

# 浙江华远汽车科技股份有限公司

## 审计报告

## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-21
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-21
三、财务报表附注	22-236

# 审计报告

中汇会审[2022]7569号

浙江华远汽车科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江华远汽车科技股份有限公司(以下简称浙江华远)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了浙江华远2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 收入确认</p> <p>相关会计年度：2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月            财务报表附注三(二十七)及附注五(三十八)            浙江华远2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月的主营业务收入分别为人民币261,944,471.04元、330,955,471.42元、439,343,686.92元及199,026,429.05元。            由于营业收入是浙江华远关键业绩指标之一，可能存在浙江华远管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、客户对账单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价</p> <p>相关会计年度：2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月财务报表附注三（十二）及附注五（八）</p> <p>浙江华远2019年12月31日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币69,193,254.83元和9,317,442.00元，2020年12月31日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币95,798,366.46元和11,798,052.75元，2021年12月31日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币110,089,297.74元和9,200,766.82元。2022年6月30日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币110,123,257.15元和9,378,648.01元。</p> <p>浙江华远对存货按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，</p> <p>由于浙江华远存货金额重大、项目众多，且存货项目的预计可变现净值方面存在固有不确定性，涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>了解、评估与测试与存货跌价准备计提有关的内部控制。</p> <p>就本年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。</p> <p>在存货监盘过程中关注滞销、过量、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。通过抽样测试的方式，将存货跌价准备报表系统中使用的可变现净值核对至原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江华远的持续经营能力，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浙江华远、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江华远治理层(以下简称治理层)负责监督浙江华远的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江华远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浙江华远不能持续经营。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

黄继佳  
印

中国注册会计师：

朱杰  
中国注册会计师

报告日期：2022年11月11日



# 合并资产负债表

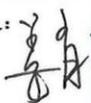
会合01表-1

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

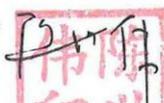
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五(一)	270,973,544.93	242,441,496.12	284,777,188.66	229,032,034.50
交易性金融资产	五(二)	-	-	14,368,807.05	74,071,289.60
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	27,582,703.62	15,802,061.55	25,821,281.96	21,228,025.68
应收账款	五(四)	157,081,177.79	183,354,528.63	192,091,565.07	136,505,807.83
应收款项融资	五(五)	2,022,823.32	17,980,469.76	4,154,625.50	2,367,530.04
预付款项	五(六)	2,571,051.73	1,523,412.63	1,477,930.25	1,334,141.56
其他应收款	五(七)	986,005.85	945,297.17	6,769,384.69	1,271,952.47
其中：应收利息		-	-	5,607,916.66	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	100,744,609.14	100,888,530.92	84,000,313.71	59,875,812.83
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产	五(九)	-	-	-	26,661,675.36
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(十)	4,469,022.35	5,881,445.78	5,475,581.18	6,493,483.10
流动资产合计		565,430,938.73	568,817,242.56	618,936,678.07	558,841,752.97
<b>非流动资产：</b>					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五(十一)	4,275,000.00	4,275,000.00	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资	五(十二)	-	-	20,800,000.00	20,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十三)	139,361,581.20	140,957,665.14	143,894,312.31	128,557,198.44
在建工程	五(十四)	112,892,080.27	41,806,045.74	1,840,964.60	623,683.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十五)	5,569,053.97	8,025,096.06	-	-
无形资产	五(十六)	55,520,923.07	56,247,223.70	10,472,435.22	9,990,134.75
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十七)	1,683,565.56	2,122,535.69	1,562,286.41	2,737,763.97
递延所得税资产	五(十八)	4,427,612.71	4,483,585.88	4,475,299.59	3,249,548.18
其他非流动资产	五(十九)	2,962,908.00	2,845,695.13	22,459,308.55	2,324,484.43
非流动资产合计		326,692,624.78	260,762,847.34	205,504,606.68	168,282,812.77
资产总计		893,123,563.51	829,580,089.90	824,441,284.75	727,124,565.74

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五(二十)	6,005,737.50	15,015,708.34	74,069,558.20	15,014,500.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(二十一)	82,958,151.71	27,395,026.59	30,703,978.73	28,489,760.77
应付账款	五(二十二)	79,627,640.31	102,731,814.64	95,378,407.83	66,766,849.44
预收款项	五(二十三)	-	-	-	1,818,719.59
合同负债	五(二十四)	934,456.57	1,349,136.17	2,452,561.81	-
应付职工薪酬	五(二十五)	7,482,362.77	9,917,304.55	8,578,166.37	7,409,226.16
应交税费	五(二十六)	6,891,650.20	4,197,395.82	11,786,363.04	20,708,991.65
其他应付款	五(二十七)	415,484.20	291,567.54	14,002,480.42	61,274,692.89
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	五(二十八)	4,321,660.29	5,497,296.35	-	-
其他流动负债	五(二十九)	21,497,162.45	16,025,197.76	9,607,788.88	5,053,404.94
流动负债合计		210,134,306.00	182,420,447.76	246,579,305.28	206,536,145.44
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五(三十)	46,552,824.33	35,036,944.44	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(三十一)	666,989.32	2,915,436.09	-	-
长期应付款	五(三十二)	15,749,980.88	15,463,604.17	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(三十三)	7,175,679.76	7,699,698.32	4,342,903.67	2,341,797.63
递延所得税负债	五(十八)	-	-	1,255,321.06	160,693.45
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		70,145,474.29	61,115,683.02	5,598,224.73	2,502,491.08
负债合计		280,279,780.29	243,536,130.78	252,177,530.01	209,038,636.52
<b>所有者权益：</b>					
股本	五(三十四)	361,500,000.00	361,500,000.00	361,500,000.00	71,428,571.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十五)	166,407,485.28	165,447,634.57	163,603,076.42	295,052,905.96
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十六)	25,795,098.61	25,795,098.61	4,002,780.14	10,808,115.66
未分配利润	五(三十七)	59,141,199.33	33,301,225.94	43,157,898.18	121,720,628.03
归属于母公司所有者权益合计		612,843,783.22	586,043,959.12	572,263,754.74	499,010,220.65
少数股东权益		-	-	-	19,075,708.57
所有者权益合计		612,843,783.22	586,043,959.12	572,263,754.74	518,085,929.22
负债和所有者权益总计		893,123,563.51	829,580,089.90	824,441,284.75	727,124,565.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

会合02表

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	五(三十八)	204,201,773.90	454,008,540.12	345,744,695.34	273,684,666.68
营业总成本		173,276,900.40	395,124,915.15	295,065,016.30	238,795,246.48
其中：营业成本	五(三十八)	146,579,063.94	314,216,061.52	229,217,520.25	175,095,626.54
税金及附加	五(三十九)	629,120.58	2,986,953.66	3,268,049.87	3,572,953.51
销售费用	五(四十)	6,660,096.66	13,701,438.34	11,126,314.42	15,346,837.91
管理费用	五(四十一)	17,747,770.91	36,589,457.77	28,733,575.49	26,907,836.09
研发费用	五(四十二)	10,909,344.71	23,040,723.56	18,007,050.51	16,289,336.29
财务费用	五(四十三)	-9,248,496.40	4,590,280.30	4,712,505.76	1,582,756.14
其中：利息费用		3,249,723.39	4,506,872.51	843,221.29	1,934,804.78
利息收入		1,939,082.61	4,391,959.94	9,158,450.34	390,017.98
加：其他收益	五(四十四)	1,525,818.52	10,411,920.20	7,165,235.01	6,581,581.37
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-	165,304,517.24	715,992.11	199,093.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-	-	8,368,807.05	1,071,289.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	986,781.36	35,829.02	-2,978,464.78	-1,020,048.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	-4,709,126.61	-2,582,818.13	-4,823,521.48	-4,931,692.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-	316,615.91	7,315.07	613,628.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,728,346.77	232,369,689.21	59,135,042.02	37,403,272.46
加：营业外收入	五(五十)	17,712.79	103,376.38	73,650.10	12,780.25
减：营业外支出	五(五十一)	15,780.74	395,412.80	173,885.29	116,645.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,730,278.82	232,077,652.79	59,034,806.83	37,299,407.62
减：所得税费用	五(五十二)	2,890,305.43	32,142,006.56	8,437,372.39	4,523,186.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,839,973.39	199,935,646.23	50,597,434.44	32,776,221.21
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,839,973.39	199,935,646.23	50,597,434.44	32,776,221.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		25,839,973.39	199,935,646.23	47,801,485.49	30,187,327.86
2. 少数股东损益		-	-	2,795,948.95	2,588,893.35
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		25,839,973.39	199,935,646.23	50,597,434.44	32,776,221.21
归属于母公司股东的综合收益总额		25,839,973.39	199,935,646.23	47,801,485.49	30,187,327.86
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	2,795,948.95	2,588,893.35
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.55	0.14	不适用
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.55	0.14	不适用

报告期发生同一控制下企业合并，2019年度包含的被合并方在合并前实现的净利润分别为：3,040,724.12元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

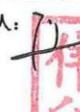
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<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		161,985,079.31	335,792,591.62	221,385,921.15	238,123,274.86
收到的税费返还		4,100,919.83	1,024,125.68	910.60	8,460.16
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	9,228,316.12	48,854,040.93	16,597,168.65	22,570,079.45
经营活动现金流入小计		175,314,315.26	385,670,758.23	237,984,000.40	260,701,814.47
购买商品、接受劳务支付的现金		56,243,997.44	156,734,263.67	111,707,957.57	110,195,548.79
支付给职工以及为职工支付的现金		48,987,816.44	91,506,813.95	61,181,670.06	49,006,286.50
支付的各项税费		2,954,039.92	35,477,292.67	38,452,547.70	20,597,240.20
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	15,341,935.66	37,776,077.75	22,669,638.32	21,051,909.66
经营活动现金流出小计		123,527,789.46	321,494,448.04	234,011,813.65	200,850,985.15
经营活动产生的现金流量净额		51,786,525.80	64,176,310.19	3,972,186.75	59,850,829.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	6,000,000.00	109,200,000.00	104,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	10,684,558.47	1,787,281.71	199,093.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,408.20	4,118,730.90	2,416,347.81	5,357,117.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	176,635,013.91	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十三)	-	-	-	-
投资活动现金流入小计		81,408.20	197,438,303.28	113,403,629.52	110,356,211.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,705,925.56	94,446,873.56	51,202,437.77	28,225,493.77
投资支付的现金		-	-	42,200,000.00	186,922,856.00
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	五(五十三)	-	4,500,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		29,705,925.56	98,946,873.56	93,402,437.77	215,148,349.77
投资活动产生的现金流量净额		(29,624,517.36)	98,491,429.72	20,001,191.75	-104,792,138.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	21,000,000.00	301,090,647.50
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		21,017,366.00	173,500,000.00	84,950,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十三)	-	15,250,000.00	20,000.00	23,059,016.72
筹资活动现金流入小计		21,017,366.00	188,750,000.00	105,970,000.00	352,149,664.22
偿还债务支付的现金		18,508,222.22	197,490,000.00	25,960,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,862,405.29	171,270,173.76	778,163.09	5,659,968.67
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(五十三)	5,439,574.62	17,179,292.81	38,099,509.08	33,667,940.74
筹资活动现金流出小计		26,810,202.13	385,939,466.57	64,837,672.17	94,327,909.41
筹资活动产生的现金流量净额		-5,792,836.13	-197,189,466.57	41,132,327.83	257,821,754.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,506,368.43	-4,448,473.29	-12,829,992.20	-9,856.10
五、现金及现金等价物净增加额		26,875,540.74	-38,970,199.95	52,275,714.13	212,870,589.43
加：期初现金及现金等价物余额		236,910,418.79	275,880,618.74	223,604,904.61	10,734,315.18
六、期末现金及现金等价物余额		263,785,959.53	236,910,418.79	275,880,618.74	223,604,904.61

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

2022年1-6月

会计科目表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	361,500,000.00	-	-	165,447,634.57	-	-	-	25,795,098.61	33,301,225.94	-	586,043,959.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	361,500,000.00	-	-	165,447,634.57	-	-	-	25,795,098.61	33,301,225.94	-	586,043,959.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	25,839,973.39	-	26,799,824.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	25,839,973.39	-	25,839,973.39
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	-	-	959,850.71
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	-	-	959,850.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	361,500,000.00	-	-	166,407,485.28	-	-	-	25,795,098.61	59,141,199.33	-	612,843,783.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜波

陈世伟

姜波



# 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1  
金额单位：人民币元

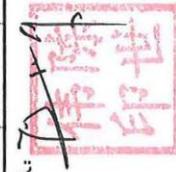
编制单位：浙江华冠汽车科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润																				
		优先股	永续债	其他																										
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	
一、上期期末余额	361,500,000.00	-	-	-	163,603,076.42	-	-	-	4,002,780.14	43,157,898.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	572,263,754.74	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	361,500,000.00	-	-	-	163,603,076.42	-	-	-	4,002,780.14	43,157,898.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	572,263,754.74		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	21,792,318.47	-9,856,672.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,780,204.38			
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,935,646.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,935,646.23			
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,844,558.15			
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,844,558.15			
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,792,318.47	-209,792,318.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-188,000,000.00		
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,792,318.47	-21,792,318.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-188,000,000.00		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	361,500,000.00	-	-	-	165,447,634.57	-	-	-	25,795,098.61	33,301,225.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586,043,959.12			

法定代表人：李

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李



# 合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2  
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上期期末余额	71,428,571.00	-	-	-	295,052,905.96	-	-	-	10,808,115.66	121,720,628.03	19,075,708.57	518,085,929.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	71,428,571.00	-	-	-	295,052,905.96	-	-	-	10,808,115.66	121,720,628.03	19,075,708.57	518,085,929.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	290,071,429.00	-	-	-	-131,449,829.54	-	-	-	-6,805,335.92	-78,562,729.85	-19,075,708.57	54,177,825.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,801,485.49	2,795,948.95	50,597,434.44
(二) 所有者投入和减少资本	10,500,000.00	-	-	-	10,648,575.50	-	-	-	-	-	-	21,148,575.50
1. 股东投入的普通股	10,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	148,575.50	-	-	-	-	-	-	148,575.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552,893.96	-3,552,893.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552,893.96	-3,552,893.96	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	279,571,429.00	-	-	-	-146,401,878.14	-	-	-	-10,358,229.48	-122,811,321.38	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,358,229.48	-122,811,321.38	-	-
6. 其他	279,571,429.00	-	-	-	-146,401,878.14	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	4,303,473.10	-	-	-	-	-	-21,871,657.52	-17,568,184.42
四、本期期末余额	361,500,000.00	-	-	-	163,603,076.42	-	-	-	4,002,780.14	43,157,898.18	-	572,263,754.74

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

# 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-3  
金额单位：人民币元

编制单位：浙江华远兴农科技股份有限公司

行次	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
1	一、上期期末余额	50,000,000.00	-	-	15,390,829.46	-	-	-	8,505,391.64	93,836,024.19	16,486,815.22	184,219,060.51	
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	同一控制下企业合并	-	-	-	11,622,856.00	-	-	-	-	-	-	11,622,856.00	
5	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	27,013,685.46	-	-	-	8,505,391.64	93,836,024.19	16,486,815.22	195,841,916.51	
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,428,571.00	-	-	268,039,220.50	-	-	-	2,302,724.02	27,884,603.84	2,588,893.35	322,244,012.71	
8	(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	30,187,327.86	2,588,893.35	32,776,221.21	
9	(二) 所有者投入和减少资本	21,428,571.00	-	-	268,039,220.50	-	-	-	-	-	-	289,467,791.50	
10	1. 股东投入的普通股	21,428,571.00	-	-	279,662,076.50	-	-	-	-	-	-	301,090,647.50	
11	2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	4. 其他	-	-	-	-11,622,856.00	-	-	-	-	-	-	-11,622,856.00	
14	(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,302,724.02	-2,302,724.02	-	-	
15	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,302,724.02	-2,302,724.02	-	-	
16	2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	四、本期期末余额	71,428,571.00	-	-	295,052,905.96	-	-	-	10,808,115.66	121,720,628.03	19,075,708.57	518,085,929.22	

法定代表人：姜建

主管会计工作负责人：姜建

会计机构负责人：姜建



# 母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		263,834,944.47	230,137,933.59	279,542,858.03	221,956,401.07
交易性金融资产		-	-	8,340,848.92	65,752,041.10
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		7,834,346.27	8,452,192.38	13,605,905.17	7,803,882.48
应收账款	十五（一）	108,077,939.00	130,951,862.27	137,554,703.48	93,321,735.49
应收款项融资		2,022,823.32	8,365,180.31	1,288,743.40	2,367,530.04
预付款项		31,527,048.48	33,020,628.42	8,813,513.33	1,098,945.95
其他应收款	十五（二）	49,575,370.48	53,935,201.34	14,237,208.10	891,575.92
其中：应收利息		-	-	5,607,916.66	-
应收股利		-	-	-	-
存货		69,157,511.78	65,840,838.64	59,852,247.58	44,780,878.18
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	26,661,675.36
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		4,404,023.68	5,544,831.47	1,033,583.61	781,174.53
流动资产合计		536,434,007.48	536,248,668.42	524,269,611.62	465,415,840.12
<b>非流动资产：</b>					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		4,275,000.00	4,275,000.00	-	-
长期股权投资	十五（三）	36,342,081.87	31,713,621.87	90,285,964.40	90,285,964.40
其他权益工具投资		-	-	20,800,000.00	20,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		109,702,640.86	110,096,254.21	69,257,851.63	49,037,299.82
在建工程		112,268,508.16	41,290,045.74	1,707,964.60	623,683.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		2,623,781.25	3,897,081.01	-	-
无形资产		49,222,486.39	49,770,185.66	3,556,097.79	2,895,422.03
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,314,135.61	1,460,432.75	158,314.32	524,824.03
递延所得税资产		3,262,184.16	3,440,353.21	3,353,638.90	2,375,527.11
其他非流动资产		2,500,995.10	2,407,864.29	21,970,202.17	1,854,833.23
非流动资产合计		321,511,813.40	248,350,838.74	211,090,033.81	168,397,553.62
资产总计		857,945,820.88	784,599,507.16	735,359,645.43	633,813,393.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		-	7,007,486.12	57,051,669.31	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		78,898,238.97	25,590,650.94	16,776,635.51	15,953,196.63
应付账款		58,810,550.17	61,052,952.74	62,287,737.33	41,567,298.86
预收款项		-	-	-	517,978.69
合同负债		720,901.31	1,136,334.85	853,381.22	-
应付职工薪酬		5,044,412.97	6,319,420.69	5,199,193.64	4,365,270.58
应交税费		3,131,669.59	2,986,123.69	6,986,784.64	12,911,753.38
其他应付款		30,394,437.81	30,213,183.36	25,204,701.65	61,209,313.02
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		1,855,116.19	2,916,501.75	-	-
其他流动负债		7,895,825.34	8,647,664.42	6,946,292.03	3,117,168.62
流动负债合计		186,751,152.35	145,870,318.56	181,306,395.33	139,641,979.78
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		46,552,824.33	35,036,944.44	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		440,253.63	237,655.52	-	-
长期应付款		15,749,980.88	15,463,604.17	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		7,067,434.91	7,564,008.26	4,142,889.38	2,076,889.55
递延所得税负债		-	-	1,251,127.34	112,806.17
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		69,810,493.75	58,302,212.39	5,394,016.72	2,189,695.72
负债合计		256,561,646.10	204,172,530.95	186,700,412.05	141,831,675.50
<b>所有者权益：</b>					
股本		361,500,000.00	361,500,000.00	361,500,000.00	71,428,571.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		182,194,778.05	181,234,927.34	179,390,369.19	315,143,671.83
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		25,345,212.43	25,345,212.43	3,552,893.96	10,358,229.48
未分配利润		32,344,184.30	12,346,836.44	4,215,970.23	95,051,245.93
所有者权益合计		601,384,174.78	580,426,976.21	548,659,233.38	491,981,718.24
负债和所有者权益总计		857,945,820.88	784,599,507.16	735,359,645.43	633,813,393.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

会企02表

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	131,477,875.12	290,024,929.61	217,595,763.33	162,132,653.44
减：营业成本	十五（四）	89,531,569.92	194,381,421.18	138,044,977.27	98,255,688.13
税金及附加		169,131.01	1,263,972.23	1,544,098.49	1,560,652.25
销售费用		6,561,568.94	13,133,804.07	10,573,405.47	10,937,790.87
管理费用		12,715,728.67	25,509,775.61	17,721,705.48	16,268,915.82
研发费用		6,951,068.40	15,713,245.90	12,416,645.99	9,515,902.44
财务费用		-9,485,375.70	4,053,968.14	4,441,092.70	1,077,000.84
其中：利息费用		2,999,990.54	3,951,957.20	494,252.82	1,286,876.26
利息收入		1,919,217.30	4,335,951.79	9,055,943.26	230,815.61
加：其他收益		1,005,271.66	9,157,157.17	5,326,355.90	4,700,483.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十五（五）	-	204,057,740.98	598,712.32	120,716.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	8,340,848.92	752,041.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)		352,847.93	15,901.24	-2,223,137.10	-485,155.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,926,892.29	-1,816,250.15	-4,052,436.96	-3,843,064.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	372,217.27	-84,602.20	600,446.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,465,411.18	247,755,508.99	40,759,578.81	26,362,169.79
加：营业外收入		17,289.05	67,806.99	73,499.19	392.66
减：营业外支出		2,900.84	276,205.57	172,754.01	109,273.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,479,799.39	247,547,110.41	40,660,323.99	26,253,288.82
减：所得税费用		2,482,451.53	29,623,925.73	5,131,384.35	3,226,048.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,997,347.86	217,923,184.68	35,528,939.64	23,027,240.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,997,347.86	217,923,184.68	35,528,939.64	23,027,240.22
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		19,997,347.86	217,923,184.68	35,528,939.64	23,027,240.22

法定代表人：

姜肖印

主管会计工作负责人：

陈世印

会计机构负责人：

王蕾印

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙江华远汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<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		129,691,994.24	232,330,826.78	136,110,993.07	124,388,166.94
收到的税费返还		4,077,744.37	814,791.41	910.60	8,460.16
收到其他与经营活动有关的现金		6,894,433.93	35,615,149.33	12,011,257.55	9,056,340.19
经营活动现金流入小计		140,664,172.54	268,760,767.52	148,123,161.22	133,452,967.29
购买商品、接受劳务支付的现金		45,686,098.66	149,205,831.39	84,109,978.88	43,459,879.89
支付给职工以及为职工支付的现金		31,382,862.82	57,762,931.29	37,423,748.19	27,517,138.68
支付的各项税费		1,627,473.23	22,506,907.36	23,751,540.97	11,832,515.13
支付其他与经营活动有关的现金		12,773,418.46	23,730,019.36	16,171,162.40	12,628,728.83
经营活动现金流出小计		91,469,853.17	253,205,689.40	161,456,430.44	95,438,262.53
经营活动产生的现金流量净额		49,194,319.37	15,555,078.12	-13,333,269.22	38,014,704.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	201,258,839.90	65,000,000.00	77,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	23,615,924.01	1,350,753.42	120,716.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,408.20	4,143,457.92	1,943,903.40	2,807,592.15
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		81,408.20	229,018,221.83	68,294,656.82	80,428,308.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,708,317.35	90,082,248.89	48,355,843.17	15,511,833.89
投资支付的现金		4,628,460.00	-	-	154,122,856.00
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		-	4,500,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		32,336,777.35	94,582,248.89	48,355,843.17	169,634,689.89
投资活动产生的现金流量净额		-32,255,369.15	134,435,972.94	19,938,813.65	-89,206,381.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	21,000,000.00	301,090,647.50
取得借款收到的现金		21,017,366.00	158,500,000.00	62,990,000.00	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,430,240.59	47,249,682.16	6,384,460.82	37,976,546.02
筹资活动现金流入小计		25,447,606.59	205,749,682.16	90,374,460.82	352,067,193.52
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	173,490,000.00	6,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,711,948.56	170,705,591.78	432,583.51	5,014,476.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,780,740.62	53,366,579.37	23,016,585.65	33,510,889.60
筹资活动现金流出小计		21,992,689.18	397,562,171.15	29,449,169.16	83,525,365.86
筹资活动产生的现金流量净额		3,454,917.41	-191,812,488.99	60,925,291.66	268,541,827.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,506,368.43	-4,448,468.21	-12,840,137.22	-6,869.39
五、现金及现金等价物净增加额		30,900,236.06	-46,269,906.14	54,690,698.87	217,343,281.42
加：期初现金及现金等价物余额		226,411,711.03	272,681,617.17	217,990,918.30	647,636.88
六、期末现金及现金等价物余额		257,311,947.09	226,411,711.03	272,681,617.17	217,990,918.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

