118,700.00
往来借款	627,800.00	
其他	<u>354,890.50</u>	<u>176,575.63</u>
合计	<u>6,326,792.22</u>	<u>2,174,828.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,569,188.76	3,223,823.73
保证金及往来款	212,888.26	173,706.13
手续费	81,246.62	53,277.28
营业外支出	50.00	
合计	<u>7,863,323.64</u>	<u>3,450,807.14</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回的银行理财产品		8,350,000.00
理财产品收益	39,864.24	
合计	<u>39,864.24</u>	<u>8,350,000.0</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买的银行理财产品		4,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的银行承兑汇票保证金		50,198,601.61

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行承兑汇票保证金		28,469,364.16
使用权资产租赁负债利息支出	25,168.43	
使用权资产除首期付款所支付的现金	213,403.00	
合计	<u>238,571.43</u>	<u>28,469,364.16</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
净利润	35,517,342.96	9,690,511.55
加：资产减值准备	818,244.66	
信用减值损失	1,142,516.01	
固定资产折旧	1,200,357.20	934,117.26

使用权资产折旧	110,090.37	
无形资产摊销	131,746.66	130,289.94
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)		-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-
财务费用(收益以“－”号填列)	-42,126.84	
投资损失(收益以“－”号填列)	-39,864.24	-14,070.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-394,045.31	20,200.11
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-42,457,768.07	114,457.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,792,607.76	15,934,956.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	35,872,019.67	-19,655,362.24
其他	79,898.77	
经营活动产生的现金流量净额	8,145,804.08	7,155,099.34
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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	32,088,456.91	48,586,961.13
减：现金的期初余额	52,109,154.32	9,986,040.48
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	<u>-20,020,697.41</u>	<u>38,600,920.65</u>

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	32,088,456.91	52,137,150.40
其中：库存现金	10,279.10	365.10
可随时用于支付的银行存款	31,965,097.45	52,127,473.14
可随时用于支付的其他货币资金	113,080.36	9,312.16
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的理财产品		-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>32,088,456.91</u>	<u>52,137,150.40</u>

41、所有权或使用权受到限制的资产

本公司所有权或使用权受到限制的资产包括货币资金、无形资产。

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	<u>109,680,802.51</u>	<u>105,180,264.32</u>	票据保证金、保证金

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,233,372.33
其中：美元	1,101,108.33	6.4601	7,113,269.92
其中：欧元	15,625.72	7.6862	120,102.41
应收账款			29,603,373.03
其中：美元	<u>4,582,494.54</u>	<u>6.4601</u>	<u>29,603,373.03</u>

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项和对外担保等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。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金额，其中：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 97.51%(2020 年 12 月 31 日：95.91%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 92.06%(2020 年 12 月 31 日：92.74%)。

(2) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	未折现现金流量总额	账面值
应付票据	109,544,802.51				109,544,802.51	109,544,802.51
应付账款	107,097,232.28				107,097,232.28	107,097,232.28
其他应付款	2,561,522.23				2,561,522.23	2,561,522.23
租赁负债	201,869.01	211,255.91	221,079.31	473,477.22	1,107,681.45	1,107,681.45
合计	219,405,426.03	211,255.91	221,079.31	473,477.22	220,311,238.47	220,311,238.47

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

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，本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具		
金融资产	141,758,980.32	157,289,053.54

其中：银行存款	<u>32,050,097.45</u>	<u>52,132,473.14</u>
其他货币资金	<u>109,708,882.87</u>	<u>105,156,580.40</u>

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少约 602,475.67 元(2020 年 12 月 31 日增加或减少约 668,478.48 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2020 度的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

汇率风险，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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、41。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年 6 月 30 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,565,561.68	1,565,561.68
所有外币	对人民币贬值 5%	<u>-1,565,561.68</u>	<u>-1,565,561.68</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 76.80%(2020 年 12 月 31 日：78.33%)。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