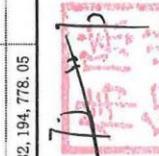
会企04表-1  
金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	361,500,000.00	-	-	-	181,234,927.34	-	-	-	25,345,212.43	12,346,836.44	580,426,976.21
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	361,500,000.00	-	-	-	181,234,927.34	-	-	-	25,345,212.43	12,346,836.44	580,426,976.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	19,997,347.86	20,957,198.57
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,997,347.86	19,997,347.86
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	-	959,850.71
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	959,850.71	-	-	-	-	-	959,850.71
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	361,500,000.00	-	-	-	182,194,778.05	-	-	-	25,345,212.43	32,344,184.30	601,384,174.78

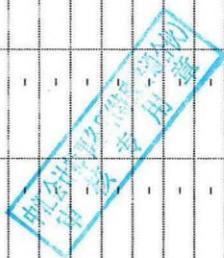
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1  
金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	361,500,000.00	-	-	-	179,390,369.19	-	-	-	3,552,893.96	4,215,970.23	548,659,233.38
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	361,500,000.00	-	-	-	179,390,369.19	-	-	-	3,552,893.96	4,215,970.23	548,659,233.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	21,792,318.47	8,130,866.21	31,767,742.83
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217,923,184.68	217,923,184.68
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	-	-	1,844,558.15
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,844,558.15	-	-	-	-	-	1,844,558.15
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	21,792,318.47	-209,792,318.47	-188,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	21,792,318.47	-21,792,318.47	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-188,000,000.00	-188,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	361,500,000.00	-	-	-	181,234,927.34	-	-	-	25,345,212.43	12,346,836.44	580,426,976.21

法定代表人：

姜肖印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

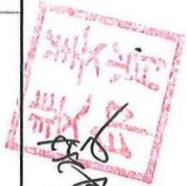
会企04表-2  
金额单位：人民币元

项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	71,428,571.00	-	-	-	315,143,671.83	-	-	-	-	10,358,229.48	95,051,245.93	491,981,718.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	71,428,571.00	-	-	-	315,143,671.83	-	-	-	-	10,358,229.48	95,051,245.93	491,981,718.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	290,071,429.00	-	-	-	-135,753,302.64	-	-	-	-	-6,805,335.52	-90,835,275.70	56,677,515.14
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,528,939.64	35,528,939.64
(二) 所有者投入和减少资本	8	10,500,000.00	-	-	-	10,648,575.50	-	-	-	-	-	-	21,148,575.50
1. 股东投入的普通股	9	10,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	148,575.50	-	-	-	-	-	-	148,575.50
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552,893.96	-3,552,893.96	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552,893.96	-3,552,893.96	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	279,571,429.00	-	-	-	-146,401,878.14	-	-	-	-	-10,358,229.48	-122,811,321.38	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	279,571,429.00	-	-	-	-146,401,878.14	-	-	-	-	-10,358,229.48	-122,811,321.38	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	361,500,000.00	-	-	-	179,390,369.19	-	-	-	-	3,552,893.96	4,215,970.23	548,659,233.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	50,000,000.00	-	-	-	15,390,829.46	-	-	8,055,505.46	74,326,729.73	147,773,064.65	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	50,000,000.00	-	-	-	15,390,829.46	-	-	8,055,505.46	74,326,729.73	147,773,064.65	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	21,428,571.00	-	-	-	299,752,842.37	-	-	2,302,724.02	20,724,516.20	344,208,653.59	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	23,027,240.22	23,027,240.22	
(二) 所有者投入和减少资本	8	21,428,571.00	-	-	-	279,662,076.50	-	-	-	-	301,090,647.50	
1. 股东投入的普通股	9	21,428,571.00	-	-	-	279,662,076.50	-	-	-	-	301,090,647.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	2,302,724.02	-2,302,724.02	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	2,302,724.02	-2,302,724.02	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	20,090,765.87	-	-	-	-	20,090,765.87	
四、本期末余额	28	71,428,571.00	-	-	-	315,143,671.83	-	-	10,358,229.48	95,051,245.93	491,981,718.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜海波

姜海波

姜海波

浙江华远汽车科技股份有限公司  
董事会  
姜海波

浙江华远汽车科技股份有限公司  
330305100769

# 浙江华远汽车科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江华远汽车科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江华远汽车零配件有限公司(以下简称浙江华远),浙江华远以2020年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。2020年12月29日,公司取得了温州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330301735250975C的营业执照,注册资本为人民币36,150.00万元,总股本为36,150.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省温州市经济技术开发区丁香路611号。法定代表人:姜肖斐。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设市场部、研发中心、制造部、物控部等主要职能部门。

本公司属汽车制造行业。经营范围为:一般项目:汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件零售;汽车零配件批发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);项目策划与公关服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。主要产品为汽车用异型紧固件和座椅锁。

#### (二) 公司历史沿革

##### 1、2002 年 1 月,亚特阀门成立

公司前身温州市亚特阀门管件有限公司(以下简称“亚特阀门”)成立于2002年1月16日,由项秉耀、孙宣友、项光泽、项光聪以货币方式出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币2,000.00万元。前述出资业经温州浙南会计师事务所审验,并于2002年1月16日,出具温浙南会[2002]510号《验资报告》,2002年1月16日,亚特阀门在温州市工商行政管理局完成设立登记并领取了《企业法人营业执照》。初始设立股东情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
项秉耀	500.00	货币资金	25.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
项光聪	500.00	货币资金	25.00
项光泽	500.00	货币资金	25.00
孙宣友	500.00	货币资金	25.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

## 2、2002年11月，第一次股权转让

2002年11月19日，经亚特阀门股东会审议通过，项光聪将其持有的亚特阀门500.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给项有存。

2002年11月19日，亚特阀门完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
项秉耀	500.00	货币资金	25.00
项光泽	500.00	货币资金	25.00
孙宣友	500.00	货币资金	25.00
项有存	500.00	货币资金	25.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

## 3、2012年7月，第二次股权转让

2012年7月13日，经亚特阀门股东会审议通过，项秉耀将其持有的亚特阀门100.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给温州华远汽车零部件有限公司(以下简称温州华远)，将其持有的亚特阀门400.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给姜肖斐；项有存将其持有的亚特阀门500.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给姜肖斐；项光泽将其持有的亚特阀门240.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给姜肖斐，将其持有的亚特阀门260.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给尤成武；孙宣友将其持有的亚特阀门500.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给尤成武。

2012年7月13日，亚特阀门完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
温州华远	100.00	货币资金	5.00
姜肖斐	1,140.00	货币资金	57.00
尤成武	760.00	货币资金	38.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

#### 4、2012年10月，变更公司名称

2012年10月25日，经亚特阀门股东会审议通过，公司名称变更为“浙江华远汽车零部件有限公司”（以下简称“华远有限”）。同日，华远有限完成了上述事项的工商变更登记手续。2012年10月26日，温州市工商行政管理局核发了注册号为330305000009497的《企业法人营业执照》。

#### 5、2013年7月，变更公司名称

2013年7月29日，公司变更股东名称，将公司股东温州华远汽车零部件有限公司的名称变更为温州华斐汽车零部件有限公司。

#### 6、2013年8月，第三次股权转让

2013年8月1日，经华远有限股东会审议通过，温州华斐将其持有的华远有限60.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给姜肖斐，将其持有的华远有限40.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给尤成武。

2013年8月6日，华远有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	1,200.00	货币资金	60.00
尤成武	800.00	货币资金	40.00
合计	2,000.00		100.00

#### 7、2015年2月，第四次股权转让

2014年12月30日，经华远有限股东会审议通过，尤成武将其持有的华远有限800.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给尤昌弟。

2015年，华远有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	1,200.00	货币资金	60.00
尤昌弟	800.00	货币资金	40.00
合计	2,000.00		100.00

#### 8、2016年2月，第五次股权转让

2016年2月18日，经华远有限股东会审议通过，尤昌弟将其持有的华远有限800.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给戴少微。

2016年2月19日，华远有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	1,200.00	货币资金	60.00
戴少微	800.00	货币资金	40.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

#### 9、2017年9月，注册资本增至5,000万元

2017年9月18日，经华远有限股东会审议通过，将公司注册资本由2,000.00万元增至5,000.00万元，注册资本增加3,000.00万元。其中，新增注册资本1,800.00万元由姜肖斐以货币资金出资1,800.00万元认缴，增资价格为1.00元/出资额；新增注册资本1,200.00万元由戴少微以货币资金出资1,200.00万元认缴，增资价格为1.00元/出资额。

2017年9月18日，华远有限完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	3,000.00	货币资金	60.00
戴少微	2,000.00	货币资金	40.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>		<b>100.00</b>

#### 10、2018年5月，第六次股权转让

2018年5月3日，经华远有限股东会审议通过，姜肖斐将其持有的华远有限2,997.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称温州晨曦)；戴少微将其持有的华远有限1,998.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给温州晨曦。

2018年5月3日，华远有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	3.00	货币资金	0.06
戴少微	2.00	货币资金	0.04
温州晨曦	4,995.00	货币资金	99.90
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>		<b>100.00</b>

#### 11、2019年11月，注册资本增至7,142.8571万元

2019年11月5日，经华远有限股东会审议通过，将公司注册资本由5,000.00万元增至7,142.8571万元，注册资本增加2,142.8571万元。其中，新增注册资本1,428.5714万元由麦

特逻辑动力(香港)有限公司(以下简称麦特逻辑)以美元折合人民币 20,000.00 万元的等值美金认缴,溢价金额 18,680.49335 万元计入公司资本公积,增资价格为 14.00 元/出资额;新增注册资本 714.2857 万元由台州谱润股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称台州谱润)以人民币货币资金出资 10,000.00 万元认缴,溢价金额 9,285.7143 万元计入公司资本公积,以上增资价格均为 14.00 元/出资额。

2019 年 11 月 5 日,华远有限完成了上述增资的工商变更登记手续,公司类型从有限责任公司(自然人投资或控股)变更为有限责任公司(台港澳与境内合资)。此次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
姜肖斐	3.00	货币资金	0.042
戴少微	2.00	货币资金	0.028
温州晨曦	4,995.00	货币资金	69.93
麦特逻辑	1,428.5714	货币资金	20.00
台州谱润	714.2857	货币资金	10.00
<b>合计</b>	<b>7,142.8571</b>		<b>100.00</b>

## 12、2020 年 11 月,第七次股权转让

2020 年 11 月 10 日,经华远有限股东会审议通过,温州晨曦、姜肖斐、戴少微分别将其持有的华远有限 9.2857 万元、3.00 万元和 2.00 万元出资额按 14.00 元/出资额的价格转让给尹锋;

2020 年 11 月 12 日,华远有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
温州晨曦	4,985.7143	货币资金	69.80
麦特逻辑	1,428.5714	货币资金	20.00
台州谱润	714.2857	货币资金	10.00
尹锋	14.2857	货币资金	0.20
<b>合计</b>	<b>7,142.8571</b>		<b>100.00</b>

## 13、2020 年 11 月,整体变更为股份公司

2020 年 11 月 23 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对华远有限进行了审计,并出具了浙江华远汽车零部件有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日的《审计报告》(信会师报字[2020]

第 ZA15919 号)。经审计，截至 2020 年 8 月 31 日，浙江华远汽车零部件有限公司的账面净资产为 51,974.18 万元。

2020 年 11 月 23 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了华远有限以 2020 年 8 月 31 日为评估基准日的《资产评估报告》(国融兴华评报字[2020]第 570062 号)，根据该报告确认，截至 2020 年 8 月 31 日，华远有限净资产的评估价值为 62,554.82 万元。

2020 年 11 月 23 日，公司发起人召开创立大会暨首届股东大会。全体股东一致同意华远有限整体变更为股份公司，即以截至 2020 年 8 月 31 日经审计的华远有限账面净资产 51,974.18 万元为基准，按 1: 0.6753 的比例折股为 35,100.00 万股，每股面值为 1.00 元，剩余净资产计入资本公积，设立股份有限公司。

2020 年 11 月 24 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》，(信会师报字[2020]第 ZA16104 号)，确认截至 2020 年 8 月 31 日，华远有限已将净资产 51,974.18 万元，按 1: 0.6753 的比例折股为 35,100.00 万股，每股面值为 1.00 元，剩余净资产计入资本公积。

2020 年 11 月 24 日，公司取得了温州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330301735250975C 的《营业执照》。整体变更后，公司的股权结构情况如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
温州晨曦	24,499.80	净资产折股	69.80
麦特逻辑	7,020.00	净资产折股	20.00
台州谱润	3,510.00	净资产折股	10.00
尹锋	70.20	净资产折股	0.20
合计	<b>35,100.00</b>		<b>100.00</b>

#### 14、2020 年 12 月，注册资本增至 36,150 万元

2020 年 12 月 29 日，经浙江华远汽车科技股份有限公司(以下简称“浙江华远”)2020 年第一次临时股东大会审议通过，将公司注册资本由 35,100.00 万元增至 36,150.00 万元，注册资本增加 1,050.00 万元。其中，新增注册资本 400.00 万元由温州天璇企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称温州天璇)以货币资金出资 800.00 万元认缴，溢价金额 400.00 万元计入公司资本公积，增资价格为 2.00 元/股；新增注册资本 400.00 万元由温州天权企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称温州天权)以货币资金出资 800.00 万元认缴，溢价金额 400.00 万元计入公司资本公积，增资价格为 2.00 元/股；新增注册资本 250.00 万元由温州天玑企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称温州天玑)以货币资金出资 500.00 万元认缴，溢价金额 250.00 万元计入公司资本公积，增资价格为 2.00 元/股。

2020 年 12 月 29 日，浙江华远完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
温州晨曦	24,499.80	净资产折股	67.77
麦特逻辑	7,020.00	净资产折股	19.42
台州谱润	3,510.00	净资产折股	9.71
尹锋	70.20	净资产折股	0.19
温州天璇	400.00	货币资金	1.11
温州天权	400.00	货币资金	1.11
温州天玑	250.00	货币资金	0.69
合计	<b>36,150.00</b>		<b>100.00</b>

### (三) 合并范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	是	是	是	是
浙江华瓯汽车零部件有限公司	是	是	是	是
广东华悦汽车零部件有限公司	是	是	是	是
温州华远控股有限公司	否	否	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 11 月 11 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货跌价准备、固定资产折旧、收入确认交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十七)等相关说明。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、

现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### **（八）外币业务折算和外币报表的折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

## (九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 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 1)、2)情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转

移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担

的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 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。对于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的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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, 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务

工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 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。

### (十) 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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

### (十一) 应收款项减值

#### 1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计

处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构的企业

## 2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构的企业

## 4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值

计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收银行利息
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## (十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### (十四) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适

用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十五) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## (十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控

制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
器具、工具、家具	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3年	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于2019-2020年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### **(十八) 在建工程**

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

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

### **(十九) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
软件	预计受益期限	5年
专利使用权	预计受益期限	5年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### **(二十三) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### **(二十四) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **(1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产

成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件

时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的

其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工

具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十七) 收入

### (以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整

个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售汽车零部件及配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入：本公司在产品发出并取得签收单据后确认收入或本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单，并与客户核对无误后确认收入。

外销产品收入：公司外销收入主要条款为 FOB、CIF、EXW 等，在 FOB 和 CIF 价格条款下，取得提单时，公司确认收入；在 EXW 价格条款下，货物在工厂交付客户指定承运公司时确认收入。

### (以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收

入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

内销产品收入：本公司在产品发出并取得签收单据后确认收入或本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单，并与客户核对无误后确认收入。

外销产品收入：公司外销收入主要条款为 FOB、CIF、EXW 等，在 FOB 和 CIF 价格条款下，取得提单时，公司确认收入；在 EXW 价格条款下，货物在工厂交付客户指定承运公司时确认收入。

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十) 租赁**

#### **(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)**

##### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

##### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现

值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### **1. 承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### **(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经

营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(三十一) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2019-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与

租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## 2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 3. 存货跌价准备

本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。

## 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术

和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。	[注2]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号，以下简称“新债务重组准则”)，自2019年6月17日起施行。	[注3]
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	[注4]
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注5]
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注6]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十二)3、4之说明。

[注 2] 新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3] 新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4] 原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十二)3 之说明。

[注 5] 新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十二)3 之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加

权平均值为 3.85%。

[注 6] (1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,对本公司财务报表无影响。

(2)关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定,对本公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和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

### (1) 合并资产负债表

#### 1) 执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	2,500,000.00	2,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00	不适用	-2,500,000.00
应收票据	27,147,922.64	24,803,246.63	-2,344,676.01
应收账款	122,539,292.04	122,539,292.04	-
应收款项融资	不适用	2,344,676.01	2,344,676.01

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	20,800,000.00	不适用	-20,800,000.00
其他权益工具投资	不适用	20,800,000.00	20,800,000.00
流动负债：			
短期借款	42,000,000.00	42,052,663.89	52,663.89
其他应付款	78,844,323.93	78,791,660.04	-52,663.89
其中：应付利息	52,663.89	-	-52,663.89
应付股利	3,687,000.00	3,687,000.00	-

## 2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	1,818,719.59	-	-1,818,719.59
合同负债	不适用	1,609,486.36	1,609,486.36
其他流动负债	5,053,404.94	5,262,638.17	209,233.23

## 3) 执行新租赁准则

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	2,858,687.35	2,858,687.35
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	1,551,660.50	1,551,660.50
非流动负债：			
租赁负债	不适用	1,307,026.85	1,307,026.85

## (2) 母公司资产负债表

### 1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	14,066,591.37	11,721,915.36	-2,344,676.01
应收款项融资	不适用	2,344,676.01	2,344,676.01
非流动资产：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	20,800,000.00	不适用	-20,800,000.00
其他权益工具投资	不适用	20,800,000.00	20,800,000.00
流动负债：			
短期借款	32,000,000.00	32,040,600.00	40,600.00
其他应付款	62,926,509.71	62,885,909.71	-40,600.00
其中：应付利息	40,600.00	-	-40,600.00
应付股利	3,687,000.00	3,687,000.00	-

## 2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	517,978.69	-	-517,978.69
合同负债	不适用	458,388.22	458,388.22
其他流动负债	3,117,168.62	3,176,759.09	59,590.47

## 3) 执行新租赁准则

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	2,858,687.35	2,858,687.35
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	1,551,660.50	1,551,660.50
非流动负债：			
租赁负债	不适用	1,307,026.85	1,307,026.85

## 4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	2,500,000.00
以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交	2,500,000.00		

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
计入当期损益的金融资产	易性)			
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)	20,800,000.00		
其他权益工具			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	20,800,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额		2,500,000.00		2,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	20,800,000.00			
减: 转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)			-	
减: 转出至摊余成本(新 CAS22)			-	
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		20,800,000.00		
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具		-		
按新 CAS22 列示的余额				

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,

税 种	计税依据	税 率
		退税率为5%-13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江华远汽车科技股份有限公司	15%
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

1、公司2016年11月21日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201633001545)有效期为三年;2019年12月4日取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201933001194);故本报告期内企业所得税减按15%计征。

2、公司子公司浙江华悦汽车零部件股份有限公司(以下简称“浙江华悦”)2017年11月13日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201733000508)认定浙江华悦为高新技术企业,认定有效期为三年;2020年12月1日取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202033004751);故本报告期内企业所得税减按15%计征。

3、公司报告期内符合城镇土地使用税减免条件,已获得税务局减免审批,故报告期内未缴纳城镇土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

## (一) 货币资金

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	69,873.45	125,173.45	44,721.36	449,759.89
银行存款	263,716,086.08	236,785,245.34	275,835,897.38	223,155,144.72
其他货币资金	6,829,323.19	2,920,302.89	6,535,094.51	5,427,129.89
未到期利息	358,262.21	2,610,774.44	2,361,475.41	
合 计	270,973,544.93	242,441,496.12	284,777,188.66	229,032,034.50

### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他货币资金	6,829,323.19	2,920,302.89	6,535,094.51	5,427,129.89
其中：银行承兑汇票保证金	6,829,323.19	2,920,302.89	6,535,094.51	3,965,482.77
信用证保证金				1,461,647.12
合 计	6,829,323.19	2,920,302.89	6,535,094.51	5,427,129.89

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,368,807.05	74,071,289.60
其中：银行理财产品			6,027,958.13	74,071,289.60
远期外汇合约			8,340,848.92	
合 计			14,368,807.05	74,071,289.60

### 2. 其他说明

#### (1) 2020年12月31日情况

公司于2020年5月6日、2020年5月25日、2020年5月18日向宁波银行温州小微企业专营支行购美元/人民币远期外汇产品，产品业务编号分别为B20051807601210040、B20050607601210022、B20052507601210017，产品以净值交差额交割，产品净值计算金额均为500万美元，期末根据宁波银行温州小微企业专营支行出具的《衍生品交易市值重估通知书》

确认公允价值变动损益：

公司子公司浙江华悦汽车零部件股份有限公司于2020年8月28日、2020年11月27日、2020年12月27日通过农业银行温州经济开发区支行购买的“金钥匙·天天快线”天天利滚利第2期开放式理财产品，持有份额分别为2,452,964.41份、1,626,066.50份、812,077.21份，期末按照开放式理财产品净值变动确认公允价值变动损益。

(2)2019年12月31日情况

公司于2019年9月19日通过浙江稠州商业银行温州瑞安支行购买“如意宝”理财产品，产品编号RY190160，交易金额6,500万元人民币，期末根据预期收益率确认公允价值变动损益；公司子公司浙江华悦汽车零部件股份有限公司2019年1月2日、2019年1月2日、2019年12月20日通过农业银行温州经济开发区支行购买的“金钥匙·天天快线”天天利滚利第2期开放式理财产品，持有份额分别为500,299.29份、3,500,000.00份、4,000,000.00份，期末按照开放式理财产品净值变动确认公允价值变动损益。

### (三) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	27,525,703.62	14,035,316.03	25,451,390.00	21,095,025.68
商业承兑汇票	60,000.00	1,859,732.13	389,359.96	140,000.00
账面余额小计	27,585,703.62	15,895,048.16	25,840,749.96	21,235,025.68
减：坏账准备	3,000.00	92,986.61	19,468.00	7,000.00
账面价值合计	27,582,703.62	15,802,061.55	25,821,281.96	21,228,025.68

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

(1)2022年6月30日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,585,703.62	100	3,000.00	0.01	27,582,703.62

(2)2021年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,895,048.16	100.00	92,986.61	0.59	15,802,061.55

(3)2020年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,840,749.96	100.00	19,468.00	0.08	25,821,281.96

(4)2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,235,025.68	100.00	7,000.00	0.03	21,228,025.68

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	27,525,703.62		
商业承兑汇票	60,000.00	3,000.00	5.00
小计	27,585,703.62	3,000.00	0.01

续上表:

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,035,316.03		
商业承兑汇票	1,859,732.13	92,986.61	5.00
小计	15,895,048.16	92,986.61	0.59

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	25,451,390.00		
商业承兑汇票	389,359.96	19,468.00	5.00
小 计	25,840,749.96	19,468.00	0.08

续上表:

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	21,095,025.68		
商业承兑汇票	140,000.00	7,000.00	5.00
小 计	21,235,025.68	7,000.00	0.03

(2) 损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	92,986.61	-89,986.61				3,000.00

续上表:

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,468.00	73,518.61				92,986.61

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,000.00	12,468.00				19,468.00

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	95,000.00	-88,000.00				7,000.00

5. 报告期实际核销的应收票据情况：无

6. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	3,647,276.46	-	15,922,439.87	15,720,541.68

7. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		21,350,921.20		14,035,316.03
商业承兑汇票				1,789,732.13
合计		21,350,921.20		15,825,048.16

续上表：

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,078,950.13		5,053,404.94
商业承兑汇票		239,359.96		
合计		9,318,310.09		5,053,404.94

8. 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### (四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	164,552,004.24	191,653,815.15	200,718,002.11	141,389,202.23
1-2年	948,665.43	1,232,151.89	1,259,033.22	2,221,705.53
2-3年	390,789.91	249,239.33	432,348.06	318,357.87
3年以上	1,495,932.16	1,465,979.02	1,182,159.15	1,161,801.87
账面余额小计	167,387,391.74	194,601,185.39	203,591,542.54	145,091,067.50
减：坏账准备	10,306,213.95	11,246,656.76	11,499,977.47	8,585,259.67

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
账面价值合计	157,081,177.79	183,354,528.63	192,091,565.07	136,505,807.83

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1)2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,218,046.33	0.73	1,218,046.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	166,169,345.41	99.27	9,088,167.62	5.47	157,081,177.79
合 计	167,387,391.74	100.00	10,306,213.95	6.16	157,081,177.79

### (2)2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	812,142.03	0.42	812,142.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	193,789,043.36	99.58	10,434,514.73	5.38	183,354,528.63
合 计	194,601,185.39	100.00	11,246,656.76	5.78	183,354,528.63

### (3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	812,142.03	0.40	812,142.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	202,779,400.51	99.60	10,687,835.44	5.27	192,091,565.07
合 计	203,591,542.54	100.00	11,499,977.47	5.65	192,091,565.07

### (4)2019 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	812,142.03	0.56	812,142.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	144,278,925.47	99.44	7,773,117.64	5.39	136,505,807.83
合计	145,091,067.50	100.00	8,585,259.67	5.92	136,505,807.83

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

##### 1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
观致汽车有限公司	405,904.30	405,904.30	100.00	预期无法收回
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
宁波市北仑区塔峙和鸽模具厂	37,586.40	37,586.40	100.00	预期无法收回
小计	1,218,046.33	1,218,046.33		

##### 2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
宁波市北仑区塔峙和鸽模具厂	37,586.40	37,586.40	100.00	预期无法收回
小计	812,142.03	812,142.03		

##### 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
宁波市北仑区塔峙和鹤模具厂	37,586.40	37,586.40	100.00	预期无法收回
小 计	812,142.03	812,142.03		

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
宁波市北仑区塔峙和鹤模具厂	37,586.40	37,586.40	100.00	预期无法收回
小 计	812,142.03	812,142.03		

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	166,169,345.41	9,088,167.62	5.47

续上表:

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	193,789,043.36	10,434,514.73	5.38

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	202,779,400.51	10,687,835.44	5.27

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	144,278,925.47	7,773,117.64	5.39

其中：账龄组合

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164, 446, 720. 54	8, 222, 336. 03	5. 00
1-2 年	648, 044. 83	64, 804. 48	10. 00
2-3 年	390, 789. 91	117, 236. 98	30. 00
3 年以上	683, 790. 13	683, 790. 13	100. 00
小 计	166, 169, 345. 41	9, 088, 167. 62	5. 47

续上表:

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191, 653, 815. 15	9, 582, 690. 75	5. 00
1-2 年	1, 232, 151. 89	123, 215. 19	10. 00
2-3 年	249, 239. 33	74, 771. 80	30. 00
3 年以上	653, 836. 99	653, 836. 99	100. 00
小 计	193, 789, 043. 36	10, 434, 514. 73	5. 38

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200, 718, 002. 11	10, 035, 900. 10	5. 00
1-2 年	1, 259, 033. 22	125, 903. 32	10. 00
2-3 年	394, 761. 66	118, 428. 50	30. 00
3 年以上	407, 603. 52	407, 603. 52	100. 00
小 计	202, 779, 400. 51	10, 687, 835. 44	5. 27

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141, 389, 202. 23	7, 069, 460. 12	5. 00
1-2 年	2, 184, 119. 13	218, 411. 92	10. 00
2-3 年	314, 797. 87	94, 439. 36	30. 00
3 年以上	390, 806. 24	390, 806. 24	100. 00

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	144,278,925.47	7,773,117.64	5.39

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	812,142.03	405,904.30				1,218,046.33
按组合计提坏账准备	10,434,514.73	-1,346,347.11				9,088,167.62
小计	11,246,656.76	-940,442.81				10,306,213.95

续上表:

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	812,142.03					812,142.03
按组合计提坏账准备	10,687,835.44	-250,590.14			-2,730.57	10,434,514.73
小计	11,499,977.47	-250,590.14			-2,730.57	11,246,656.76

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	812,142.03					812,142.03
按组合计提坏账准备	7,773,117.64	2,914,717.80				10,687,835.44
小计	8,585,259.67	2,914,717.80				11,499,977.47

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	812,142.03					812,142.03
按组合计提坏账准备	6,683,998.98	1,089,118.66				7,773,117.64
小计	7,496,141.01	1,089,118.66				8,585,259.67

(2) 其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

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
2022. 6. 30				
安道拓集团[注 1]	22,188,162.63	1 年以内： 21,892,455.24；1-2 年：268,850.46；2-3 年：9,749.13；3 年以 上：17,107.80	13.26	1,141,540.35
李尔集团[注 2]	20,849,336.96	1 年以内： 20,648,163.70；1-2 年：99,703.68；2-3 年： 101,469.58	12.46	1,072,819.43
佛吉亚集团[注 4]	20,163,868.79	1 年以内： 20,129,208.61；1-2 年：30,693.88；2-3 年： 3,966.30	12.05	1,010,719.71
森萨塔集团[注 5]	10,830,261.31	1 年以内	6.47	541,513.07
长城汽车股份有限公司[注 3]	9,463,430.95	1 年以内： 9,459,642.90；1-2 年：3,788.05	5.65	473,360.95
小 计	83,495,060.64		49.89	4,239,953.51
2021. 12. 31				
安道拓集团[注 1]	28,479,960.47	1 年以内： 28,443,204.14；2-3 年：16,805.93；3 年以 上：19,950.40	14.64	1,447,152.39
李尔集团[注 2]	24,135,584.84	1 年以内： 23,972,228.07；1-2 年：56,576.36；2-3 年： 67,510.41；3 年以上： 39,270.00	12.40	1,263,792.16
长城汽车股份有限公司[注 3]	15,146,708.57	1 年以内	7.78	757,335.43
佛吉亚集团[注 4]	11,610,036.28	1 年以内： 11,608,232.76；1-2 年：1,803.52	5.97	580,591.99
森萨塔集团[注 5]	9,261,995.45	1 年以内	4.76	463,099.77
小 计	88,634,285.61		45.55	4,511,971.74
2020. 12. 31				
上海汽车集团股份 有限公司[注 6]	39,766,575.65	1 年以内： 38,874,684.71；1-2 年：871,940.54；2-3 年：19,950.4	19.53	2,036,913.41
李尔集团[注 2]	24,060,864.83	1 年以内： 23,946,962.26；1-2 年：67,510.41；2-3 年： 46,392.16	11.82	1,218,016.80
重庆宏立至信科技 发展集团有限公司 [注 7]	17,034,883.45	1 年以内： 16,869,519.31；1-2 年：39,438.29；2-3 年：	8.37	885,197.55

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
		125,925.85		
森萨塔集团[注 5]	10,953,390.71	1 年以内	5.38	547,669.54
佛吉亚集团[注 4]	10,193,062.88	1 年以内	5.01	509,653.14
小 计	102,008,777.52		50.11	5,197,450.44
2019.12.31				
上海汽车集团股份有限公司[注 6]	27,071,154.19	1 年 以 内 : 26,984,511.89 ; 1-2 年: 86,642.30	18.66	1,357,889.82
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 7]	20,741,248.22	1 年 以 内 : 20,461,453.67 ; 1-2 年: 271,334.51; 2-3 年: 8,460.04	14.30	1,052,744.15
李尔集团[注 2]	15,546,856.29	1 年 以 内 : 15,500,464.13; 1- 2 年:46,392.16	10.72	779,662.42
东风李尔汽车座椅有限公司[注 8]	6,646,742.85	1 年 以 内 : 6,638,094.49; 1-2 年: 8,648.36	4.58	332,769.56
安道拓集团[注 1]	6,096,368.92	1 年以内	4.20	304,818.45
小 计	76,102,370.47		52.46	3,827,884.40

[注]: 按照同一实际控制人进行合并披露。

[注 1]: 安道拓集团:

2022 年 1-6 月包括: 广州安道拓汽车座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、ADIANT AUTOMOTIVE SEATING (M) SDN. BHD、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司肇庆分公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司江津分公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司合肥分公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓(廊坊)座椅有限公司、Adient&Summit Corporation Ltd、重庆安道拓汽车部件系统有限公司东莞分公司;

2019 年、2021 年包括: 重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、广州安道拓汽车座椅有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓(廊坊)座椅有限公司、Adient & Summit Corporation Ltd.、Adient Automotive Seating (M) Sdn Bhd、湘潭安道拓汽车部件有限公司、广州安道拓汽车座椅有限公司。

[注 2]: 李尔集团:

2022 年 1-6 月包括: 李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司、上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司、上海

李尔汽车系统有限公司、上海李尔汽车系统有限公司宁波分公司、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、李尔汽车系统（常熟）有限公司、上海李尔汽车系统有限公司柳州分公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、李尔汽车零件（武汉）有限公司、PT. LEAR AUTOMOTIVE INDONESIA、Lear Corportation Poland II Sp Z0.0、LEAR CORPORATION (Vietnam) Ltd、上海李尔汽车系统有限公司成都分公司、上海李尔汽车系统有限公司合肥分公司；

2019 年-2021 年包括：李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、上海李尔汽车系统有限公司、李尔汽车零件（武汉）有限公司、李尔汽车系统（常熟）有限公司、PT. Lear Automotive Indonesia、Lear Corporation (Vietnam) Limited、Lear Automotive India Private Limted、李尔汽车系统（重庆）有限公司、Lear Automotive (Thailand) Co., Ltd。

[注 3]：长城汽车股份有限公司：

2022 年 1-6 月包括：诺博汽车系统有限公司保定徐水座椅分公司、诺博汽车零部件（重庆）有限公司、诺博汽车零部件（泰州）有限公司、诺博汽车零部件（平湖）有限公司、诺博汽车零部件（日照）有限公司、诺博汽车系统有限公司、诺博汽车零部件（张家港）有限公司、诺博汽车系统有限公司天津分公司、保定亿新汽车配件有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、保定诺博汽车装饰件有限公司、诺博汽车系统有限公司保定徐水分公司、诺博汽车零部件（荆门）有限公司、长城汽车股份有限公司、长城汽车股份有限公司荆门分公司、精诚工科汽车系统有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、菲格智能科技有限公司；

2021 年包括：保定诺博汽车装饰件有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、诺博汽车系统有限公司、诺博汽车零部件（重庆）有限公司、诺博汽车零部件（泰州）有限公司、保定亿新汽车配件有限公司、诺博汽车零部件（平湖）有限公司、诺博汽车零部件（日照）有限公司、诺博汽车零部件（荆门）有限公司、长城汽车股份有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、诺博汽车系统有限公司、诺博汽车零部件（张家港）有限公司。

[注 4]：佛吉亚集团：

2022 年 1-6 月包括：深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司常州分公司、佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司西安分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（嘉兴）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车零部件有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、常州佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（盐城）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、Faurecia Assentos De Automovel、上海佛吉亚汽车座椅有限公司南京分公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司成都分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司海宁分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司南京分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司重庆分公司；

2020年、2021年包括：深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车零部件有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、Faurecia Sieges D' Automobile、佛吉亚（盐城）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司、Faurecia Assentos De Automovel、佛吉亚（嘉兴）汽车部件系统有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司。

[注 5]：森萨塔集团：

2022年1-6月包括：森萨塔科技（常州）有限公司、Sensata Technologies Bulgaria Eood、森萨塔科技（宝应）有限公司

2020年、2021年包括：森萨塔科技（常州）有限公司、Sensata Technologies Bulgaria Eood。

[注 6]：上海汽车集团股份有限公司：

2019年、2020年包括：重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司（原重庆延锋安道拓锋奥汽车部件系统有限公司）、重庆安道拓汽车部件系统有限公司（原重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、南昌安道拓汽车部件系统有限公司（原南昌延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、杭州安道拓汽车部件系统有限公司（原杭州延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、延锋国际座椅系统有限公司、上汽红岩汽车有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司（原成都延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、台州安道拓汽车部件系统有限公司（原台州延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、上汽红岩车桥（重庆）有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司（原大庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、南京延锋安道拓座椅有限公司、延锋（柳州）座椅系统有限公司、延锋（沈阳）座椅系统有限公司、延锋（郑州）座椅系统有限公司、延锋（南通）座椅有限公司、延锋（宁德）座椅系统有限公司、延锋（仪征）座椅有限公司、延锋（宁波）座椅系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司（原延锋安道拓（廊坊）座椅有限公司）、延锋（常熟）座椅有限公司、湘潭安道拓汽车部件有限公司、延锋安道拓（上海嘉定）汽车金属零部件有限公司、哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司、上海嘉定延锋座椅系统有限公司。

[注 7]：重庆宏立至信科技发展集团有限公司：

2020年包括：重庆飞适动力汽车座椅部件有限公司、合肥宏立至信汽车部件制造有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅（重庆）有限公司、重庆宏华唯实达汽车部件有限公司、河北宏立至信汽车零部件制造有限公司、重庆君卓机械有限公司、陕西宏立至信汽车部件制造有限公司、浙江宏立至信汽车部件制造有限公司、广东宏立至信汽车部件制造有限公司、麦格纳宏立汽车系统集团有限公司、南京宏立至信汽车部件制造有限公司、贵州宏立至信汽车部件制造有限公司、山西宏立至信汽车部件制造有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅（哈尔滨）有限公司。

[注 8]：东风李尔汽车座椅有限公司：

2021年包括：武汉东风李尔云鹤汽车座椅有限公司、大连东风李尔泰极爱思汽车座椅有限公司、郑州东风李尔泰新汽车座椅有限公司、柳州东风李尔方盛汽车座椅有限公司、盐城东风李尔汽车座椅有限公司、东风李尔汽车座椅有限公司。

6. 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。
7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。
8. 外币应收账款情况详见本附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

## (五) 应收款项融资

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收票据	2, 022, 823. 32	17, 980, 469. 76	4, 154, 625. 50	2, 367, 530. 04

### 2. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59, 702, 373. 16		61, 542, 279. 05	
商业承兑汇票				
合计	59, 702, 373. 16		61, 542, 279. 05	

### 续上表：

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34, 217, 985. 00		16, 077, 189. 30	
商业承兑汇票				
合计	34, 217, 985. 00		16, 077, 189. 30	

## (六) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,279,111.71	88.65	1,185,884.76	77.84
1-2年	107,413.05	4.18	105,346.57	6.92
2-3年	91,181.50	3.55	191,687.93	12.58
3年以上	93,345.47	3.63	40,493.37	2.66
合计	2,571,051.73	100.00	1,523,412.63	100.00

续上表:

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,003,420.91	67.89	1,132,229.31	84.87
1-2年	363,391.84	24.59	201,912.25	15.13
2-3年	111,117.50	7.52		
3年以上				
合计	1,477,930.25	100.00	1,334,141.56	100.00

## 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2022.6.30				
浙江钰润金属材料有限公司	701,100.00	1年以内	27.27	预付采购款
温州华廷国际大酒店有限公司万豪酒店分公司	289,609.44	1年以内	11.26	预付住宿费
艾普希龙涂装科技(温州)有限公司	207,768.61	1年以内	8.08	预付加工费
苏州新金相金属材料有限公司	125,085.00	1年以内	4.87	预付采购款
瑞安市博塑进出口有限公司	121,600.00	1年以内	4.73	预付采购款
小计	1,445,163.05		56.21	
2021.12.31				
南通锐普高分子材料有限公司	98,000.00	1年以内	6.43	预付采购款
南京首塑特种工程塑料制品有限公司	95,000.00	1年以内	6.24	预付采购款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
恒韵科技(上海)有限公司	91,650.00	1年以内	6.02	预付软件费
顺丰速运重庆有限公司	68,100.00	1年以内	4.47	预付运费
上海科租企业管理咨询有限公司	59,405.94	1年以内	3.90	预付咨询费
小 计	412,155.94		27.06	
2020.12.31				
南京宝日钢丝制品有限公司	208,432.91	1年以内	14.10	预付采购款
上海钢钦物资有限公司	87,195.18	1年以内	5.90	预付采购款
温州明亿金属制品有限公司	57,182.33	1-2年	3.87	预付采购款
瑞安市亿达标准件有限公司	49,946.00	1-2年	3.38	预付采购款
温州滨海新城投资集团有限公司	46,099.10	1-2年	3.12	预付场地费
小 计	448,855.52		30.37	
2019.12.31				
浙江格威特实业有限公司	251,482.66	1年以内	18.85	预付采购款
宾科汽车紧固件(昆山)有限公司	168,569.58	1年以内	12.64	预付采购款
国宏润滑油(中国)有限公司	122,400.00	1年以内	9.17	预付采购款
上海钢钦物资有限公司	88,121.00	1年以内	6.61	预付采购款
上海乐加杰金属制品有限公司	59,400.00	1-2年	4.45	预付采购款
小 计	689,973.24		51.72	

3. 截至 2022 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明：无。

### (七) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,398,481.89	412,476.04	986,005.85
合 计	1,398,481.89	412,476.04	986,005.85

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1, 314, 125. 15	368, 827. 98	945, 297. 17
合 计	1, 314, 125. 15	368, 827. 98	945, 297. 17

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	5, 607, 916. 66		5, 607, 916. 66
应收股利			
其他应收款	1, 614, 232. 59	452, 764. 56	1, 161, 468. 03
合 计	7, 222, 149. 25	452, 764. 56	6, 769, 384. 69

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1, 673, 438. 05	401, 485. 58	1, 271, 952. 47
合 计	1, 673, 438. 05	401, 485. 58	1, 271, 952. 47

## 2. 应收利息

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
定期存款			5, 607, 916. 66	
减：坏账准备				
账面价值小计			5, 607, 916. 66	

(2)截至 2022 年 6 月 30 日重要逾期利息：无。

## 3. 其他应收款

### (1) 明细情况

1)2022 年 6 月 30 日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,398,481.89	100.00	412,476.04	29.49	986,005.85
合计	1,398,481.89	100.00	412,476.04	29.49	986,005.85

2) 2021年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,314,125.15	100.00	368,827.98	28.07	945,297.17
合计	1,314,125.15	100.00	368,827.98	28.07	945,297.17

3) 2020年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,614,232.59	100.00	452,764.56	28.05	1,161,468.03
合计	1,614,232.59	100.00	452,764.56	28.05	1,161,468.03

4) 2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,673,438.05	100.00	401,485.58	23.99	1,271,952.47
合计	1,673,438.05	100.00	401,485.58	23.99	1,271,952.47

(2) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	742,174.91	676,606.67	825,664.23	1,017,052.66
1-2年	88,932.98	130,144.48	333,430.00	283,379.60
2-3年	287,000.00	264,844.00	110,030.00	72,444.00
3年以上	280,374.00	242,530.00	345,108.36	300,561.79
账面余额小计	1,398,481.89	1,314,125.15	1,614,232.59	1,673,438.05
减：坏账准备	412,476.04	368,827.98	452,764.56	401,485.58
账面价值小计	986,005.85	945,297.17	1,161,468.03	1,271,952.47

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金	1,212,266.98	1,232,544.95	799,864.39	792,545.30
备用金	143,209.21	61,834.00	367,502.28	693,542.82
关联方款项			250,000.00	39,800.00
其他	43,005.70	19,746.20	196,865.92	147,549.93
账面余额小计	1,398,481.89	1,314,125.15	1,614,232.59	1,673,438.05
减：坏账准备	412,476.04	368,827.98	452,764.56	401,485.58
账面价值小计	986,005.85	945,297.17	1,161,468.03	1,271,952.47

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2022年1月1日余额	368,827.98			368,827.98
2022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	43,648.06			43,648.06
本期收回或转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	412,476.04			412,476.04

2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,398,481.89	412,476.04	29.49

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	742,174.91	37,108.74	5.00
1-2 年	88,932.98	8,893.30	10.00
2-3 年	287,000.00	86,100.00	30.00
3 年以上	280,374.00	280,374.00	100.00
小 计	1,398,481.89	412,476.04	29.49

2)2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	452,764.56			452,764.56
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	-83,757.49			-83,757.49
本期收回或转回				
本期转销或核销				
合并范围变动	-179.09			-179.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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 12 月 31 日余额	368,827.98			368,827.98

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,314,125.15	368,827.98	28.07

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	676,606.67	33,830.33	5.00
1-2 年	130,144.48	13,014.45	10.00
2-3 年	264,844.00	79,453.20	30.00
3 年以上	242,530.00	242,530.00	100.00
小 计	1,314,125.15	368,827.98	28.07

3)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	401,485.58			401,485.58
2020 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	51,278.98			51,278.98
本期收回或转回				
本期转销或核销				
合并范围变动				
2020 年 12 月 31 日余额	452,764.56			452,764.56

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,614,232.59	452,764.56	28.05

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	825,664.23	41,283.20	5.00
1-2 年	333,430.00	33,343.00	10.00
2-3 年	110,000.00	33,000.00	30.00
3 年以上	345,138.36	345,138.36	100.00
小 计	1,614,232.59	452,764.56	28.05

4)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	382,555.34			382,555.34
2019 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	18,930.24			18,930.24
本期收回或转回				
本期转销或核销				
合并范围变动				
2019 年 12 月 31 日余额	401,485.58			401,485.58

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,673,438.05	401,485.58	23.99

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,017,052.66	50,852.63	5.00
1-2年	283,379.60	28,337.96	10.00
2-3年	72,444.00	21,733.20	30.00
3年以上	300,561.79	300,561.79	100.00
小计	1,673,438.05	401,485.58	23.99

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	368,827.98	43,648.06				412,476.04
小计	368,827.98	43,648.06				412,476.04

续上表:

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	452,764.56	-83,757.49			-179.09	368,827.98
小计	452,764.56	-83,757.49			-179.09	368,827.98

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	401,485.58	51,278.98				452,764.56
小计	401,485.58	51,278.98				452,764.56

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备						

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按组合计提坏账准备	382, 555. 34	18, 930. 24				401, 485. 58
小 计	382, 555. 34	18, 930. 24				401, 485. 58

2) 其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2022. 6. 30					
温州长江汽车科技有限公司	保证金、押金	519, 660. 00	1 年以内	37. 16	25, 983. 00
重庆小康汽车部品有限公司	保证金、押金	230, 000. 00	3 年以上	16. 45	230, 000. 00
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200, 000. 00	2-3 年	14. 30	60, 000. 00
高迪数码有限公司	保证金、押金	45, 000. 00	2-3 年	3. 22	13, 500. 00
温州经济技术开发区城建发展有限公司	保证金、押金	32, 000. 00	1-2 年	2. 29	3, 200. 00
小 计		1, 026, 660. 00		73. 42	332, 683. 00
2021. 12. 31					
温州长江汽车科技有限公司	保证金、押金	528, 069. 77	1 年以内	40. 18	26, 403. 49
重庆小康汽车部品有限公司	保证金、押金	230, 000. 00	3 年以上	17. 50	230, 000. 00
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200, 000. 00	2-3 年	15. 22	60, 000. 00
高迪数码科技(梅州)有限公司	保证金、押金	45, 000. 00	1-2 年	3. 42	4, 500. 00
温州经济技术开发区城建发展有限公司	保证金、押金	32, 000. 00	1-2 年	2. 44	3, 200. 00
小 计		1, 035, 069. 77		78. 76	324, 103. 49
2020. 12. 31					
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方借款	250, 000. 00	1 年以内	15. 49	12, 500. 00
重庆小康汽车部品有限公司	保证金、押金	230, 000. 00	3 年以上	14. 25	230, 000. 00
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200, 000. 00	1-2 年	12. 39	20, 000. 00
王蓓	其他	80, 867. 09	1 年以内	5. 01	4, 043. 35
唐朋	备用金	78, 266. 00	1 年以内	4. 85	3, 913. 30
小 计		839, 133. 09		51. 99	270, 456. 65