关联方名称	经济性质	与本公司关系
戴继刚	自然人	控制股东、董事长

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴鹏	股东、董事、总经理
陈钧	股东、董事
任宇	股东、董事、董事会秘书
缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）	股东
李燕翔	控股股东戴继刚的妻子
韩梅	股东戴鹏的妻子
曹新华	股东陈钧的妻子
张明好	股东任宇的妻子
张堂忠	董事、财务负责人
齐长雨	监事会主席
余同春	监事
李虎	职工代表监事
王桂昌	曾任职工代表监事、监事会主席
上官伟利	曾任董事、财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 借款担保

关联方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇	浙江华洋赛车股份有限公司	12,500,000.00	2019/3/8	2021/3/8	债权发生期间届满之日起两年	是

2019年3月15日，戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇与浙江泰隆商业银行股份有限公司丽水缙云支行签订《最高额保证合同》编号：(330600303190308)浙泰商银（高保）字第（0131040001）号，为公司与债权银行在2019年3月8日至2021年3月8日（含起止日当日）期间签订的全部主合同所形成的主债权本金余额不超过人民币1,250万元的范围内提供最高额保证担保。保证期间根据各主合同约定的债务履行期限分别计算，每一主合同项下的保证期间为，自该主合同约定的借款人借款期限届满之日起两年，报告期内已解除担保。

(2)、货款担保

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
戴继刚	保证、抵押担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事后补充履行	2022年4月15日
陈钧	保证担保	-	-	已事后补充履行	2022年4月15日
齐长雨	保证担保	-	-	已事后补充履行	2022年4月15日

1、公司与重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“重庆宗申”）签订的《抵押担保合同》，戴继刚为公司与重庆宗申在 2018 年 3 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向重庆宗申承担连带保证责任，并在 600 万元内提供抵押担保。抵押物为戴继刚所有的房产（编号：房地证津字第 102021307669 号、房地证津字第 102021307671 号、房地证津字第 102021308134 号、房地证津字第 102021022134 号）。担保期间为主债权届满之日起两年。

2、根据公司与重庆力帆速越机械制造有限公司（以下简称“重庆力帆”）签订的《摩托车发动机购销合同》，陈钧为公司与重庆力帆在 2020 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，以其全部的财产向重庆力帆承担不可撤销的无限连带担保责任。担保期间为主债权履行期限届满后三年。

3、根据公司与重庆德呈威科技有限公司（以下简称“德呈威”）签订的《供货合同》，陈钧为公司与德呈威在 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向德呈威承担连带担保责任。

4、根据公司与德呈威签订的《供货合同》，齐长雨为公司与德呈威在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同所形成的债务以及所有相关费用，向德呈威承担连带担保责任。

（3）、租赁

关联方	交易内容	交易金额	起止日期	是否履行完毕
戴继刚	房屋	240,000.00	2018/1/1-2021/12/31	否

公司于 2018 年承租戴继刚先生位于天津的房屋用于华洋赛车天津分公司办公使用，租赁地址为天津市河东区卫国道 187 号源润大厦 1001-1004，租赁面积 424.22m²，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，合同金额为 24 万元/年。该关联交易公司已补充履行了相应的程序，租金与周边同类办公租赁价格基本一致，租赁价格公允，不损害公司及股东利益。

（4）、借款

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	任宇	0.00	550,000.00
其他应收款	齐长雨	0.00	68,000.00

关联方拆出资金用于个人应急周转，公司对关联方的资金拆借计提了利息，未对公司财务和经营成果造成重大影响。

八、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	643,810.14	1,019,503.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,864.24	14,070.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,135.01	153,480.40
非经常性损益总额	747,809.39	1,187,054.85
减：非经常性损益的所得税影响数	<u>112,171.41</u>	<u>178,058.23</u>
非经常性损益净额	<u>635,637.98</u>	<u>1,008,996.62</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.96%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.69%	0.83	0.83

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 8 月 23 日批准。

浙江华洋赛车股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室