单位名称	款项的性质 或内容	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
2019.12.31					
重庆小康汽车部品有限公司	保证金、押金	230,000.00	3年以上	13.74	230,000.00
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	11.95	10,000.00
游洋	备用金	130,000.00	1年以内	7.77	6,500.00
戴丽娜	备用金	100,000.00	1-2年	5.98	10,000.00
王蓓	其他	80,229.83	1年以内	4.79	4,011.49
小 计		740,229.83		44.23	260,511.49

(8) 报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (八) 存货

### 1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,208,704.60	573,367.41	14,635,337.19
在产品	22,719,230.40	1,787,022.31	20,932,208.09
库存商品	58,978,018.45	6,088,825.55	52,889,192.90
发出商品	7,022,394.02	387,653.78	6,634,740.24
委托加工物资	6,194,909.68	541,778.96	5,653,130.72
合 计	110,123,257.15	9,378,648.01	100,744,609.14

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,950,737.30	468,413.99	19,482,323.31
在产品	24,147,972.96	1,555,920.74	22,592,052.22
库存商品	50,194,665.21	6,001,048.23	44,193,616.98
发出商品	5,345,332.79	271,999.86	5,073,332.93
委托加工物资	10,450,589.48	903,384.00	9,547,205.48

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	110,089,297.74	9,200,766.82	100,888,530.92

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,395,682.93	323,351.73	11,072,331.20
在产品	16,313,460.86	740,432.38	15,573,028.48
库存商品	53,352,224.64	10,082,044.28	43,270,180.36
发出商品	5,509,919.26	356,314.75	5,153,604.51
委托加工物资	9,227,078.77	295,909.61	8,931,169.16
合 计	95,798,366.46	11,798,052.75	84,000,313.71

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,328,547.30	570,666.79	6,757,880.51
在产品	11,617,450.33	617,424.48	11,000,025.85
库存商品	40,340,446.06	7,442,517.24	32,897,928.82
发出商品	4,835,670.41	510,872.74	4,324,797.67
委托加工物资	5,071,140.73	175,960.75	4,895,179.98
合 计	69,193,254.83	9,317,442.00	59,875,812.83

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类 别	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	468,413.99	291,044.33		186,090.91		573,367.41
在产品	1,555,920.74	775,089.79		543,988.22		1,787,022.31
库存商品	6,001,048.23	3,214,893.47		3,127,116.15		6,088,825.55
发出商品	271,999.86	239,513.69		123,859.77		387,653.78
委托加工物资	903,384.00	188,585.33		550,190.37		541,778.96

类别	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
小 计	9,200,766.82	4,709,126.61		4,531,245.42		9,378,648.01

续上表:

类别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	323,351.73	360,866.77		215,804.51		468,413.99
在产品	740,432.38	1,118,168.91		302,680.55		1,555,920.74
库存商品	10,082,044.28	84,339.79		4,165,335.84		6,001,048.23
发出商品	356,314.75	192,076.50		276,391.39		271,999.86
委托加工物资	295,909.61	827,366.16		219,891.77		903,384.00
小 计	11,798,052.75	2,582,818.13		5,180,104.06		9,200,766.82

续上表:

类别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	570,666.79	155,369.89		402,684.95		323,351.73
在产品	617,424.48	338,816.44		215,808.54		740,432.38
库存商品	7,442,517.24	3,903,793.72		1,264,266.68		10,082,044.28
发出商品	510,872.74	142,461.52		297,019.51		356,314.75
委托加工物资	175,960.75	283,079.91		163,131.05		295,909.61
小 计	9,317,442.00	4,823,521.48		2,342,910.73		11,798,052.75

续上表:

类别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,403.71	450,313.34		16,050.26		570,666.79
在产品	714,466.90	431,744.82		528,787.24		617,424.48
库存商品	5,532,848.59	3,470,116.94		1,560,448.29		7,442,517.24
发出商品	403,824.80	403,556.53		296,508.59		510,872.74
委托加工物资		175,960.75				175,960.75

类别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
小 计	6, 787, 544. 00	4, 931, 692. 38		2, 401, 794. 38		9, 317, 442. 00

(2) 报告期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以其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		
在产品	以其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		
委托加工物资	以其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		
库存商品	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		
发出商品	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		

(九) 持有待售资产

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
划分为持有待售的资产	26, 661, 675. 36	-	26, 661, 675. 36

公司实控人姜肖斐需要在上海购置房产用于自住，但由于其暂时不具备购房资格，因此委托浙江华远代为购买并持有位于上海市浦明路 1199 弄的房产，实际款项由姜肖斐及尤小平支付。公司账面按持有待售资产进行核算。2020 年 11 月，浙江华远与尤小平签署房地产买卖合同，约定浙江华远将其持有的上述房产按原有价格转让给姜肖斐的配偶尤小平，转让相关税费由上海市税务局按核定价格缴纳，并由尤小平承担。2020 年 12 月，完成该房产的不动产登记变更。

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税费	457,491.54		457,491.54
IPO 中介机构费	3,334,905.65		3,334,905.65
待摊费用	676,625.16		676,625.16
合 计	4,469,022.35		4,469,022.35

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税费	3,800,582.61		3,800,582.61
IPO 中介机构费	1,546,226.41		1,546,226.41
待摊费用	534,636.76		534,636.76
合 计	5,881,445.78		5,881,445.78

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税费	4,192,397.57		4,192,397.57
上市中介机构费	468,000.00		468,000.00
待摊费用	815,183.61		815,183.61
合 计	5,475,581.18		5,475,581.18

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税费	5,317,699.81		5,317,699.81
待摊费用	1,175,783.29		1,175,783.29
合 计	6,493,483.10		6,493,483.10

## (十一) 长期应收款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地履约保证金	4, 500, 000. 00	225, 000. 00	4, 275, 000. 00	

续上表：

项 目	2021. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地履约保证金	4, 500, 000. 00	225, 000. 00	4, 275, 000. 00	

## 2. 坏账准备计提情况

### (1) 2022 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	225, 000. 00			225, 000. 00
2022 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				
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	225, 000. 00			225, 000. 00

### (2) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	225,000.00			225,000.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	225,000.00			225,000.00

3. 截至 2022 年 6 月 30 日长期应收款逾期及展期情况：无

## (十二) 其他权益工具投资

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
华夏人寿股权投资			20,800,000.00	20,800,000.00

## (十三) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	139,361,581.20	140,957,665.14	143,894,312.31	128,557,198.44
固定资产清理				
合 计	139,361,581.20	140,957,665.14	143,894,312.31	128,557,198.44

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	32,340,870.36							32,340,870.36
机器设备	134,483,035.49	4,534,915.61				50,705.64		138,967,245.46
运输工具	3,511,371.20	179,853.99						3,691,225.19
器具、工具、家具	22,839,237.38	3,485,580.05				141,981.00		26,182,836.43
电子及其他设备	5,068,714.90	100,645.03				11,747.01		5,157,612.92
小 计	198,243,229.33	8,300,994.68				204,433.65		206,339,790.36
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,665,901.60	864,923.55						6,530,825.15
机器设备	32,447,481.93	6,280,802.54						38,728,284.47
运输工具	2,151,476.14	132,549.44						2,284,025.58
器具、工具、家具	13,537,096.74	2,192,139.03				98,679.26		15,630,556.51
电子及其他设备	3,483,607.78	330,475.52				9,565.85		3,804,517.45
小 计	57,285,564.19	9,800,890.08				108,245.11		66,978,209.16
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物								
机器设备								
运输工具								
器具、工具、家具								
电子及其他设备								
小 计								
4) 账面价值								
房屋及建筑物	26,674,968.76							25,810,045.21
机器设备	102,035,553.56							100,238,960.99
运输工具	1,359,895.06							1,407,199.61
器具、工具、家具	9,302,140.64							10,552,279.92

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	1,585,107.12							1,353,095.47
小 计	140,957,665.14							139,361,581.20

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	85,106,397.03	880,018.83				1,914,392.27	51,731,153.23	32,340,870.36
机器设备	84,476,698.38	51,520,928.07	1,707,964.60			3,222,555.56		134,483,035.49
运输工具	2,609,879.10	1,030,833.05				129,340.95		3,511,371.20
器具、工具、家具	18,043,080.80	5,909,942.58				1,113,786.00		22,839,237.38
电子及其他设备	4,013,261.71	1,231,009.63				175,556.44		5,068,714.90
小 计	194,249,317.02	60,572,732.16	1,707,964.60			6,555,631.22	51,731,153.23	198,243,229.33
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	12,804,414.86	3,029,821.28				274,751.54	9,893,583.00	5,665,901.60
机器设备	22,071,949.59	10,651,565.16				276,032.82		32,447,481.93
运输工具	2,015,197.89	257,216.98				120,938.73		2,151,476.14
器具、工具、家具	10,456,658.05	3,669,567.62				589,128.93		13,537,096.74
电子及其他设备	3,006,784.32	581,723.51				104,900.05		3,483,607.78
小 计	50,355,004.71	18,189,894.55				1,365,752.07	9,893,583.00	57,285,564.19
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物								
机器设备								
运输工具								
器具、工具、家具								
电子及其他设备								
小 计								

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
4) 账面价值								
房屋及建筑物	72,301,982.17							26,674,968.76
机器设备	62,404,748.79							102,035,553.56
运输工具	594,681.21							1,359,895.06
器具、工具、家具	7,586,422.75							9,302,140.64
电子及其他设备	1,006,477.39							1,585,107.12
小 计	143,894,312.31							140,957,665.14

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	87,206,388.98	99,082.57				2,199,074.52		85,106,397.03
机器设备	58,057,488.14	28,068,276.89	327,433.64			1,976,500.29		84,476,698.38
运输工具	2,748,517.32	166,517.71				305,155.93		2,609,879.10
器具、工具、家具	15,089,342.24	3,384,648.07				430,909.51		18,043,080.80
电子及其他设备	3,608,818.69	511,757.22				107,314.20		4,013,261.71
小 计	166,710,555.37	32,230,282.46	327,433.64			5,018,954.45		194,249,317.02
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	8,778,360.76	4,302,943.29				276,889.19		12,804,414.86
机器设备	17,206,796.16	6,051,187.08				1,186,033.65		22,071,949.59
运输工具	2,050,173.66	619,470.36				654,446.13		2,015,197.89
器具、工具、家具	7,605,109.75	3,242,884.13				391,335.83		10,456,658.05
电子及其他设备	2,512,916.60	595,084.63				101,216.91		3,006,784.32
小 计	38,153,356.93	14,811,569.49				2,609,921.71		50,355,004.71
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物								

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
机器设备								
运输工具								
器具、工具、家具								
电子及其他设备								
小 计								
4) 账面价值								
房屋及建筑物	78,428,028.22							72,301,982.17
机器设备	40,850,691.98							62,404,748.79
运输工具	698,343.66							594,681.21
器具、工具、家具	7,484,232.49							7,586,422.75
电子及其他设备	1,095,902.09							1,006,477.39
小 计	128,557,198.44							143,894,312.31

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	70,831,627.84	1,033,178.22	17,658,985.07			2,317,402.15		87,206,388.98
机器设备	46,053,023.95	11,731,763.95	335,000.00			62,299.76		58,057,488.14
运输工具	2,851,643.68	163,636.94				266,763.30		2,748,517.32
器具、工具、家具	10,426,186.46	4,754,917.54				91,761.76		15,089,342.24
电子及其他设备	3,281,499.48	353,571.78				26,252.57		3,608,818.69
小 计	133,443,981.41	18,037,068.43	17,993,985.07			2,764,479.54		166,710,555.37
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,403,124.13	3,636,670.52				261,433.89		8,778,360.76
机器设备	12,415,948.82	4,801,865.05				11,017.71		17,206,796.16
运输工具	1,744,819.67	472,221.94				166,867.95		2,050,173.66

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	处置子公司减少	
器具、工具、家具	5,403,244.36	2,258,993.30				57,127.91		7,605,109.75
电子及其他设备	1,854,109.59	685,059.58				26,252.57		2,512,916.60
小 计	26,821,246.57	11,854,810.39				522,700.03		38,153,356.93
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物								
机器设备								
运输工具								
器具、工具、家具								
电子及其他设备								
小 计								
4) 账面价值								
房屋及建筑物	65,428,503.71							78,428,028.22
机器设备	33,637,075.13							40,850,691.98
运输工具	1,106,824.01							698,343.66
器具、工具、家具	5,022,942.10							7,484,232.49
电子及其他设备	1,427,389.89							1,095,902.09
小 计	106,622,734.84							128,557,198.44

[注] 报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	15,148,651.07	12,164,144.16	10,452,624.96	7,995,849.32

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2019-2020 年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(五十五)之说明。

(6)截至 2022 年 6 月 30 日未办妥权证的固定资产原值金额为 4,518,639.70 元，净值金额为 3,570,666.33 元。

#### (十四) 在建工程

##### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	112,892,080.27		112,892,080.27
工程物资			
合 计	112,892,080.27		112,892,080.27

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	41,806,045.74		41,806,045.74
工程物资			
合 计	41,806,045.74		41,806,045.74

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,840,964.60		1,840,964.60
工程物资			
合 计	1,840,964.60		1,840,964.60

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	623,683.00		623,683.00
工程物资			
合 计	623,683.00		623,683.00

##### 2. 在建工程

###### (1) 明细情况

工程名称	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 28,500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	81,326,597.95		81,326,597.95
年产 1,500 吨高精度冲压件项目	29,040,140.31		29,040,140.31
零星工程	2,525,342.01		2,525,342.01
小 计	112,892,080.27		112,892,080.27

续上表:

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 28,500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	37,933,212.30		37,933,212.30
年产 1,500 吨高精度冲压件项目	3,356,833.44		3,356,833.44
零星工程	516,000.00		516,000.00
小 计	41,806,045.74		41,806,045.74

续上表:

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,840,964.60	-	1,840,964.60

续上表:

工程名称	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	623,683.00		623,683.00

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2022. 6. 30						
年产 28500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	314,428,000.00	37,933,212.30	43,393,385.65	-	-	81,326,597.95
年产 1500 吨高精度冲压件项目	108,161,055.00	3,356,833.44	25,683,306.87			29,040,140.31

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
2021. 12. 31						
年产 28500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	314, 428, 000. 00	-	37, 933, 212. 30	-	-	37, 933, 212. 30
年产 1500 吨高精度冲压件项目	108, 161, 055. 00		3, 356, 833. 44			3, 356, 833. 44

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2022. 6. 30						
年产 28500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	25. 86	35. 00				企业自筹、 银行贷款
年产 1500 吨高精度冲压件项目	26. 85	20. 00				企业自筹、 银行贷款
2021. 12. 31						
年产 28500 吨汽车特异型高强度紧固件项目	12. 06	25. 00				企业自筹、 银行贷款
年产 1500 吨高精度冲压件项目	3. 10	10. 00				企业自筹、 银行贷款

(3)截至 2022 年 6 月 30 日用于借款抵押的在建工程: 无

## (十五) 使用权资产

### 1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		租赁	企业合并 增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	11, 525, 575. 80	44, 465. 05					11, 570, 040. 85
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	3, 500, 479. 74	2, 500, 507. 14					6, 000, 986. 88
(3) 减值准备		计提			处置	其他	
房屋及建筑物							
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	8, 025, 096. 06						5, 569, 053. 97

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	2, 858, 687. 35	8, 666, 888. 45					11, 525, 575. 80
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物		3, 500, 479. 74					3, 500, 479. 74
(3) 减值准备		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	2, 858, 687. 35	-	-	-	-	-	8, 025, 096. 06

## (十六) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	55, 494, 427. 47						55, 494, 427. 47	
软件	3, 073, 579. 10	190, 251. 24					3, 263, 830. 34	
技术转让权	1, 198, 654. 56						1, 198, 654. 56	
合 计	59, 766, 661. 13	190, 251. 24					59, 956, 912. 37	
(2) 累计摊销								
土地使用权	1, 670, 797. 49	568, 050. 99					2, 238, 848. 48	
软件	1, 459, 582. 18	137, 807. 92					1, 597, 390. 10	
技术转让权	389, 057. 76	210, 692. 96					599, 750. 72	
合 计	3, 519, 437. 43	916, 551. 87					4, 435, 989. 30	
(3) 减值准备								
土地使用权								

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件								
技术转让权								
合 计								
(4) 账面价值								
土地使用权	53,823,629.98							53,255,578.99
软件	1,613,996.92							1,666,440.24
技术转让权	809,596.80							598,903.84
合 计	56,247,223.70							55,520,923.07

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	9,111,622.47	46,382,805.00						55,494,427.47
软件	2,461,010.65	612,568.45						3,073,579.10
技术转让权	599,736.91	598,917.65						1,198,654.56
合 计	12,172,370.03	47,594,291.10						59,766,661.13
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	535,848.11	1,134,949.38						1,670,797.49
软件	864,218.10	595,364.08						1,459,582.18
技术转让权	299,868.60	89,189.16						389,057.76
合 计	1,699,934.81	1,819,502.62						3,519,437.43
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权								
软件								
技术转让权								
合 计								

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(4)账面价值								
土地使用权	8,575,774.36							53,823,629.98
软件	1,596,792.55							1,613,996.92
技术转让权	299,868.31							809,596.80
合 计	10,472,435.22							56,247,223.70

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1)账面原值								
土地使用权	9,111,622.47							9,111,622.47
软件	1,375,090.91	1,217,586.41				131,666.67		2,461,010.65
技术转让权	599,736.91							599,736.91
合 计	11,086,450.29	1,217,586.41				131,666.67		12,172,370.03
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	328,546.19	207,301.92						535,848.11
软件	587,848.19	408,036.58				131,666.67		864,218.10
技术转让权	179,921.16	119,947.44						299,868.60
合 计	1,096,315.54	735,285.94				131,666.67		1,699,934.81
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权								
软件								
技术转让权								
合 计								
(4)账面价值								
土地使用权	8,783,076.28							8,575,774.36
软件	787,242.72							1,596,792.55
技术转让权	419,815.75							299,868.31

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
合 计	9,990,134.75							10,472,435.22

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1)账面原值								
土地使用权	9,255,772.91	2,506,941.87				2,651,092.31		9,111,622.47
软件	1,375,090.91							1,375,090.91
技术转让权	599,736.91							599,736.91
合 计	11,230,600.73	2,506,941.87				2,651,092.31		11,086,450.29
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	265,394.76	207,301.87				144,150.44		328,546.19
软件	314,887.05	272,961.14						587,848.19
技术转让权	59,973.72	119,947.44						179,921.16
合 计	640,255.53	600,210.45				144,150.44		1,096,315.54
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权								
软件								
技术转让权								
合 计								
(4)账面价值								
土地使用权	8,990,378.15							8,783,076.28
软件	1,060,203.86							787,242.72
技术转让权	539,763.19							419,815.75
合 计	10,590,345.20							9,990,134.75

2. 截至 2022 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产见本附注五(五十五)之所有权或使用  
权受到限制的资产的说明。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日未办妥权证的无形资产说明：无。

### (十七) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022. 6. 30						
租入资产改良支出	2,122,535.69	380,387.56	819,357.69		1,683,565.56	
合 计	2,122,535.69	380,387.56	819,357.69		1,683,565.56	
2021. 12. 31						
租入资产改良支出	1,562,286.41	1,886,791.00	1,326,541.72		2,122,535.69	
合 计	1,562,286.41	1,886,791.00	1,326,541.72		2,122,535.69	
2020. 12. 31						
租入资产改良支出	2,737,763.97	24,570.00	1,200,047.56		1,562,286.41	
合 计	2,737,763.97	24,570.00	1,200,047.56		1,562,286.41	
2019. 12. 31						
租入资产改良支出	3,934,126.16		1,196,362.19		2,737,763.97	
合 计	3,934,126.16		1,196,362.19		2,737,763.97	

### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,946,689.99	1,597,088.11
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	9,940,037.17	1,509,754.15
递延收益	7,175,679.76	1,076,351.97
内部交易未实现利润	1,629,456.51	244,418.48
合 计	29,691,863.43	4,427,612.71

续上表:

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,933,471.35	1,747,062.42

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	9,200,766.82	1,466,777.42
递延收益	7,699,698.32	1,154,954.74
内部交易未实现利润	765,275.31	114,791.30
合 计	29,599,211.80	4,483,585.88

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,972,210.03	1,769,437.25
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	11,798,052.75	1,789,872.01
递延收益	4,342,903.67	651,435.55
内部交易未实现利润	1,763,698.51	264,554.78
合 计	29,876,864.96	4,475,299.59

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,993,745.25	1,357,220.76
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	9,317,442.00	1,417,890.96
递延收益	2,341,797.63	351,269.64
内部交易未实现利润	821,112.16	123,166.82
合 计	21,474,097.04	3,249,548.18

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)		

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	8,368,807.05	1,255,321.06

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1, 071, 289. 60	160, 693. 45

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	357, 959. 94	1, 355, 039. 91	2, 151, 343. 63	1, 502, 282. 61

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020		-	-	-	-
2021		-	-	-	-
2022			75, 488. 53	75, 488. 53	-
2023			508, 670. 20	508, 670. 20	-
2024		705, 978. 89	918, 123. 88	918, 123. 88	-
2025	357, 959. 94	649, 061. 02	649, 061. 02	-	-
2026					
2027					
小 计	357, 959. 94	1, 355, 039. 91	2, 151, 343. 63	1, 502, 282. 61	-

(十九) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2, 962, 808. 00		2, 962, 808. 00

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2, 845, 695. 13		2, 845, 695. 13

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	22,459,308.55		22,459,308.55

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,324,484.43		2,324,484.43

## (二十) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	6,000,000.00	15,000,000.00	73,990,000.00	15,000,000.00
未到期应付利息	5,737.50	15,708.34	79,558.20	14,500.00
合 计	6,005,737.50	15,015,708.34	74,069,558.20	15,014,500.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## (二十一) 应付票据

### 1. 明细情况

票据种类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	10,608,312.74	5,467,429.62	30,703,978.73	28,489,760.77
商业承兑汇票	72,349,838.97	21,927,596.97		
合 计	82,958,151.71	27,395,026.59	30,703,978.73	28,489,760.77

## (二十二) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	78,579,720.54	101,296,838.25	93,534,960.91	65,363,308.64
1-2年	337,300.24	584,912.85	1,189,675.15	861,103.91
2-3年	32,458.85	212,667.77	219,834.88	512,161.51
3年以上	678,160.68	637,395.77	433,936.89	30,275.38

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	79,627,640.31	102,731,814.64	95,378,407.83	66,766,849.44

2. 截至2022年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：

报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

### (二十三) 预收款项

1. 明细情况

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	-	-	-	1,634,774.34
1-2年	-	-	-	73,221.04
2-3年	-	-	-	110,724.21
合计	-	-	-	1,818,719.59

2. 截至2021年12月31日账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明：

报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

### (二十四) 合同负债

1. 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收款项	934,456.57	1,349,136.17	2,452,561.81

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

### (二十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)短期薪酬	9,344,160.17	43,769,655.35	45,979,830.74	7,133,984.78
(2)离职后福利—设定提存计划	573,144.38	2,846,439.34	3,071,205.73	348,377.99
(3)辞退福利		20,000.00	20,000.00	
(4)其他一年内到期的其他福利				
合计	9,917,304.55	46,636,094.69	49,071,036.47	7,482,362.77

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	合并范围变动	2021. 12. 31
(1)短期薪酬	8,578,166.37	87,266,431.24	86,499,282.02	-1,155.42	9,344,160.17
(2)离职后福利—设定提存计划		5,662,749.09	5,087,528.02	-2,076.69	573,144.38
(3)辞退福利		111,800.00	111,800.00		
(4)其他一年内到期的其他福利			-		
合 计	8,578,166.37	93,040,980.33	91,698,610.04	-3,232.11	9,917,304.55

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
(1)短期薪酬	6,870,058.03	61,807,042.28	60,098,933.94		8,578,166.37
(2)离职后福利—设定提存计划	539,168.13	398,584.23	937,752.36		
(3)辞退福利		447,685.74	447,685.74		
(4)其他一年内到期的其他福利					
合 计	7,409,226.16	62,653,312.25	61,484,372.04		8,578,166.37

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少		2019. 12. 31
(1)短期薪酬	5,161,703.76	48,391,516.14	46,683,161.87		6,870,058.03
(2)离职后福利—设定提存计划	308,297.75	2,555,058.63	2,324,188.25		539,168.13
(3)辞退福利		52,199.45	52,199.45		
(4)其他一年内到期的其他福利					
合 计	5,470,001.51	50,998,774.22	49,059,549.57		7,409,226.16

## 2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少		2022. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,011,374.89	37,362,553.78	39,983,643.62		6,390,285.05
(2)职工福利费	-	3,230,529.97	2,847,174.41		383,355.56
(3)社会保险费	313,223.28	2,569,447.97	2,529,265.35		353,405.90
其中：医疗保险费	203,574.64	2,277,420.06	2,145,416.40		335,578.30
补充医疗保险费	93,614.80	243,429.44	329,865.04		7,179.20
工伤保险费	16,033.84	48,598.47	53,983.91		10,648.40

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	19,562.00	526,902.50	539,526.23	6,938.27
(5) 工会经费和职工教育经费	-	80,221.13	80,221.13	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
小 计	9,344,160.17	43,769,655.35	45,979,830.74	7,133,984.78

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	合并范围变动	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,273,760.97	75,532,981.38	74,795,367.46		9,011,374.89
(2) 职工福利费		6,097,663.59	6,097,663.59		
(3) 社会保险费	271,485.40	4,151,018.93	4,108,125.63	-1,155.42	313,223.28
其中：医疗保险费	196,465.80	3,010,530.05	3,002,298.01	-1,123.20	203,574.64
补充医疗保险费	75,019.60	967,730.40	949,135.20		93,614.80
工伤保险费		140,809.69	124,743.63	-32.22	16,033.84
生育保险费		31,948.79	31,948.79		
(4) 住房公积金	32,920.00	1,078,747.94	1,092,105.94		19,562.00
(5) 工会经费和职工教育经费		406,019.40	406,019.40		
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
小 计	8,578,166.37	87,266,431.24	86,499,282.02	-1,155.42	9,344,160.17

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,748,226.76	54,186,328.37	52,660,794.16	8,273,760.97
(2) 职工福利费		5,669,451.25	5,669,451.25	
(3) 社会保险费	121,831.27	1,666,580.37	1,516,926.24	271,485.40
其中：医疗保险费	54,413.24	1,281,235.59	1,139,183.03	196,465.80
补充医疗保险费	28,095.20	358,251.28	311,326.88	75,019.60
工伤保险费	23,356.42	13,976.78	37,333.20	

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
生育保险费	15,966.41	13,116.72	29,083.13	
(4)住房公积金		149,209.00	116,289.00	32,920.00
(5)工会经费和职工教育经费		135,473.29	135,473.29	
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小 计	6,870,058.03	61,807,042.28	60,098,933.94	8,578,166.37

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,017,157.14	42,632,583.74	40,901,514.12	6,748,226.76
(2)职工福利费		4,333,348.19	4,333,348.19	
(3)社会保险费	144,546.62	997,745.52	1,020,460.87	121,831.27
其中：医疗保险费	92,535.32	539,242.44	577,364.52	54,413.24
补充医疗保险费	24,958.80	265,660.00	262,523.60	28,095.20
工伤保险费	16,356.61	113,441.29	106,441.48	23,356.42
生育保险费	10,695.89	79,401.79	74,131.27	15,966.41
(4)住房公积金				
(5)工会经费和职工教育经费		427,838.69	427,838.69	
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小 计	5,161,703.76	48,391,516.14	46,683,161.87	6,870,058.03

### 3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1)基本养老保险	562,336.30	2,766,586.05	2,991,782.35	337,140.00
(2)失业保险费	10,808.08	79,853.29	79,423.38	11,237.99
(3)企业年金缴费				
小 计	573,144.38	2,846,439.34	3,071,205.73	348,377.99

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	合并范围减少	2021. 12. 31
(1)基本养老保险		5,532,944.48	4,968,603.10	-2,005.08	562,336.30

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	合并范围减少	2021. 12. 31
(2) 失业保险费		129, 804. 61	118, 924. 92	-71. 61	10, 808. 08
(3) 企业年金缴费					
小 计		5, 662, 749. 09	5, 087, 528. 02	-2, 076. 69	573, 144. 38

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	535, 519. 96	390, 931. 95	926, 451. 91	
(2) 失业保险费	3, 648. 17	7, 652. 28	11, 300. 45	
(3) 企业年金缴费				
小 计	539, 168. 13	398, 584. 23	937, 752. 36	

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 基本养老保险	302, 437. 23	2, 520, 414. 43	2, 287, 331. 70	535, 519. 96
(2) 失业保险费	5, 860. 52	34, 644. 20	36, 856. 55	3, 648. 17
(3) 企业年金缴费				
小 计	308, 297. 75	2, 555, 058. 63	2, 324, 188. 25	539, 168. 13

## (二十六) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	3, 044, 172. 47	3, 176, 685. 19	3, 182, 311. 07	5, 536, 550. 44
城市维护建设税	283, 838. 04	229, 589. 76	272, 086. 47	391, 147. 19
企业所得税	2, 652, 630. 34	36, 382. 46	6, 928, 409. 20	13, 363, 640. 93
房产税	159, 012. 43	84, 685. 78	511, 288. 90	727, 396. 53
印花税	9, 579. 80	19, 886. 41	33, 025. 10	18, 730. 40
土地使用税	10, 286. 30	40, 004. 26	275, 384. 90	275, 344. 65
教育费附加	202, 741. 53	163, 992. 70	194, 384. 22	279, 390. 84
代扣代缴个人所得税	529, 389. 29	446, 169. 26	389, 473. 18	86, 771. 20
水利基金				30, 019. 47
合 计	6, 891, 650. 20	4, 197, 395. 82	11, 786, 363. 04	20, 708, 991. 65

## (二十七) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	415,484.20	291,567.54	14,002,480.42	61,274,692.89
合 计	415,484.20	291,567.54	14,002,480.42	61,274,692.89

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	48,000.00	30,000.00	833,219.00	467,172.00
暂借款				60,546,976.99
股权转让款			13,000,000.00	
其他	367,484.20	261,567.54	169,261.42	260,543.90
小 计	415,484.20	291,567.54	14,002,480.42	61,274,692.89

#### (2) 截至 2022 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2020. 12. 31		
刘时权	7,450,381.72	收购子公司少数股东股权转让款
戴政勋	5,549,618.28	收购子公司少数股东股权转让款
小 计	13,000,000.00	
2019. 12. 31		
姜肖斐	41,627,055.43	暂借款、持有待售房款
刘时权	17,949,236.56	暂借款
小 计	59,576,291.99	

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	4,321,660.29	5,497,296.35		

## (二十九) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	146,241.25	200,149.60	289,478.79	
不满足终止确认条件已背书 票据	21,350,921.20	15,825,048.16	9,318,310.09	5,053,404.94
合 计	21,497,162.45	16,025,197.76	9,607,788.88	5,053,404.94

## (三十) 长期借款

### 1. 明细情况

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	46,517,366.00	35,000,000.00		
未到期应付利息	35,458.33	36,944.44		
合 计	46,552,824.33	35,036,944.44		

## (三十一) 租赁负债

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
房屋租赁	666,989.32	2,915,436.09

## (三十二) 长期应付款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
温州市上市风险担保共同基金	15,749,980.88	15,463,604.17		

[注]：该笔款项仅用于浙江华远因开展上市工作而增加的费用，不得转借、不得用于其他用途，如果浙江华远 IPO 失败且收到证监会文书不予通过文书，需要全额偿还垫付资金；如果

浙江华远在收到垫付资金 2 年内 IPO 成功过会、未申报材料等情况，则需按照当期贷款基准利率偿还垫付资金本息和。

### (三十三) 递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30	形成原因
政府补助	7,699,698.32		524,018.56	7,175,679.76	

#### 续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
政府补助	4,342,903.67	4,000,000.00	643,205.35	7,699,698.32	

#### 续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	2,341,797.63	2,415,612.18	414,506.14	4,342,903.67	

#### 续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	1,265,240.96	1,312,168.00	235,611.33	2,341,797.63	

#### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2022. 6. 30							
年新增 3 亿件高强度汽车紧固件技改项目	4,000,000.00		其他收益	211,973.02		3,788,026.98	与资产相关
年产新增 5000 万件高端汽车紧固件技术改造项目	1,673,888.87		其他收益	102,164.34		1,571,724.53	与资产相关
年新增 8000 万件汽车专用异型紧固件技改项目	1,001,881.34		其他收益	72,369.61		929,511.73	与资产相关
年新增 6000 吨高强度汽车紧固件技术改造项目	453,569.55		其他收益	70,949.29		382,620.26	与资产相关
年产新增 9000 万件高强度汽车紧固件技术改造项目	434,668.50		其他收益	39,117.09		395,551.41	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
年新增 500 万套汽车座椅总成技改项目	135,690.06		其他收益	27,445.21		108,244.85	与资产相关
小 计	7,699,698.32			524,018.56		7,175,679.76	
2021.12.31							
年新增 3 亿件高强度汽车紧固件技改项目		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
年产新增 5000 万件高端汽车紧固件技术改造项目	1,878,223.67		其他收益	204,334.80		1,673,888.87	与资产相关
年新增 8000 万件汽车专用异型紧固件技改项目	1,155,597.26		其他收益	153,715.92		1,001,881.34	与资产相关
年新增 6000 吨高强度汽车紧固件技改项目	597,758.00		其他收益	144,188.45		453,569.55	与资产相关
年产新增 9000 万件高强度汽车紧固件技术改造项目	511,310.45		其他收益	76,641.95		434,668.50	与资产相关
年新增 500 万套汽车座椅总成技改项目	200,014.29	-	其他收益	64,324.23	-	135,690.06	与资产相关
小 计	4,342,903.67	4,000,000.00		643,205.35	-	7,699,698.32	
2020.12.31							
年产新增 5000 万件高端汽车紧固件技术改造项目	-	1,878,223.67	其他收益	-		1,878,223.67	与资产相关
年新增 8000 万件汽车专用异型紧固件技改项目	1,312,168.00		其他收益	156,570.74		1,155,597.26	与资产相关
年产新增 9000 万件高强度汽车紧固件技术改造项目	-	537,388.51	其他收益	26,078.06		511,310.45	与资产相关
年新增 6000 吨高强度汽车紧固件技改项目	764,721.55	-	其他收益	166,963.55		597,758.00	与资产相关
年新增 500 万套汽车座椅总成技改	264,908.08		其他收益	64,893.79		200,014.29	与资产相关
小 计	2,341,797.63	2,415,612.18		414,506.14	-	4,342,903.67	

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2019.12.31							
年新增 8000 万件汽车专用 异型紧固件技 改项目	-	1,312,168.00	其他收益			1,312,168.00	与资产相关
年新增 6000 吨高强度汽车 紧固件技改项 目	935,240.96		其他收益	170,519.41		764,721.55	与资产相关
年新增 500 万 套汽车座椅总 成技改项目	330,000.00		其他收益	65,091.92		264,908.08	与资产相关
小 计	1,265,240.96	1,312,168.00	-	235,611.33	-	2,341,797.63	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

### (三十四) 股本

#### 1. 明细情况

股东名称	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
温州晨曦	244,998,000.00			244,998,000.00
麦特逻辑	70,200,000.00			70,200,000.00
台州谱润	35,100,000.00			35,100,000.00
尹锋	702,000.00			702,000.00
温州天璇	4,000,000.00			4,000,000.00
温州天权	4,000,000.00			4,000,000.00
温州天玑	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	361,500,000.00			361,500,000.00

续上表：

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
温州晨曦	244,998,000.00			244,998,000.00
麦特逻辑	70,200,000.00			70,200,000.00
台州谱润	35,100,000.00			35,100,000.00
尹锋	702,000.00			702,000.00
温州天璇	4,000,000.00			4,000,000.00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
温州天权	4,000,000.00			4,000,000.00
温州天玑	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	361,500,000.00			361,500,000.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
姜肖斐	30,000.00		30,000.00	
戴少微	20,000.00		20,000.00	
温州晨曦	49,950,000.00	195,140,857.14	92,857.14	244,998,000.00
麦特逻辑	14,285,714.00	55,914,286.00		70,200,000.00
台州谱润	7,142,857.00	27,957,143.00		35,100,000.00
尹锋		702,000.00		702,000.00
温州天璇		4,000,000.00		4,000,000.00
温州天权		4,000,000.00		4,000,000.00
温州天玑		2,500,000.00		2,500,000.00
合 计	71,428,571.00	290,214,286.14	142,857.14	361,500,000.00

续上表：

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
姜肖斐	30,000.00			30,000.00
戴少微	20,000.00			20,000.00
温州晨曦	49,950,000.00			49,950,000.00
麦特逻辑		14,285,714.00		14,285,714.00
台州谱润		7,142,857.00		7,142,857.00
合 计	50,000,000.00	21,428,571.00		71,428,571.00

2. 报告期股权变动情况说明详见附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

### (三十五) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
资本/股本溢价	163,454,500.92			163,454,500.92

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
其他资本公积	1, 993, 133. 65	959, 850. 71		2, 952, 984. 36
合 计	165, 447, 634. 57	959, 850. 71		166, 407, 485. 28

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
资本/股本溢价	163, 454, 500. 92			163, 454, 500. 92
其他资本公积	148, 575. 50	1, 844, 558. 15		1, 993, 133. 65
合 计	163, 603, 076. 42	1, 844, 558. 15		165, 447, 634. 57

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本/股本溢价	279, 662, 076. 50	14, 803, 473. 10	131, 011, 048. 68	163, 454, 500. 92
其他资本公积	15, 390, 829. 46	148, 575. 50	15, 390, 829. 46	148, 575. 50
合 计	295, 052, 905. 96	14, 952, 048. 60	146, 401, 878. 14	163, 603, 076. 42

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
资本/股本溢价	11, 622, 856. 00	279, 662, 076. 50	11, 622, 856. 00	279, 662, 076. 50
其他资本公积	15, 390, 829. 46			15, 390, 829. 46
合 计	27, 013, 685. 46	279, 662, 076. 50	11, 622, 856. 00	295, 052, 905. 96

## 2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

### (1)2022 年 1-6 月

本期资本公积变动系由股份支付影响，详见附注十一“股份支付”之说明。

### (2)2021 年度

本期资本公积变动系由股份支付影响，详见附注十一“股份支付”之说明。

### (3)2020 年度

1) 本期资本公积增加 10, 500, 000. 00 元，系增加所有者投入资本所致，详见附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

2) 本期资本公积减少 131, 011, 048. 68 元，系净资产折股所致，附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

3) 本期资本公积增加 148, 575. 50 元，系股份支付影响，详见附注十一“股份支付”之说明。

4) 本期资本公积增加 4,303,473.10 元,系收购子公司浙江华悦汽车零部件股份有限公司少数股权所致,详见附注七(二)“报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

(4)2019 年度

1) 公司本期资本公积减少 11,622,856.00 元,系发生同一控制下企业合并所致,详见本附注六(二)“同一控制下企业合并”之说明。

2) 本期资本公积增加 279,662,076.50 元,系增加所有者投入资本所致,详见附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

**(三十六) 盈余公积**

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	25,795,098.61			25,795,098.61

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	4,002,780.14	21,792,318.47		25,795,098.61

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	10,808,115.66	3,552,893.96	10,358,229.48	4,002,780.14

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	8,505,391.64	2,302,724.02		10,808,115.66

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 报告期内,公司盈余公积增加的原因系根据公司章程,按照母公司税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(2) 2020 年度,公司盈余公积减少的原因系 2020 年 11 月公司整体变更设立股份有限公司,具体情况详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

**(三十七) 未分配利润**

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上年年末余额	33,301,225.94	43,157,898.18	121,720,628.03	93,836,024.19
加：年初未分配利润调整				
调整后本年年初余额	33,301,225.94	43,157,898.18	121,720,628.03	93,836,024.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,839,973.39	199,935,646.23	47,801,485.49	30,187,327.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润				3,040,724.12
减：提取法定盈余公积		21,792,318.47	3,552,893.96	2,302,724.02
应付普通股股利		188,000,000.00		
净资产折股[注]			122,811,321.38	
期末未分配利润	59,141,199.33	33,301,225.94	43,157,898.18	121,720,628.03

注：公司净资产折股情况，详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

## 2. 利润分配情况说明

2021年6月24日，经公司2020年度股东大会决议，公司向控股股东温州晨曦分配股利5,000万元。2021年7月16日，经公司2021年第二次临时股东大会审议通过，公司向控股股东温州晨曦分配股利13,800.00万元。上述利润分配款项均已于2021年末之前支付完毕。

## (三十八) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	199,026,429.05	144,789,608.70
其他业务	5,175,344.85	1,789,455.24
合 计	204,201,773.90	146,579,063.94

续上表：

项 目	2021年度	
	收 入	成 本
主营业务	439,343,686.92	308,060,563.68
其他业务	14,664,853.20	6,155,497.84
合 计	454,008,540.12	314,216,061.52

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	330,955,471.42	222,053,928.58
其他业务	14,789,223.92	7,163,591.67
合 计	345,744,695.34	229,217,520.25

续上表:

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	261,944,471.04	168,461,288.72
其他业务	11,740,195.64	6,634,237.82
合 计	273,684,666.68	175,095,526.54

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

### (1) 按行业分类

行业名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
汽车零部件	199,026,429.05	144,789,608.70

续上表:

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	439,343,686.92	308,060,563.68

续上表:

行业名称	2020 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	330,955,471.42	222,053,928.58

续上表:

行业名称	2019 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	261,944,471.04	168,461,288.72

### (2) 按产品/业务类别分类

产品名称	2022年1-6月	
	收入	成本
紧固件	123,869,425.01	86,809,956.90
锁具	75,157,004.04	57,979,651.80
小计	199,026,429.05	144,789,608.70

续上表:

产品名称	2021年度	
	收入	成本
紧固件	273,830,198.76	181,749,126.28
锁具	165,513,488.16	126,311,437.40
小计	439,343,686.92	308,060,563.68

续上表:

产品名称	2020年度	
	收入	成本
紧固件	202,787,918.20	128,020,872.38
锁具	128,167,553.22	94,033,056.20
小计	330,955,471.42	222,053,928.58

续上表:

产品名称	2019年度	
	收入	成本
紧固件	154,107,914.73	90,989,630.74
锁具	107,836,556.31	77,471,657.98
小计	261,944,471.04	168,461,288.72

(3) 按地区分类

地区名称	2022年1-6月	
	收入	成本
内销	187,861,888.24	139,539,998.81
外销	11,164,540.81	5,249,609.89
小计	199,026,429.05	144,789,608.70

续上表:

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
内销	424,849,351.76	302,053,943.79
外销	14,494,335.16	6,006,619.89
小 计	439,343,686.92	308,060,563.68

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
内销	326,791,744.32	219,712,712.79
外销	4,163,727.10	2,341,215.79
小 计	330,955,471.42	222,053,928.58

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
内销	260,655,587.45	167,775,654.22
外销	1,288,883.59	685,634.50
小 计	261,944,471.04	168,461,288.72

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2022年1-6月		
安道拓集团[注 3]	28,475,942.54	13.95
李尔集团[注 1]	22,995,571.57	11.26
佛吉亚集团[注 8]	20,860,379.20	10.22
长城汽车股份有限公司[注 4]	16,789,897.70	8.22
森萨塔集团[注 5]	11,967,930.72	5.86
小 计	101,089,721.73	49.51
2021年度		
李尔集团[注 1]	63,149,341.15	13.91
上海汽车集团股份有限公司[注 2]	46,790,889.62	10.31
安道拓集团[注 3]	42,254,097.95	9.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长城汽车股份有限公司[注 4]	32,965,819.57	7.26
森萨塔集团[注 5]	24,977,588.83	5.50
小 计	210,137,737.12	46.29
2020年度		
上海汽车集团股份有限公司[注 2]	54,110,091.49	15.65
李尔集团[注 1]	48,679,551.99	14.08
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	31,693,154.05	9.17
东风李尔汽车座椅有限公司[注 7]	20,360,539.22	5.89
安道拓集团[注 3]	17,988,080.11	5.20
小 计	172,831,416.86	49.99
2019年度		
上海汽车集团股份有限公司[注 2]	49,220,123.17	17.98
李尔集团[注 1]	38,613,971.13	14.11
东风李尔汽车座椅有限公司[注 7]	23,822,070.59	8.70
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	21,368,705.77	7.81
安道拓集团[注 3]	16,512,790.01	6.03
小 计	149,537,660.67	54.63

[注]：按照同一实际控制人进行合并披露。

[注 1] 李尔集团：

2022年1-6月包括：李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、上海李尔汽车系统有限公司、上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司、上海李尔汽车系统有限公司宁波分公司、李尔汽车零件（武汉）有限公司、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、李尔汽车系统（常熟）有限公司、Lear Corporation Poland II Sp. z o.o、上海李尔汽车系统有限公司成都分公司、Lear Automotive India Private Limited、LEAR CORPORATION (Vietnam) Ltd、上海李尔汽车系统有限公司合肥分公司、上海李尔汽车系统有限公司柳州分公司；

2019-2021包括：李尔汽车零件（武汉）有限公司、李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、上海李尔汽车零件有限公司、上海李尔汽车系统有限公司、李尔汽车系统（重庆）有限公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、沈阳李尔汽车系统有限公司、Lear Automotive India Private Limited、PT. Lear Automotive Indonesia、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、Lear Corporation (Vietnam) Limited、李尔汽车系统（常熟）有限公司、Lear Corporation Poland II Sp. z o.o；

[注 2]上海汽车集团股份有限公司：

2019-2021 包括：上汽红岩汽车有限公司、上汽红岩车桥（重庆）有限公司、延锋安道拓（上海嘉定）汽车金属零部件有限公司、延锋国际座椅系统有限公司、延锋（沈阳）座椅系统有限公司、南京延锋安道拓座椅有限公司、延锋（南通）座椅有限公司、延锋（仪征）座椅有限公司、延锋（柳州）座椅系统有限公司、延锋（宁波）座椅系统有限公司、延锋（郑州）座椅系统有限公司、延锋（宁德）座椅系统有限公司、延锋（常熟）座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、湘潭安道拓汽车部件有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司；

[注 3]安道拓集团：

2022 年 1-6 月包括：广州安道拓汽车座椅有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司肇庆分公司、ADIENT AUTOMOTIVE SEATING (M) SDN. BHD、台州安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司合肥分公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、Adient&Summit Corporation Ltd、安道拓（廊坊）座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司东莞分公司；

2021 年包括：广州安道拓汽车座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司、Adient Automotive Seating (M) Sdn Bhd、Adient & Summit Corporation Ltd；

2019 年-2020 年包括：广州安道拓汽车座椅有限公司、哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司、Adient Automotive Seating (M) Sdn Bhd、Adient & Summit Corporation Ltd；

[注 4]长城汽车股份有限公司：

2022 年 1-6 月包括：诺博汽车系统有限公司保定徐水座椅分公司、诺博汽车零部件（重庆）有限公司、诺博汽车零部件（泰州）有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、保定诺博汽车装饰件有限公司、诺博汽车零部件（平湖）有限公司、诺博汽车系统有限公司天津分公司、诺博汽车系统有限公司保定徐水分公司、保定亿新汽车配件有限公司、诺博汽车零部件（荆门）有限公司、诺博汽车零部件（日照）有限公司、诺博汽车系统有限公司、诺博汽车零部件（张家港）有限公司、菲格智能科技有限公司、精诚工科汽车系统有限公司、长城汽车股份有限公司、长城汽车股份有限公司荆门分公司；

2019-2021 年包括：长城汽车股份有限公司、保定诺博汽车装饰件有限公司、保定亿新汽车配件有限公司、诺博汽车系统有限公司、精诚工科汽车系统有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、诺博汽车零部件（重

庆)有限公司、诺博汽车零部件(平湖)有限公司、诺博汽车零部件(泰州)有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、诺博汽车零部件(日照)有限公司、诺博汽车零部件(荆门)有限公司、诺博汽车零部件(张家港)有限公司；

[注 5]2021 年-2022 年 6 月森萨塔集团包括：森萨塔科技(常州)有限公司、Sensata Technologies Bulgaria EOOD、森萨塔科技(宝应)有限公司；

[注 6]2019 年-2020 年重庆宏立至信科技发展集团有限公司包括：宏立至信汽车部件制造有限公司、陕西宏立至信汽车部件制造有限公司、河北宏立至信汽车零部件制造有限公司、广东宏立至信汽车部件制造有限公司、麦格纳宏立汽车系统集团有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅(重庆)有限公司、南京宏立至信汽车部件制造有限公司、重庆飞适动力汽车座椅部件有限公司、重庆君卓机械有限公司、山西宏立至信汽车部件制造有限公司、浙江宏立至信汽车部件制造有限公司、贵州宏立至信汽车部件制造有限公司、重庆宏华唯实达汽车部件有限公司、重庆宏立至信贝艾思汽车用品有限公司；

[注 7]2019 年-2020 年东风李尔汽车座椅有限公司包括：东风李尔汽车座椅有限公司、武汉东风李尔云鹤汽车座椅有限公司、大连东风李尔泰极爱思汽车座椅有限公司、郑州东风李尔泰新汽车座椅有限公司、柳州东风李尔方盛汽车座椅有限公司、盐城东风李尔汽车座椅有限公司、武汉东实李尔泰极爱思汽车座椅有限公司；

[注 8] 2022 年 1-6 月佛吉亚集团包括：深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司常州分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司西安分公司、佛吉亚(无锡)座椅部件有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚(上海)汽车零部件有限公司、佛吉亚(武汉)汽车部件系统有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚(上海)汽车部件系统有限公司、佛吉亚(常熟)汽车部件系统有限公司、常州佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚(盐城)汽车部件系统有限公司、Faurecia Sieges D Automobile、佛吉亚(嘉兴)汽车部件系统有限公司、佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司、佛吉亚(沈阳)汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司成都分公司、佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司成都分公司、Faurecia Systems Autotrices De Mexico、深圳佛吉亚汽车部件有限公司抚州分公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司南京分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司海宁分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司南京分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司重庆分公司。

### (三十九) 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	226,639.02	925,220.18	1,263,242.19	1,346,003.22
土地使用税	10,286.30	198,299.42	295,965.95	351,309.61
房产税	158,967.38	896,747.28	699,204.95	822,712.14

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
教育费附加	161,885.02	666,575.54	902,271.40	961,397.28
印花税	68,877.19	293,056.64	102,410.10	88,753.58
车船税	2,465.67	7,054.60	4,955.28	2,777.68
合 计	629,120.58	2,986,953.66	3,268,049.87	3,572,953.51

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (四十) 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬支出	3,476,663.14	7,559,244.13	5,502,437.77	3,247,033.98
运输、仓储费、分拣费				9,734,851.78
业务招待费	1,358,300.06	2,287,437.69	1,770,967.50	959,303.83
咨询顾问费	1,257,262.75	1,669,200.00	1,723,076.26	186,822.00
广告费和业务宣传费	92,222.19	587,181.49	786,608.46	72,026.73
差旅费	132,202.17	507,538.59	273,983.68	296,574.89
办公费	172,777.49	278,922.85	241,948.77	42,197.08
车辆费用	161,505.24	225,513.24	163,875.82	122,227.96
其他	9,163.62	586,400.35	663,416.16	685,799.66
合 计	6,660,096.66	13,701,438.34	11,126,314.42	15,346,837.91

#### (四十一) 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬支出	11,697,140.69	21,835,813.78	14,883,785.42	13,924,787.76
办公费用	681,417.02	2,355,351.21	3,456,703.08	2,849,446.00
咨询服务费	734,392.47	2,102,578.44	2,714,518.84	2,960,607.82
无形资产摊销	285,195.92	739,630.43	363,414.70	360,005.60
长期待摊费用	158,618.22	338,643.72	1,085,436.49	1,141,436.62
折旧费	1,000,453.42	2,224,703.66	2,179,484.08	1,780,991.81
业务招待费	1,137,975.99	1,805,757.98	965,107.24	964,402.07
差旅费	392,508.16	1,633,959.33	1,149,670.13	1,284,740.60

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
车辆费用	175,914.19	325,294.88	372,631.85	491,093.44
修理费	7,229.00	174,667.66	504,035.56	436,242.91
水电费	50,347.45	179,593.07	159,424.10	296,665.65
股份支付	959,850.71	1,844,558.15	148,575.50	
其他	466,727.67	1,028,905.46	750,788.50	417,415.81
合 计	17,747,770.91	36,589,457.77	28,733,575.49	26,907,836.09

#### (四十二) 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,002,804.61	15,649,359.69	12,003,386.83	8,648,247.53
直接材料	1,985,504.42	4,484,934.09	4,178,441.76	4,433,994.79
折旧与摊销	740,528.23	2,596,613.59	1,604,148.61	1,450,679.39
委托研发	120,000.00			1,446,843.49
其他	60,507.45	309,816.19	221,073.31	309,571.09
合 计	10,909,344.71	23,040,723.56	18,007,050.51	16,289,336.29

#### (四十三) 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	3,249,723.39	4,506,872.51	843,221.29	1,934,804.78
其中：租赁负债利息费用	104,176.13	238,591.24		
减：利息收入	1,939,082.61	4,391,959.94	9,158,450.34	390,017.98
汇兑损失		4,387,286.05	12,939,254.94	9,856.10
减：汇兑收益	10,580,226.39			
手续费支出	21,089.21	88,081.68	88,479.87	28,113.24
合 计	-9,248,496.40	4,590,280.30	4,712,505.76	1,582,756.14

#### (四十四) 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,503,229.24	10,395,592.41	7,151,193.58	6,563,799.93

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
代扣个人所得税手续费	22,589.28	16,327.79	14,041.43	17,781.44
合 计	1,525,818.52	10,411,920.20	7,165,235.01	6,581,581.37

[注1]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

#### (四十五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益		162,988,765.82		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		10,600.34	715,992.11	199,093.81
远期结售汇取得的投资收益		2,305,151.08		
合 计		165,304,517.24	715,992.11	199,093.81

#### (四十六) 公允价值变动收益

##### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
远期结售汇			8,340,848.92	
理财产品			27,958.13	1,071,289.60
合 计			8,368,807.05	1,071,289.60

#### (四十七) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-89,986.61	73,518.61	12,468.00	-88,000.00
应收账款坏账损失	-940,442.81	-250,590.14	2,914,717.80	1,089,118.66
其他应收款坏账损失	43,648.06	-83,757.49	51,278.98	18,930.24
长期应收款坏账损失		225,000.00		
合 计	-986,781.36	-35,829.02	2,978,464.78	1,020,048.90

#### (四十八) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,709,126.61	2,582,818.13	4,823,521.48	4,931,692.38

#### (四十九) 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		316,615.91	7,315.07	613,628.76
其中：固定资产		316,615.91	7,315.07	613,628.76

#### (五十) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	17,712.79	103,376.38	73,650.10	12,780.25

#### (五十一) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		150,000.00	100,000.00	94,800.00
赔偿金、违约金		116,410.00		
其他	15,780.74	129,002.80	73,885.29	21,845.09
合 计	15,780.74	395,412.80	173,885.29	116,645.09

#### (五十二) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	2,834,332.26	33,406,341.34	8,568,496.19	5,100,589.95
递延所得税费用	55,973.17	-1,264,334.78	-131,123.80	-577,403.54
合 计	2,890,305.43	32,142,006.56	8,437,372.39	4,523,186.41

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	28,730,278.82	232,077,652.79	59,034,806.83	37,299,407.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,309,541.82	34,811,647.92	8,855,221.02	5,594,911.14
子公司适用不同税率的影响	-95,427.92	221,349.86	637,277.05	320,329.18
调整以前期间所得税的影响	-70,757.88			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,209.35	738,762.42	662,947.70	511,346.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,923.98	-199,075.93		-421,221.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			240,410.53	304,713.04
研发费用加计扣除	-1,681,335.96	-3,430,677.71	-1,958,483.91	-1,786,892.39
所得税费用	2,890,305.43	32,142,006.56	8,437,372.39	4,523,186.41

### (五十三) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,001,799.96	13,768,714.85	9,166,341.05	7,658,138.04
利息收入	4,191,594.84	9,750,577.57	1,189,058.27	390,017.98
营业外收入	17,712.79	103,376.38	73,650.10	12,780.25
暂支款收回	197,370.29	2,181,165.41	995,740.43	521,268.68
保证金	3,819,838.24	23,050,206.72	5,172,378.80	13,987,874.50
合 计	9,228,316.12	48,854,040.93	16,597,168.65	22,570,079.45

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营费用及营业外支出	7,455,266.75	16,115,599.28	14,885,547.48	15,558,830.94
暂支款	157,810.37	2,225,063.37	1,503,747.42	1,720,217.18
保证金	7,728,858.54	19,435,415.10	6,280,343.42	3,772,861.54
合 计	15,341,935.66	37,776,077.75	22,669,638.32	21,051,909.66

#### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工程保证金	-	4,500,000.00	-	-

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金往来	-	250,000.00	20,000.00	23,059,016.72
收到温州市上市共同担保基金	-	15,000,000.00		
合 计	-	15,250,000.00	20,000.00	23,059,016.72

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金往来	-		33,068,593.06	33,667,940.74
支付中介机构费	1,788,679.24	1,078,226.41	468,000.00	
新租赁准则下支付的租金费用	3,650,895.38	3,095,798.00		
收购少数股东权益	-	13,005,268.40	4,562,916.02	
合 计	5,439,574.62	17,179,292.81	38,099,509.08	33,667,940.74

### (五十四) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,839,973.39	199,935,646.23	50,597,434.44	32,776,221.21
加: 资产减值准备	4,709,126.61	2,582,818.13	4,823,521.48	4,931,692.38
信用减值损失	-986,781.36	-35,829.02	2,978,464.78	1,020,048.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,800,890.08	18,189,894.55	14,811,569.49	11,854,810.39
使用权资产折旧	2,500,507.14	3,500,479.74		
无形资产摊销	916,551.87	1,819,502.62	735,285.94	600,210.45
长期待摊费用摊销	819,357.69	1,326,541.72	1,200,047.56	1,196,362.19
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)	-	-316,615.91	-7,315.07	-613,628.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,780.34	69,204.08		5,232.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			-8,368,807.05	-1,071,289.60
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,256,645.04	9,193,937.04	13,673,213.49	1,944,660.88

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资损失(收益以“－”号填列)		- 165,304,517.24	-715,992.11	-199,093.81
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	55,973.17	-9,013.71	-1,225,751.41	-738,096.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-1,255,321.06	1,094,627.61	160,693.45
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,565,204.83	-19,471,035.34	-28,948,022.36	-790,159.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	31,247,203.41	-6,003,755.24	-78,548,573.81	-20,213,563.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,836,018.52	11,138,229.18	30,830,766.85	17,695,159.10
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)				
其他	-3,473,188.15	8,816,144. 42	1,041,716.92	11,291,569 .63
经营活动产生的现金流量净额	51,786,525.80	64,176,310.19	3,972,186.75	59,850,829.32
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
租赁形成的使用权资产	44,465.05	8,025,096.06		
(3)现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	263,785,959.53	236,910,418.79	275,880,618.74	223,604,904.61
减: 现金的期初余额	236,910,418.79	275,880,618.74	223,604,904.61	10,734,315.18
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	26,875,540.74	-38,970,199.95	52,275,714.13	212,870,589.43

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		176,635,013.91		
其中: 温州华远控股有限公司		176,635,013.91		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中: 温州华远控股有限公司				

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：温州华远控股有限公司				
处置子公司收到的现金净额		176,635,013.91		

### 3. 现金和现金等价物

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
(1) 现金				
其中：库存现金	69,873.45	125,173.45	44,721.36	449,759.89
可随时用于支付的银行存款	263,716,086.08	236,785,245.34	275,835,897.38	223,155,144.72
可随时用于支付的其他货币资金				
(2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物余额	263,785,959.53	236,910,418.79	275,880,618.74	223,604,904.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 263,785,959.53 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 270,973,544.93 元，差额 7,187,585.40 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 6,829,323.19 元和未到期应收利息 358,262.21 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 236,910,418.79 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 242,441,496.12 元，差额 5,531,077.33 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,920,302.89 元和未到期应收利息 2,610,774.44 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 275,880,618.74 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 284,777,188.66 元，差额 8,896,569.92 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 6,535,094.51 元和未到期应收利息 2,361,475.41 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 223,604,904.61 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 229,032,034.50 元，差额 5,427,129.89 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,965,482.77 元，信用证保证金

1,461,647.12 元。

### (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	
货币资金	6,829,323.19	2,920,302.89	6,535,094.51	5,427,129.89	银行信用保证金、票 据池保证金
应收票据	3,647,276.46		15,922,439.87	15,720,541.68	已质押未到期的银行 承兑汇票
固定资产	18,945,435.47	19,629,173.83	47,236,888.31	17,141,048.37	借款抵押
无形资产	53,255,578.99	53,889,398.47	2,400,397.96		借款抵押
合 计	82,677,614.11	76,438,875.19	72,094,820.65	38,288,719.94	

1. 截至2022年6月30日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物类型	质押借款金额	借款日期	借款到期日
浙江华远汽车科技 股份有限公司	华夏银行温州谢池 支行	土地	3,450.00	2021/11/25	2024/11/2
浙江华远汽车科技 股份有限公司	招商银行龙湾支行	土地、厂房	1,201.74	2022/6/30	2026/6/15
浙江华悦汽车科技 股份有限公司	招商银行龙湾支行	土地、厂房	300.00	2021/12/15	2022/10/15
浙江华悦汽车零部 件股份有限公司	招商银行龙湾支行	土地、厂房	300.00	2021/12/23	2022/10/15

### (五十六) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			213,088,829.90
其中：美元	31,709,900.68	6.7114	212,817,827.42
欧元	38,720.60	7.0084	271,369.45
应收账款			6,506,309.62
其中：美元	969,441.49	6.7114	6,506,309.62

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			192,957,712.03
其中：美元	30,172,573.22	6.3757	192,371,275.08
欧元	81,227.33	7.2197	586,436.95
应收账款			911,035.31
其中：美元	133,239.99	6.3757	849,498.20
欧元	8,523.50	7.2197	61,537.11
应付账款			812,216.25
其中：欧元	112,500.00	7.2197	812,216.25

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			182,601,316.74
其中：美元	27,985,305.01	6.5249	182,601,316.66
欧元	0.01	8.0250	0.08
应收账款			640,729.59
其中：美元	96,028.06	6.5249	626,573.49
欧元	1,764.00	8.0250	14,156.10

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			201,312,454.82
其中：美元	28,857,036.04	6.9762	201,312,454.82
应收账款			89,591.92
其中：美元	12,842.51	6.9762	89,591.92

## (五十七) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2022年1-6月					
年新增3亿件高强度汽车紧固件技改项目	2021年度	4,000,000.00	递延收益	其他收益	211,973.02
省级2021年小微工业企业上规模奖补资金	2022年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2021年度功勋企业和明星企业奖励	2022年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
温州市工业企业首次“小升规”奖励(2021年度首次升规)	2022年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
温州市人力资源和社会保障局2022年企业稳岗补贴	2022年度	151,348.82	其他收益	其他收益	151,348.82
年产新增5000万件高端汽车紧固件技术改造项目	2020年度	1,878,105.15	递延收益	其他收益	102,164.34
补助智能化技术改造项目/技改投资500万以上项目/技改投资200万-500万项目/投资200万-500万绿色改造项目	2019年度	1,312,168.00	递延收益	其他收益	72,369.61
财政集413市级绿色工厂奖励	2022年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
人才公寓还款	2022年度	48,797.40	其他收益	其他收益	48,797.40
年新增8000吨高强度汽车紧固件技改项目	2018年度	670,000.00	递延收益	其他收益	39,613.15
年产新增9000万件高强度汽车紧固件技术改造项目	2020年度	537,388.51	递延收益	其他收益	39,117.09
年新增6000吨高强度汽车紧固件技改项目	2018年度	300,000.00	递延收益	其他收益	31,336.14
2021年度工业企业智能化诊断项目奖补	2022年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
2021稳岗补贴	2022年度	28,087.45	其他收益	其他收益	28,087.45
年新增500万套汽车座椅总成技改项目摊销	2018年度	330,000.00	递延收益	其他收益	27,445.21
温州经济开发区2021年度失业保险稳岗补贴	2022年度	27,204.00	其他收益	其他收益	27,204.00
温州经济技术开发区城建发展有限公司还款2020.9-2021.10,按50%返还	2022年度	24,368.40	其他收益	其他收益	24,368.40
2021年第十批温州经济技术开发区创新券兑现	2022年度	9,610.00	其他收益	其他收益	9,610.00
企业稳岗补贴	2022年度	7,558.94	其他收益	其他收益	7,558.94
温州市人力资源和社会保障局经济技术开	2022年度	2,235.67	其他收益	其他收益	2,235.67

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
发区稳岗补贴（第六批）					
合 计		10,006,872.34			1,503,229.24
2021 年度					
温州市企业股份制改造奖励	2021 年度	3,181,138.20	其他收益	其他收益	3,181,138.20
温州市“一区一廊”省级科技型中小企业、高新技术企业获创投投资奖励(综合贡献度)	2021 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
温州经济技术开发区2020 财政温州市企业研发费用补贴	2021 年度	1,223,034.48	其他收益	其他收益	1,223,034.48
浙南产业集聚区企业两化融合	2021 年度	570,000.00	其他收益	其他收益	570,000.00
温州经济技术开发区人办资源局锻造工职业技能等级认定	2021 年度	846,000.00	其他收益	其他收益	846,000.00
2021 年度第一批惠企政策扶持资金项目	2021 年度	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
温州经开区财政 2021 年下半年“浙江制造”品牌认证奖励	2021 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
车工企业线上职业技能补贴	2021 年度	212,106.50	其他收益	其他收益	212,106.50
温州市企业以工代训社保补贴	2021 年度	157,250.00	其他收益	其他收益	157,250.00
首级新一代信息技术与制造业融合发展补贴	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
温州市引导有条件企业持续生产奖补	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
温州经济技术开发区城建发展有限公司人才公寓返还款	2021 年度	73,202.50	其他收益	其他收益	73,202.50
2020 年度第一期温州海创园入园企业年	2021 年度	69,760.00	其他收益	其他收益	69,760.00
温州市民营企业留温补助	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
温州市一区一廊两大主导产业科技型企业贷款贴息补贴	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
温州经济技术开发区创新券	2021 年度	43,579.40	其他收益	其他收益	43,579.40
温州市人力资源社会保障 2021 年企业稳岗补贴返还数据第一批	2021 年度	24,064.61	其他收益	其他收益	24,064.61
2020 年度人才公寓 1-6 月租金返还	2021 年度	11,794.00	其他收益	其他收益	11,794.00
高新技术企业人才培训奖励	2021 年度	5,208.56	其他收益	其他收益	5,208.56

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
补助智能化技术改造项目/技改投资 500 万以上项目/技改投资 200 万-500 万项目/投资 200 万-500 万绿色改造项目	2019 年度	1,312,168.00	递延收益	其他收益	153,715.92
年产新增 5000 万件高端汽车紧固件技术改造项目	2020 年度	1,878,105.15	递延收益	其他收益	204,334.80
年产新增 9000 万件高强度汽车紧固件技术改造项目	2020 年度	537,388.51	递延收益	其他收益	76,641.95
年新增 8000 吨高强度汽车紧固件技改项目	2018 年度	670,000.00	递延收益	其他收益	81,260.17
年新增 6000 吨高强度汽车紧固件技改项目	2018 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	62,928.28
温州经济技术开发区财政集中支付中心留温补贴	2021 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
温州经济技术开发区财政集中支付中心 高新技术企业补贴	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
工业企业智能化诊断项补贴	2021 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
到车工业企业线上职业技能补贴款	2021 年度	29,963.00	其他收益	其他收益	29,963.00
到温州市一区一廊两大主导产业科技贷款贴息补贴	2021 年度	168,634.73	其他收益	其他收益	168,634.73
人才公寓补贴 2019.9.20-2020.9.19	2021 年度	36,555.00	其他收益	其他收益	36,555.00
2020 年研发费用补贴	2021 年度	517,840.09	其他收益	其他收益	517,840.09
温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息	2021 年度	31,365.27	其他收益	其他收益	31,365.27
温州市引导有条件企业持续生产奖补	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
年新增 500 万套汽车座椅总成技改项目摊销	2018 年度	330,000.00	递延收益	其他收益	64,324.23
车工业企业线上职业技能补贴	2021 年度	20,501.00	其他收益	其他收益	20,501.00
研发费用补贴	2021 年度	30,389.72	其他收益	其他收益	30,389.72
合 计		14,780,048.72			10,395,592.41
2020 年度					
温州市世界 500 强企业、总投资 2 亿美元、独角兽企业和外商投资性公司外商投资项目奖励 200 万元	2020 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
温州市企业研发费用补贴	2020 年度	967,027.23	其他收益	其他收益	967,027.23

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
浙南集聚区支持复工复产产业链配套补助	2020年度	358,774.00	其他收益	其他收益	358,774.00
社保费返还补助	2020年度	310,540.62	其他收益	其他收益	310,540.62
温州市高新技术企业、省高成长科技型中小企业认定奖励	2020年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019年创新券兑现	2020年度	153,000.00	其他收益	其他收益	153,000.00
2019年浙江制造标准研制奖励	2020年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2020年浙江制造标准研制奖励	2020年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息	2020年度	103,404.14	其他收益	其他收益	103,404.14
浙南产业集聚区星级企业奖励	2020年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
温州市发明专利产业化项目奖励	2020年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
温州市“一区一廊”两大主导产业科技型贷款贴息奖励	2020年度	96,595.00	其他收益	其他收益	96,595.00
温州经济技术开发区城建发展有限公司人才公寓返还款	2020年度	84,322.00	其他收益	其他收益	84,322.00
浙南产业集聚区创建省、市级节水型企业奖励	2020年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
浙南产业集聚区开展能源管理认证并通过审核验收企业奖励	2020年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2020年创新券兑现	2020年度	52,846.40	其他收益	其他收益	52,846.40
浙南产业集聚区清洁生产审核验收合格企业奖励	2020年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
高新技术企业标识牌制作补助	2020年度	6,365.00	其他收益	其他收益	6,365.00
温州市区中小微企业贷款贴息	2020年度	5,277.77	其他收益	其他收益	5,277.77
停电补偿	2020年度	956.90	其他收益	其他收益	956.90
补助智能化技术改造项目/技改投资500万以上项目/技改投资200万-500万项目/投资200万-500万绿色改造项目	2019年度	1,312,168.00	递延收益	其他收益	156,570.74
年产新增9000万件高强度汽车紧固件技术改造项目	2020年度	537,388.51	递延收益	其他收益	26,078.06
年新增8000吨高强度汽车紧固件技改项目	2018年度	670,000.00	递延收益	其他收益	100,689.71
年新增6000吨高强度汽车紧固件技改项目	2018年度	300,000.00	递延收益	其他收益	66,273.84

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
人才公寓租金减免退回	2020 年度	48,738.00	其他收益	其他收益	48,738.00
省高新技术企业研发中心奖励	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
温州市浙江制造标准研制奖励	2020 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
国家高新技术企业标识牌制作补助	2020 年度	6,635.00	其他收益	其他收益	6,635.00
温州经济技术开发区财政集中支付中心 企业包车返岗补助	2020 年度	35,000.00	其他收益	其他收益	35,000.00
降低科创型企业融资成本贷款贴息	2020 年度	58,791.66	其他收益	其他收益	58,791.66
温州市“一区一廊”两大主导产业科技型补助款	2020 年度	141,208.00	其他收益	其他收益	141,208.00
温州市发明专利产业化项目奖励	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
温州市企业研发费用补贴	2020 年度	621,321.55	其他收益	其他收益	621,321.55
温州市区中小微企业贷款贴息	2020 年度	27,545.27	其他收益	其他收益	27,545.27
温州市浙江制造标准研制奖励	2020 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
温州市企业以工代训补贴	2020 年度	41,625.00	其他收益	其他收益	41,625.00
社保返还补助	2020 年度	114,117.62	其他收益	其他收益	114,117.62
年新增 500 万套汽车座椅总成技改项目摊销	2018 年度	330,000.00	递延收益	其他收益	64,893.79
12 月社保费	2020 年度	7,211.84	其他收益	其他收益	7,211.84
政府补贴社保	2020 年度	40,068.67	其他收益	其他收益	40,068.67
温州经济技术开发区财政集中支付温州市企业研发费用补贴	2020 年度	25,315.77	其他收益	其他收益	25,315.77
合 计		9,886,243.95			7,151,193.58
2019 年度					
海汇中心(利玛公寓)人才公寓租金返还款	2019 年度	23,562.50	其他收益	其他收益	23,562.50
社保返还	2019 年度	781,720.02	其他收益	其他收益	781,720.02
创新券兑现金	2019 年度	98,508.00	其他收益	其他收益	98,508.00
专利奖励资金(2018)32 号第二次	2019 年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
专利奖励资金(2019)19 号第一次	2019 年度	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00
开拓本地市场	2019 年度	78,500.00	其他收益	其他收益	78,500.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
省级企业研究院奖励	2019年度	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
发明专利产业化项目奖励	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
“一区五园”省级企业研究院认定奖励	2019年度	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
温州市发明专利授权奖励	2019年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
浙江名牌产品	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
五星级企业奖励	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
收财政温委发 2018.44 号市级两化融合示范	2019年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
一区五园贷款补贴	2019年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2018年度企业研发费用补贴 10%	2019年度	1,273,860.00	其他收益	其他收益	1,273,860.00
温开经 2019,162 号两化融合补助 0D0A	2019年度	502,000.00	其他收益	其他收益	502,000.00
温开科 2019,19 号 2019 年第二次专利补助	2019年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
国内发明专利市级补助	2019年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
电费节能降耗补贴	2019年度	624.00	其他收益	其他收益	624.00
年新增 8000 万件汽车专用异型紧固件技改项目	2018年度	670,000.00	递延收益	其他收益	103,542.81
年新增 6000 吨高强度汽车紧固件技改项目	2018年度	300,000.00	递延收益	其他收益	66,976.60
人力资源退回 2018 年社保费	2019年度	347,866.57	其他收益	其他收益	347,866.57
高成长型工业企业地方综合贡献奖励	2019年度	341,056.40	其他收益	其他收益	341,056.40
国家知识产权管理系统认证补助费	2019年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2019 年度开拓本地市场财政补贴费	2019年度	153,000.00	其他收益	其他收益	153,000.00
2017-2018 年国内发明专利授权补助(省级)	2019年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
温州经济技术开发区财政局专利补助金	2019年度	32,000.00	其他收益	其他收益	32,000.00
产业科技型企业补助款	2019年度	12,687.00	其他收益	其他收益	12,687.00
2018 年度企业研发费用补贴	2019年度	699,932.00	其他收益	其他收益	699,932.00
市工业设计中心奖励费	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
年新增 500 万套汽车座椅总成技改项目摊销	2018年度	330,000.00	递延收益	其他收益	65,091.92
人力社保局返还社保	2019年度	27,054.28	其他收益	其他收益	27,054.28

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
费					
2018年度企业研发费用补贴	2019年度	21,700.00	其他收益	其他收益	21,700.00
温州市人力资源和社会保障局经济技术开发区社保返还社保	2019年度	27,117.83	其他收益	其他收益	27,117.83
合计		7,628,188.60			6,563,799.93

(1)2022年1-6月年度收到政府补助1,503,229.24元。其中：

1) 根据温州市经济和信息化局文件、温州市经济和信息化局文件下发的温经信投资[2021]11号《关于开展企业智能化改造项目补助申报工作的通知》，母公司浙江华远于2021年12月收到智能化技改项目补贴4,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为211,973.02元。

2) 根据梅州市工业和信息化局2021年8月20日公示的《梅州市2021年省级促进小微工业企业发展资金项目拟入库名单》，子公司广东华悦于2022年1月收到补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

3) 根据温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会下发的温浙集（开）管[2022]11号《温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会关于公布2021年度全区功勋企业和明星企业名单的通知》，母公司浙江华远于2022年5月17日收到温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

4) 根据温州浙南沿海先进装备产业集聚区管委会2022年2月28日印发的温浙集（开）管（2022）8号，子公司浙江华瓯于2022年4月收到补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

5) 根据《关于温州经开区拟享受2021年度失业保险稳岗返还单位名单的公示（第一批）》线上公示，母公司浙江华远于2022年5月25日收到151,348.82元补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

6) 根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2020]7号《温州市经济和信息化局关于组织开展技术改造等项目申报工作的通知（温经发[2020]7号）》号，母公司浙江华远于2020年收到补贴1,878,105.15元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为102,164.34元。

7) 根据温州市经济和信息化局文件下发的温经信投资[2019]72号《温州市经济和信息化局关于组织开展技术改造类相关项目申报工作的通知》，母公司浙江华远于2019年收到补贴1,312,168.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为72,369.61元。

8) 根据温州市经济和信息化局、温州市发展和改革委员会和温州市生态环境局下发的《关于公布2021年度温州市绿色制造名单的通知》，母公司浙江华远于2022年5月25日收到温州市经济和信息化局、温州市发展和改革委员会和温州市生态环境局补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

9) 根据中共温州浙南沿海先进装备产业集聚区（温州经济技术开发区）工作委员会组织宣传部下发的《关于应对新冠肺炎疫情人才公寓租金减免有关事项的函》，母公司浙江华远于2022年6月29日收到根据中共温州浙南沿海先进装备产业集聚区（温州经济技术开发区）工作委员会组织宣传部48,797.40元补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

10) 根据温州经济开发区经济发展局下发的《关于2018年温州浙南产业聚集区（经开区，瓯飞）第一批技术改造专项资金拟补助项目的公示》，母公司浙江华远于2018年收到温州经济开发区经济发展局补贴670,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为39,613.15元。

11) 根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2020]20号《关于组织申报2020年度第一批惠企政策扶持资金项目的通知》，母公司浙江华远2020年收到补贴537,388.51元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为39,117.09元。

12) 根据温州经济技术开发区经济发展局、温州经济技术开发区财政局下发的温开经[2018]217号《关于下达2017年度浙南产业聚集区（经开区，瓯飞）第二批技术改造专项资金的通知》，母公司浙江华远2018年收到补贴300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为31,336.14元。

13) 根据温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会下发的温浙集（开）管[2022]8号《温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会印发《关于进一步加快推进工业服务业经济高质量发展的若干意见（执行）》的通知》，母公司浙江华远于2022年5月11日收到根据温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会补贴30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

14) 根据浙江省人力资源和社会保障厅办公室下发的浙人社办发〔2022〕37号《浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局等部门关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，子公司浙江华悦于2022年6月27日收到温州市人力资源和社会保障局经济技术开发区社保分局补贴28,087.45元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

15) 根据温州经济技术开发区经济发展局、温州经济开发区财政局文件下发的温开经〔2018〕328号《关于下达2018年温州浙南产业聚集区（经开区，瓯飞）第一批技术改造专项资金的通知》，子公司浙江华悦于2018年收到补贴330,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2022年1-6月其他收益的金额为27,445.21元。

16) 根据温州市经济技术开发区人力资源和社会保障局2022年5月下发的2021年度失业保险稳岗补贴名单，子公司浙江华瓯2022年6月收到市财政局补贴27,204.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

17) 根据温州经济技术开发区党政办公室下发《关于印发温州经济技术开发区人才公寓暂行管理办法的通知》，子公司浙江华悦于2022年6月29日收到温州经济技术开发区城建发展有限公司补贴24,368.40元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

18) 根据温州经济技术开发区科技局下发的温开科〔2022〕6号《关于下达2021年第十批温州经济技术开发区创新券兑现的通知》，母公司浙江华远于2022年5月6日收到温州经济技术开发区科技局补贴9,610.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

19) 根据温州市人力资源和社会保障局办公室下发的温人社办发〔2021〕9号《关于开展温州市企业失业保险稳岗返还（稳岗补贴）申报工作的通知》，子公司浙江华悦于2022年1月25日收到温州市人力资源和社会保障局经济技术开发区社保分局补贴7,558.94元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

20) 根据温州市经济技术开发区人力资源和社会保障局下发2021年稳岗补贴发放名单，子公司浙江华瓯于2022年1月收到补贴2,235.67元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

(2) 2021年度收到政府补助14,395,592.41元。其中：

1) 根据温州市人民政府下发的《温州市企业股份制改造奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政局股份制改造奖励3,181,138.20元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

2) 根据温州市科学技术局下发的温政发[2020]13号《温州市人民政府关于全面加快科技创新推动工业经济高质量发展的若干政策意见》，母公司浙江华远2021年6月收到温州市科学技术局补贴1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

3) 根据温州市人民政府下发的《温州企业研发费用补贴》线上申报指南，母公司浙江华远2021年收到研发费用补贴1,223,034.48元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

4) 根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区企业两化融合及管理创新补助》线上申报指南，母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政局财政补贴570,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

5) 根据温州市人力资源和社会保障局、温州市财政局下发的温人社发[2020]58号《关于印发温州市区职业技能提升行动培训补贴管理办法》，母公司浙江华远2021年7月收到温州经济技术开发区人办资源局补贴846,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

6) 根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2021号]《关于组织申报2021年度第一批惠企政策扶持资金项目的通知》，母公司浙江华远2021年4月收到温州经济技术开发区经济发展局补贴400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

7) 根据中共温州市委，温州市人民政府下发的[2018]44号《关于加快推进工业经济高质量发展的若干政策意见》，母公司浙江华远收到2021年月温州经济开发区财政局补贴300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

8) 根据温州市人力资源和社会保障局。温州市财政局下发的温人设发[2020]58号《温州市区职业技能提升行动培训补贴管理办法的通知》，母公司浙江华远2021年6月收到补贴212,106.50元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

9) 根据温州市人力资源和社会保障局，温州市财政局下发的温州社发[2020]103号《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》，母公司浙江华远2021年2月收到补贴

157,250.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

10)根据温州市人民政府下发的《浙南产业聚集区星级企业奖励》线上申报指南,母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政局财政补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

11)根据温州市人民政府下发的《温州市制造业与互联网融合发展试点示范项目(企业)、个性化定制示范企业、网络协同制造示范企业奖励》线上申报指南,母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政局财政补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

12)根据中共温州浙南沿海先进设备产业聚集区温州经济技术开发区工作委员会组织宣传部下发的温政发[2020]3号《关于应对新冠肺炎疫情人才公寓租金减免有关事项的函》,母公司浙江华远2021年7月收到温州经济开发区城建发展有限公司补贴73,202.50元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

13)根据温州市人民政府下发的《浙南产业聚集区海创园入驻企业租房补助》线上申报指南,母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政局财政补贴69,760.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

14)根据温州市人民政府下发的《温州市民营企业留温补助》线上申报指南,母公司浙江华远2021年4月收到温州经济技术开发区财政补贴50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

15)根据温州市人民政府下发的《温州市一区一廊两大主导产业科技型企业贷款贴息补贴》线上申报指南,母公司浙江华远2021年收到温州经济技术开发区财政补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

16)根据温州经济技术开发区科技局文件下发的温开科[2021]4号《关于下达2020年度第七批温州经济开发区创新券兑现的通知》,母公司浙江华远2021年12月收到温州经济技术开发区科技局补贴43,579.40元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年12月其他收益。

17)根据温州市人力资源和社会保障局办公室下发的温人社办发(2021)9号《关于开展温州市企业失业保险稳岗返还(稳岗补贴)申报工作的通知》,母公司浙江华远2021年月收到温州市人力资源和社会保障局补贴24,064.61元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

18) 根据中共温州浙南沿海先进设备产业聚集区温州经济开发区工作委员会下发的温浙集(开)组宣[2020]111号《关于做好2020年度1-6月份人才公寓租金返还有关工作的通知》，母公司浙江华远2021年4月收到中共温州浙南沿海先进设备产业聚集区温州经济开发区工作委员会补贴11,794.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

19) 根据温州市人民政府下发的《温州市高新技术企业人才培养奖励申请表》线上申报申请，母公司浙江华远2021年7月收到温州市人民政府补贴5,208.56元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

20) 根据温州市经济和信息化局文件下发的温经信投资[2019]72号《温州市经济和信息化局关于组织开展技术改造类相关项目申报工作的通知》，母公司浙江华远2019年收到补贴1,312,168.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益的金额为153,715.92元。

21) 根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2020]7《温州市经济和信息化局关于组织开展技术改造等项目申报工作的通知(温经发[2020]7号)》号，母公司浙江华远2020年收到补贴1,878,105.15元，与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益的金额为204,334.80元。

22) 根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2020]20号《关于组织申报2020年度第一批惠企政策扶持资金项目的通知》，母公司浙江华远2020年收到补贴537,388.51元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益的金额为76,641.95元。

23) 根据温州经济开发区经济发展局下发的《关于2018年温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)第一批技术改造专项资金拟补助项目的公示》，母公司浙江华远2018年收到温州经济开发区经济发展局补贴670,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益的金额为81,260.17元。

24) 根据温州经济技术开发区经济发展局，温州经济技术开发区财政局下发的温开经[2018]217号《关于下达2017年度浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)第二批技术改造专项资金的通知》，母公司浙江华远2018年收到补贴300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益的金额为62,928.28元。

25) 根据温州市人民政府下发的《温州市民营企业留温补助》线上申报指南，子公司浙江华悦2021年4月收到温州经济技术开发区财政补贴20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

26)根据温州市人民政府下发的《温州市高新技术企业，省高成长科技型中小企业》线上申报指南，子公司浙江华悦2021年4月收到温州经济技术开发区财政补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

27)根据温州市人民政府下发的《浙南产业聚集区工业企业智能化诊断项目奖补资金》线上申报指南，子公司浙江华悦2021年6月收到补贴30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

28)根据温州市人力资源和社会保障局。温州市财政局下发的温人设发[2020]58号《温州市职业技能提升行动培训补贴管理办法的通知》，子公司浙江华悦2021年6月收到补贴29,963.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

29)根据温州市人民政府下发的《关温州市“一区一廊”两大主导产业科技型企业贷款贴息》线上申报指南，子公司浙江华悦2021年7月收到市财政部补贴168,634.73元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

30)根据中共温州浙南沿海先进设备产业聚集区温州经济技术开发区工作委员会组织宣传部下发的温政发[2020]3号《关于应对新冠肺炎疫情人才公寓租金减免有关事项的函》，子公司浙江华悦2021年7月收到温州经济开发区城建发展有限公司补贴36,555.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

31)根据温州市人民政府下发的《温州企业研发费用补贴》线上申报指南，子公司浙江华悦2021年10月收到市财政局研发费用补贴517,840.09元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

32)根据温州人民政府下发的温政办[2019]76号《温州市人民政府办公室印发温州市财政支持深化民营和小微企业金融服务综合改革试点实施方案的通知》，子公司浙江华悦2021年7月收到市财政局补贴31,365.27元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

33)根据温州市人民政府下发的温政办[2021]85号《印发温州市支持企业留员工稳岗位促生产全力抓好“开门红”的十条措施的通知》，子公司浙江华悦2021年12月收到市财政局补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

34)根据温州经济开发区经济发展局，温州经济开发区财政局文件下发的温开经[2018]328号《关于下达2018年温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)第一批技术改造专项资金的通知》，子

公司浙江华悦2018年收到补贴330,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已计入2021年其他收益的金额为64,324.23元。

35)根据温州市人力资源和社会保障局。温州市财政局下发的温人设发[2020]58号《温州市职业技能提升行动培训补贴管理办法的通知》,子公司浙江华瓯2021年6月收到补贴20,501.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

36)根据温州市人民政府下发的《温州企业研发费用补贴》线上申报指南,子公司浙江华瓯2021年10月收到市财政局研发费用补贴30,389.72元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(3)2020年度收到政府补助7,152,528.00元。其中:

1)根据温州市人民政府下发的《温州市世界500强企业、总投资2亿美元、独角兽企业和外商投资性公司(不含基金公司)外商投资项目奖励》线上申报指南,母公司浙江华远2020年10月收到市财政局补贴2,000,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

2)根据温州市人民政府下发的《温州市企业研发费用补贴》线上申报指南,母公司浙江华远2020年收到市财政局研发费用补贴967,027.23元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

3)根据温州市人民政府下发的《浙南集聚区(经开区、瓯飞)支持复工复产产业链配套补助》线上申报指南,母公司浙江华远2020年收到市财政局补贴358,774.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

4)根据温州市人民政府下发的《社保费返还补助》线上申报指南,母公司浙江华远2020年收到市财政局补贴310,540.62元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

5)根据温州市人民政府下发的《温州市高新技术企业、省高成长科技型中小企业认定奖励》线上申报指南,母公司浙江华远2020年收到市财政局补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

6)根据温州经济技术开发区科技局,温州经济技术开发区财政局下发的温开科[2020]1号修订《关于进一步加快新动能培育促进全区工业服务业经济高质量发展若干政策意见(试行)科技政策实施操作细则》,母公司浙江华远2020年收到市财政局补贴153,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

7) 根据温州市人民政府下发的《温州市浙江制造标准研制奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

8) 根据温州市人民政府下发的《温州市浙江制造标准研制奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

9) 根据温州市人民政府下发的《温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴103,404.14元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

10) 根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区星级企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

11) 根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区星级企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

12) 根据温州市人民政府下发的《温州市“一区一廊”两大主导产业科技型贷款贴息奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴96,595.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

13) 根据温州经济技术开发区党政办公室下发的温开办[2013]74号《关于印发温州经济技术开发区人才公寓暂行》，母公司浙江华远2020年收到补贴84,322.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

14) 根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区创建省、市级节水型企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

15) 根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区开展能源管理认证并通过审核验收企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

16) 根据温州经济技术开发区科技局，温州经济技术开发区财政局下发的温开科[2020]1号修订《关于进一步加快新动能培育促进全区工业服务业经济高质量发展若干政策意见(试行)科

技政策实施操作细则》的通知，母公司浙江华远2020年收到补贴52,846.40元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

17)根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区清洁生产审核验收合格企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

18)根据温州浙南产业集聚区(经开区、瓯飞)国家自主创新示范区建设领导小组办公室下发温浙集《关于进一步规范国家高新技术企业标识标牌的通知》，母公司浙江华远2020年收到补贴6,365.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

19)根据温州市人民政府下发的《温州市区中小微企业贷款信息》线上申报指南，母公司浙江华远2020年收到补贴5,277.77元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

20)母公司浙江华远2020年收到停电补贴956.90元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

21)根据温州市经济和信息化局文件下发的温经信投资[2019]72号《温州市经济和信息化局关于组织开展技术改造类相关项目申报工作的通知》，母公司浙江华远2019年收到补贴1,312,168.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益的金额为156,570.74元。

22)根据温州经济技术开发区经济发展局下发的温开经[2020]20号《关于组织申报2020年度第一批惠企政策扶持资金项目的通知》，母公司浙江华远2020年收到补贴537,388.51元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益的金额为26,078.06元。

23)根据温州经济开发区经济发展局下发的《关于2018年温州浙南产业集聚区(经开区，瓯飞)第一批技术改造专项资金拟补助项目的公示》，母公司浙江华远2018年收到温州经济开发区经济发展局补贴670,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益的金额为100,689.71元。

24)根据温州经济技术开发区经济发展局，温州经济技术开发区财政局下发的温开经[2018]217号《关于下达2017年度浙南产业集聚区(经开区，瓯飞)第二批技术改造专项资金的的通知》，母公司浙江华远2018年收到补贴300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益的金额为66,273.84元。

25)根据温州经济技术开发区党政办公室下发的温开办[2013]74号《关于印发温州经济技术开发区人才公寓暂行管理办法的通知》，子公司浙江华悦2020年收到补贴48,738.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

26)根据温州市人民政府下发《温州市高新技术企业、省高成长科技型中小企业认定奖励》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

27)根据温州市人民政府下发《温州市制造标准研制奖励》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

28)根据温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)国家自主创新示范区建设领导小组办公室下发的温浙集(开)自创办[2020]2号《关于进一步规范国家高新技术企业标识标牌的通知》，子公司浙江华悦2020年收到补贴6,635.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

29)根据温州市人民政府下发的《浙南产业集聚区(经开区)企业包车补助》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴35,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

30)根据温州市人民政府下发的《温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴58,791.66元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

31)根据温州市人民政府下发的《温州市“一区一廊”两大主导产业科技型企业贷款贴息》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴141,208.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

32)根据温州市人民政府下发的《温州市发明专利产业化项目奖励》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

33)根据温州市人民政府下发的《温州市企业研发费用补贴》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到研发费用补贴621,321.55元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

34)根据温州市人民政府下发的《温州市区中小企业贷款贴息》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴27,545.27元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

35)根据温州市人民政府下发的《温州市浙江制造标准研制奖励》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

36)根据温州市人民政府下发的《温州市企业以工代训补贴》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴41,625.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

37)根据温州市人民政府下发的《社保返还补助》线上申报指南，子公司浙江华悦2020年收到补贴114,117.62元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

38)根据温州经济开发区经济发展局，温州经济开发区财政局文件下发的温开经[2018]328号《关于下达2018年温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)第一批技术改造专项资金的通知》，子公司浙江华悦2018年收到补贴330,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益的金额为64,893.79元。

39)根据温州市人民政府下发的《社保返还补助》线上申报指南，子公司温州控股2020年收到补贴7,211.84元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

40)根据温州市人民政府下发的《社保返还补助》线上申报指南，子公司浙江华瓯2020年收到补贴40,068.67元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

41)根据温州市人民政府下发的《温州市企业研发费用补贴》线上申报指南，子公司浙江华瓯2020年收到研发费用补贴25,315.77元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(4)2019年度收到政府补助6,581,581.37元。其中：

1)根据温州经济技术开发区党政办公室下发的温开办[2013]74号《关于印发人才公寓暂行管理办法的通知》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区补贴23,562.50元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

2)根据温州市人力资源和社会保障局下发的《关于温州市区困难企业社保返还名单的公示》，

母公司浙江华远 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 781,720.02 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

3) 根据温州经济技术开发区科技局，温州经济技术开发区财政局下发的温开科[2019]5 号《关于下达 2018 年第二批温州经济技术开发区创新券兑现资金的通知》，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 98,508.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

4) 根据温州经济技术开发区科技局，温州经济技术开发区财政局下发的温开科[2018]32 号《关于下达 2018 年第二批专利奖励资金的通知》，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 15,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

5) 根据温州经济技术开发区科技局，温州经济技术开发区财政局下发的温开科[2019]19 号《关于下达 2019 年第一批专利奖励资金的通知》，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

6) 根据温州经济技术开发区下发的温开科[2019]19 号《关于 2019 年度温州浙南产业集聚区(经开区，瓯飞)开拓本地市场专项补助项目的公示的通知》，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 78,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

7) 根据温州市人民政府下发的《温州市省级企业研究院奖励》线上申报指南，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

8) 根据温州市人民政府下发的《温州市发明专利产业化项目奖励》线上申报指南，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

9) 根据温州市科学技术局下发的《关于申报 2019 年自创区建设若干政策部分奖励资金的通知》线上申报指南，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

10) 根据温州市人民政府下发的《温州市发明专利授权奖励》线上申报指南，母公司浙江华远 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

11)根据《2018年浙江名牌产品推荐名单公示》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

12)根据温州浙南产业聚集区，温州经济技术开发区党政办公室，温州市瓯飞开发建设管委会下发的温浙集(开)办[2020]1号《温州浙南沿海先进装备产业集聚区(经开区，瓯飞)党政办公室关于开展浙南产业集聚区(经开区，瓯飞)2019年度星级企业评选活动的通知》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

13)根据温州市人民政府下发的《温州市“两化”融合示范试点企业奖励》线上申报指南，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

14)根据温州市人民政府下发的《温州市“一区一廊”两大主导产业科技型企业贷款贴息》线上申报指南，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

15)根据温州市人民政府下发的《温州市企业研发费用补贴》线上申报指南，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局研发费用补贴1,273,860.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

16)根据温州经济技术开发区经济发展局，温州经济技开发区财政局下发的温开经[2019]162号《关于下达2019年度温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)管理创新及两化融合(工业技术软件化)财政专项补助资金的通知》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴502,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

17)根据温州经济技术开发区经济发展局，温州经济技开发区财政局下发的温开经[2019]24号《关于下达2019年度温州经济技术开发区2019年度第二批专利奖励资金的通知》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴15,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

18)根据温州经济技术开发区科技局，温州经济技开发区财政局下发的温开经[2019]19号《关于下达温州经济开发区2019年度第一批专利奖励资金的通知》，母公司浙江华远2019年收到温州经济技术开发区财政局补贴6,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

19) 母公司浙江华远于 2019 年收到电费节能降耗补贴 624.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

20) 根据温州经济开发区经济发展局下发的《关于 2018 年温州浙南产业聚集区(经开区, 瓯飞)第一批技术改造专项资金拟补助项目的公示》, 母公司浙江华远 2018 年收到温州经济开发区经济发展局补贴 670,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已计入 2019 年其他收益的金额为 103,542.81 元。

21) 根据温州经济技术开发区经济发展局, 温州经济技术开发区财政局下发的温开经[2018]217 号《关于下达 2017 年度浙南产业聚集区(经开区, 瓯飞)第二批技术改造专项资金的通知》, 母公司浙江华远 2018 年收到补贴 300,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已计入 2019 年其他收益的金额为 66,976.60 元。

22) 根据温州市人力资源和社会保障局下发的《关于温州市区困难企业社保返还名单的公示》线上公示, 子公司浙江华悦 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 347,866.57 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

23) 根据温州市人民政府下发的《2017-2018 温州市高成长型工业企业地方财政贡献奖励》线上申报指南, 子公司浙江华悦 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 341,056.40 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

24) 根据温州市人民政府下发的《温州市企业知识产权贯标认证奖励》线上申报指南, 子公司浙江华悦 2019 年收到温州经济技术开发区财政局补贴 50,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

25) 根据温州市经济技术开发区科技局和财政局下发的[2019]100 号《关于下达 2019 年度温州浙南产业集聚区(经开区、瓯飞)开拓本地市场专项补助项目的通知》, 子公司浙江华悦 2019 年收到补贴 153,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

26) 根据浙江省财政厅下发的浙财行[2019]3 号《浙江省财政厅关于下达 2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金的通知》, 子公司浙江华悦 2019 年收到补贴 3,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

27) 根据温州市经济技术开发区科技局和财政局[2019]19 号《关于下达温州经济开发区 2019 年度第一批专利奖励奖金的通知》, 子公司浙江华悦 2019 年收到温州经济技术开发区财政局专利补助金 32,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

28)根据温州市人民政府下发的《“一区五园”两大主导产业科技型企业贷款贴息》线上申报指南，子公司浙江华悦 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 12,687.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

29)根据温州市人民政府下发的《温州企业研发费用补贴》线上申报指南，子公司浙江华悦 2019 年收到市财政局研发费用补贴 699,932.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

30)根据温州市人民政府下发的《温州市工业设计中心奖励》线上申报指南，子公司浙江华悦 2019 年收到市财政局补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

31)根据温州经济开发区经济发展局，温州经济开发区财政局文件下发的温开经[2018]328 号《关于下达 2018 年温州浙南产业聚集区(经开区，瓯飞)第一批技术改造专项资金的通知》，子公司浙江华悦 2018 年收到补贴 330,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入 2019 年其他收益的金额为 65,091.92 元。

32)根据温州市人力资源和社会保障局下发的《关于温州市区困难企业社保返还名单的公示》线上公示，子公司浙江华瓯 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 27,054.28 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

33)根据温州市人民政府的《企业研发费用补贴》线上申报指南，子公司浙江华瓯 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局研发费用补贴 21,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

34)根据温州市人力资源和社会保障局下发的《关于温州市区困难企业社保返还名单的公示》线上公示，子公司温州控股 2019 年收到温州市人力资源和社会保障局补贴 27,117.83 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

## **六、合并范围的变更**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### **(一) 非同一控制下企业合并：无**

### **(二) 同一控制下企业合并**

#### **1. 2019 年度**

##### **(1) 同一控制企业合并情况**

①浙江华悦汽车零部件股份有限公司：

2019年9月30日，公司召开股东会，决议通过将温州大成拥有的59.3875%的股权转让给浙江华远，温州大成成为实际控制人控制企业，认定为同一控制下企业合并。

②浙江华瓯汽车零部件有限公司：

2019年8月2日，公司召开股东会，决议通过将温州晨曦拥有的公司99.99%的股权和姜肖斐拥有的0.01%的股权转让给浙江华远，并于2019年8月29日完成工商登记变更，温州晨曦为实际控制人控制企业，认定为同一控制下企业合并。

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	59.3875	受同一实际控制人控制	2019年9月30日	股东会决议时间
浙江华瓯汽车零部件有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2019年8月29日	完成工商变更

续上表：

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	66,155,944.53	5,692,236.84	119,952,413.06	7,394,385.61
浙江华瓯汽车零部件有限公司	姜肖斐、尤成武	2,081,971.96	-339,753.03	5,456,179.54	-605,761.63

本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 合并成本

合并成本	浙江华悦汽车零部件股份有限公司	浙江华瓯汽车零部件有限公司
—现金	6,251,316.00	5,371,540.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

(3) 被合并方的资产、负债

	浙江华悦汽车零部件股份有限公司		浙江华瓯汽车零部件有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	122,753,031.30	131,284,166.63	4,837,280.23	5,646,419.90
其中：货币资金	13,109,776.94	20,563,101.66	12,742.84	134,386.97
应收款项	27,655,401.89	45,439,989.45	258,713.64	1,183,258.41
存货	21,248,046.46	18,011,040.83	1,439,492.95	1,030,587.26
固定资产	11,456,422.85	12,570,562.77	2,300,942.36	2,378,111.78
无形资产	959,719.00	7,456,411.23	16,488.84	25,911.08
负债：	76,465,373.80	90,688,745.97	612,740.96	1,082,127.60
其中：短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付款项	23,338,597.26	29,220,682.82	293,874.04	757,952.84
净资产	46,287,657.50	40,595,420.66	4,224,539.27	4,564,292.30
减：少数股东权益	18,798,574.90	16,486,815.22		
取得的净资产	27,489,082.60	24,108,605.44	4,224,539.27	4,564,292.30

### (三) 处置子公司

#### 1. 2021 年度

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
温州华远控股有限公司	201,258,839.90	100.00	现金交易	2021年6月30日	工商变更完成

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
温州华远控股有限公司	162,988,765.82	0.00	0.00	0.00

### (四) 其他原因引起的合并范围的变动

2020年11月2日，公司与尤成都共同设立浙江塑度汽车零部件有限公司，注册资本1,000.00

万元，其中公司认缴 700.00 万元，尤成都认缴 300.00 万元，设立后浙江塑度汽车零部件有限公司未实际开展经营，于 2021 年 11 月 2 日注销。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### (1) 2022 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
浙江华瓯汽车零部件有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
广东华悦汽车零部件有限公司	二级子公司	广东梅州	广东梅州	制造业		100.00	同控合并

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

##### (2) 2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
浙江华瓯汽车零部件有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
广东华悦汽车零部件有限公司	二级子公司	广东梅州	广东梅州	制造业		100.00	同控合并

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

##### (3) 2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
浙江华瓯汽车零部件有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
广东华悦汽车零部件有限公司	二级子公司	广东梅州	广东梅州	制造业		100.00	同控合并
温州华远控股有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	厂房租赁	100.00		设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### (4) 2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	50.3875		同控合并
浙江华瓯汽车零部件有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同控合并
广东华悦汽车零部件有限公司	二级子公司	广东梅州	广东梅州	制造业		50.3875	同控合并
温州华远控股有限公司	一级子公司	浙江温州	浙江温州	厂房租赁	100.00		设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## (二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年11月, 本公司子公司浙江华瓯根据股权转让协议以 17,568,184.42 元的初始投资成本从刘时权、戴政勋处购买子公司浙江华悦 40.6125% 的股权, 与母公司浙江华远原持有浙江华悦 59.3875% 合计持股 100%, 发生购买少数股东权益的权益性交易, 相应增加资本公积 4,303,473.10 元。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江华悦
购买成本/处置对价	17,568,184.42
—现金	17,568,184.42
—非现金资产的公允价值	
...	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,871,657.52
差额	
其中：调整资本公积	4,303,473.10
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## 1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(五十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的货币资金存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(五十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升5%	-9,332,809.03	-8,204,902.57	-7,787,786.97	-8,559,586.99
下降5%	9,332,809.03	8,204,902.57	7,787,786.97	8,559,586.99

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(元)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升50个基点	-117,208.33	-112,342.38	-21,202.77	-

利率变化	对净利润的影响(元)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
下降50个基点	117,208.33	112,342.38	21,202.77	-

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(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。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

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

的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
(单位：人民币元)：

项 目	2022. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	6,005,737.50	-	-	-	6,005,737.50
应付票据	82,958,151.71				82,958,151.71
应付账款	79,627,640.31				79,627,640.31
其他应付款	415,484.20				415,484.20
一年内到期的非流动负债	4,321,660.29				4,321,660.29
其他流动负债	21,497,162.45				21,497,162.45
长期借款			34,535,458.33	12,017,366.00	46,552,824.33
租赁负债	666,989.32				666,989.32
长期应付款		15,749,980.88			15,749,980.88
金融负债和或有负债合计	195,492,825.78	15,749,980.88	34,535,458.33	12,017,366.00	257,795,630.99

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	15,015,708.34	-	-	-	15,015,708.34
应付票据	27,395,026.59				27,395,026.59
应付账款	102,731,814.64				102,731,814.64
其他应付款	291,567.54				291,567.54
一年内到期的非流动负债	5,497,296.35				5,497,296.35
其他流动负债	15,825,048.16				15,825,048.16
长期借款			35,036,944.44		35,036,944.44
租赁负债	2,915,436.09				2,915,436.09
长期应付款		15,463,604.17			15,463,604.17
金融负债和或有	169,671,897.71	15,463,604.17	35,036,944.44	-	220,172,446.32

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
负债合计					

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	74,069,558.20	-	-	-	74,069,558.20
应付票据	30,703,978.73				30,703,978.73
应付账款	95,378,407.83				95,378,407.83
其他应付款	14,002,480.42				14,002,480.42
其他流动负债	9,318,310.09				9,318,310.09
金融负债和或有负债合计	223,472,735.27	-	-	-	223,472,735.27

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	15,014,500.00	-	-	-	15,014,500.00
应付票据	28,489,760.77				28,489,760.77
应付账款	66,766,849.44				66,766,849.44
其他应付款	61,274,692.89				61,274,692.89
其他流动负债	5,053,404.94				5,053,404.94
金融负债和或有负债合计	176,599,208.04	-	-	-	176,599,208.04

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标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2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：31.38%、29.36%、30.59%和28.75%。

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 应收款项融资	-	2,022,823.32	-	2,022,823.32
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	2,022,823.32	-	2,022,823.32

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 应收款项融资	-	17,980,469.76	-	17,980,469.76
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	17,980,469.76	-	17,980,469.76

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	-	14,368,807.05	14,368,807.05
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	14,368,807.05	14,368,807.05
① 银行理财产品	-	-	6,027,958.13	6,027,958.13
② 远期外汇合约	-	-	8,340,848.92	8,340,848.92
(2) 其他权益工具投资			20,800,000.00	20,800,000.00
(3) 应收款项融资		4,154,625.50		4,154,625.50
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	4,154,625.50	35,168,807.05	39,323,432.55

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	-	74,071,289.60	74,071,289.60
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	74,071,289.60	74,071,289.60
① 银行理财产品	-	-	74,071,289.60	74,071,289.60
(2) 其他权益工具投资	-		20,800,000.00	20,800,000.00
(3) 应收款项融资		2,367,530.04		2,367,530.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	2,367,530.04	94,871,289.60	97,238,819.64

**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约、其他权益工具等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

**(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于不在活跃市场上交易的公司股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**(四) 本期发生的估值技术变更及变更原因**

报告期未发生估值技术变更。

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	投资	浙江温州	500万	67.77	67.77

本公司的最终控制方为姜肖斐、尤成武，通过温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 68.46%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
尤小平	实控人姜肖斐配偶
戴少微	实控人尤成武配偶
唐册	高级管理人员
陈锡颖	高级管理人员
游洋	高级管理人员
朱孝亮	高级管理人员
吴腾丰	高级管理人员
刘时权、戴政勋	曾经控股子公司 5%以上股东，已于 2020 年 11 月转让退出
温州大成怡和投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州诚吾投资管理合伙企业（有限合伙）	朱孝亮曾持有 20% 的出资额、尤成武的父亲尤昌弟曾持有 40% 的出资额，已于 2021 年 1 月注销
温州华悦融创投资管理合伙企业（普通合伙）	实际控制人控制企业
温州华屹紧固件有限公司	姜肖斐的哥哥姜肖光和姜肖光之子姜琛控制的企业，已于 2022 年 5 月注销
温州华跃塑胶制品有限公司	尤成武之弟尤成成实际控制的企业，已于 2021 年 11 月注销
温州优涂防松科技有限公司	姜肖斐之配偶尤小平曾持股 32.5%，已于 2019 年 7 月转让退出
温州华瀚汽车紧固件有限公司	尤成武之父尤昌弟曾持股 40%，尤成武之兄尤寅龙曾持股 10%，已于 2019 年 2 月转让退出
温州九创机车零部件有限公司	温州九创机车零部件有限公司 姜肖斐之弟姜肖通曾持股 60%，已于 2020 年 9 月转让退出，已于 2022 年 1 月注销
重庆远鼎文化传播有限公司	实际控制人实际控制的其他企业，已于 2021 年 1 月注销
重庆九创机车零部件有限公司	姜肖斐的弟弟姜丕信控制的企业
温州长江汽车科技有限公司	曾用名温州华远控股有限公司，公司曾持有其 100% 的股份，已于 2021 年 6 月转让退出

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
温州华屹紧固件有限公司	委托加工、材料采购	协商定价		27,559.58	96,290.02	79,734.51
温州华跃塑胶制品有限公司	委托加工、材料、模具采购	协商定价			4,925,581.05	2,856,413.57
温州优涂防松科技有限公司[注]	委托加工	协商定价	2,628,037.68	4,236,231.59	3,559,584.59	2,172,599.76
温州华瀚汽车紧固件有限公司	材料采购	协商定价		38,818.78	11,584.07	57,358.41

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
温州九创机车零部件有限公司	委托加工、材料	协商定价			697,345.14	2,212,286.42
重庆远鼎文化传播有限公司	仓储服务、委托研发	成本加成				6,816,726.03
合计			2,628,037.68	4,302,609.95	9,290,384.87	14,195,118.70

[注]：温州优涂防松科技有限公司数据含股权变更后交易额

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
重庆九创机车零部件有限公司	销售产品	协商定价			1,600.00	
温州九创机车零部件有限公司	销售产品	协商定价			196.00	
温州华瀚汽车紧固件有限公司	水电费、销售产品	协商定价	72,470.74	218,195.33	99,062.93	87,664.71
温州华跃塑胶制品有限公司	水电费、销售产品、辅材	协商定价			307,763.11	156,986.20
合计			72,470.74	218,195.33	408,622.04	244,650.91

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
温州华瀚汽车紧固件有限公司	厂房		484,644.70	573,346.13	
温州华跃塑胶制品有限公司	厂房			239,963.27	90,010.00

(2) 公司承租情况表

2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
温州长江汽车科技有限公司	房屋及建筑物	8,666,888.46	3,466,755.38		1,733,377.69

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
温州长江汽车科技有限公司	569,805.54	97,054.11		

## 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
温州长江汽车科技有限公司	房屋及建筑物	8,666,888.46	1,733,377.69	-	1,733,377.69

续上表:

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
温州长江汽车科技有限公司	4,558,491.00	165,537.57		

3. 关联方担保情况: 无。

4. 关联方资金拆借

资金拆出

资金拆入方	2019年1月1日金额	2019年度		2020年度	
		拆出资金	归还资金	拆出资金	归还资金
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	103,975.00	421,206.80	525,181.80	250,000.00	
温州大成怡和投资管理合伙企业(普通合伙)		15,000.00			15,000.00
温州华悦融创投资管理合伙企业(普通合伙)		150,000.00	150,000.00		
温州诚吾投资管理合伙企业(一般合伙)		5,000.00			5,000.00
陈锡颖	3,000,000.00	10,450,000.00	13,450,000.00		
合计	3,103,975.00	11,041,206.80	14,125,181.80	250,000.00	20,000.00

续前表:

资金拆入方	2021年		2021年12月31日金额
	拆出资金	归还资金	
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)		250,000.00	
温州大成怡和投资管理合伙企业(普通合伙)			
温州华悦融创投资管理合伙企业(普通合伙)			
温州诚吾投资管理合伙企业(一般合伙)			
重庆远鼎文化传播有限公司			
陈锡颖			
合计	-	250,000.00	

资金拆入

资金拆出方	2019年1月1日金额	2019年度		2020年度	
		拆入资金	归还资金	拆入资金	归还资金
姜肖斐、尤小平	25,211,392.94	5,760,517.50	16,252,553.94	-	14,719,356.50
尤成武、戴少微	3,321,980.00	3,000,000.00	6,321,980.00	-	
刘时权	17,978,119.14	173,317.42	52,200.00	-	18,099,236.56
合计	46,511,492.08	8,933,834.92	22,626,733.94	-	32,818,593.06

续前表：

资金拆出方	2021年度		2021年12月31日金额
	拆入资金	归还资金	
姜肖斐、尤小平			
尤成武、戴少微			
刘时权			
合计			

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
温州华跃塑胶制品有限公司	收购设备			1,230,265.49	
温州九创机车零部件有限公司	收购设备			1,093,805.31	
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)、姜肖斐	收购浙江华瓯100.00%股权				5,371,540.00
温州大成怡和投资管理合伙企业(普通合伙)	收购浙江华悦59.39%股权				6,251,316.00
刘时权、戴政勋	收购浙江华悦40.61%股权			17,568,184.42	
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)、姜肖斐	出售华夏人寿股权		20,800,000.00		
合计			20,800,000.00	19,892,255.22	11,622,856.00

#### 6. 关键管理人员薪酬

报告期间	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
报酬总额(万元)	216.76	401.38	289.51	237.21

报告期内，公司向发行人向李秀芳等关联自然人发放职工薪酬，金额分别为 61.28 万元、31.69 万元、39.21 和 23.44 万元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款			
	温州长江汽车科技有限公司	519,660.00	25,983.00
(2) 应收账款			
	温州华瀚汽车紧固件有限公司	1,374.50	68.73

续上表：

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款			
	温州长江汽车科技有限公司	528,069.77	26,403.49
(2) 应收账款			
	温州华瀚汽车紧固件有限公司	138,828.58	7,072.53
	重庆九创机车零部件有限公司	196.00	19.60
(3) 预付账款			
	温州华屹紧固件有限公司	14,143.43	

续上表：

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款		417,767.91	24,388.40
	姜肖斐	4,245.12	212.26
	尤成武	13,686.74	684.34
	吴腾丰	70,000.00	7,000.00
	唐朋	78,266.00	3,913.30

项目名称	关联方名称	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
	温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	250,000.00	12,500.00
	温州华跃塑胶制品有限公司	1,570.05	78.50
(2)应收账款		324,291.57	29,542.50
	温州华跃塑胶制品有限公司	12,092.17	1,159.18
	温州华瀚汽车紧固件有限公司	312,003.40	28,373.52
	重庆九创机车零部件有限公司	196.00	9.80

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)其他应收款		309,800.10	16,150.01
	游洋	130,000.00	6,500.00
	吴腾丰	70,000.00	3,500.00
	唐朋	50,000.10	2,500.01
	温州大成怡和投资管理合伙企业(普通合伙)	21,600.00	1,410.00
	朱孝亮	20,000.00	1,000.00
	温州诚吾投资管理合伙企业(一般合伙)	11,600.00	910.00
	温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	6,600.00	330.00
(2)应收账款		164,105.64	14,564.02
	温州华跃塑胶制品有限公司	11,092.25	554.61
	温州华瀚汽车紧固件有限公司	153,013.39	14,009.41

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)其他应付款				13,137,930.59	59,605,752.09
	姜肖斐、尤小平				41,627,055.43
	尤成武、戴少微				11,985.10
	刘时权			7,450,381.72	17,949,236.56

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	戴政勋			5,549,618.28	
	陈锡颖				11,475.00
	朱孝亮			10,332.92	
	游洋			40,387.67	6,000.00
	温州华瀚汽车紧固件有限公司			87,210.00	
(2) 应付账款		2,166,631.65	2,041,135.94	2,282,381.12	3,582,829.48
	温州华屹紧固件有限公司			99,510.02	79,734.51
	温州华跃塑胶制品有限公司				1,014,609.38
	温州优涂防松科技有限公司	2,131,715.65	1,880,804.52	2,056,340.44	724,507.08
	温州华瀚汽车紧固件有限公司	34,916.00	160,331.42	126,530.66	116,006.59
	温州九创机车零部件有限公司				1,647,971.92
(4) 预收账款			-	94.04	17,445.00
	温州华跃塑料制品有限公司				17,445.00
	温州华瀚汽车紧固件有限公司			94.04	

#### (四) 其他

公司实控人姜肖斐需要在上海购置房产用于自住，但由于其暂时不具备购房资格，因此委托浙江华远代为购买并持有位于上海市浦明路 1199 弄的房产，实际款项由姜肖斐及尤小平支付。2020 年 11 月，浙江华远与尤小平签署房地产买卖合同，约定浙江华远将其持有的上述房产按原有价格转让给姜肖斐的配偶尤小平，转让相关税费由上海市税务局按核定价格缴纳，并由尤小平承担。2020 年 12 月，完成该房产的不动产登记变更。

### 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 股份支付基本情况

1. 本公司于 2020 年 12 月向由公司骨干员工组成的温州天璇、温州天权、温州天玑 3 家合伙企业作为员工持股平台持有公司股权实施股权激励。本激励计划的三个持股平台温州天璇、温

州天权、温州天玑持有的公司股份自取得之日起至浙江华远股票上市后 36 个月内均不得转让。自本次股权激励股份授予之日起 60 个月为服务期。

## (二) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司当期授予的各项权益工具总额(股)			10,500,000.00	
公司当期行权的各项权益工具总额(股)			10,500,000.00	
公司当期失效的各项权益工具总额(股)				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			以最近一次外部投资人投资价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,952,984.36	1,993,133.65	148,575.50	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	959,850.71	1,844,558.15	148,575.50	

## (四) 以股份支付服务情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以股份支付换取的职工服务总额	959,850.71	1,844,558.15	148,575.50	
以股份支付换取的其他服务总额				

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	2022. 6. 30
年产 28500 吨汽车特异型高强度紧固件项目-土建施工费	118,890,000.00
年产 1500 吨汽车特异型高强度紧固件项目-土建施工费	50,000,000.00
合 计	168,890,000.00

## 2. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	2022. 6. 30
未折现租赁付款额：	-
资产负债表日后第 1 年	4,954,758.43
资产负债表日后第 2 年	136,000.00
资产负债表日后第 3 年	
以后年度	
合 计	5,090,758.43

## 3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况详见本附注五(五十五)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (二) 或有事项

### 1. 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 59,702,373.16 元。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

## (二) 租赁

(以下与租赁相关的披露适用于 2019-2020 年度)

### 1. 经营租赁

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十三)2(4)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十五)“使用权资产”之说明。

#### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	104,176.13	238,591.24

#### (3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	663,710.07	752,888.62

#### (4) 转租使用权资产取得的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
转租使用权资产取得的收入	239,649.15	577,981.66

#### (5) 与租赁相关的总现金流出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,650,579.40	3,351,435.74
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	663,710.07	752,888.62

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	239,649.15	4,704,845.22
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-	

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十三)2(4) “经营租出固定资产”之说明。

### 3) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	2022.06.30	2021.12.31
资产负债表日后第 1 年	-	606,880.73

## (三) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2021 年 12 月 2 日公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入年产 28,500.00 吨汽车特异型高强度紧固件项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	113,130,529.12	136,056,770.86	143,826,885.08	96,882,689.13
1-2 年	637,573.60	1,080,148.15	384,470.24	1,037,941.30
2-3 年	354,733.95	224,131.72	173,467.29	28,816.56
3 年以上	1,322,604.78	1,251,238.16	1,182,159.15	1,161,801.87
账面余额小计	115,445,441.45	138,612,288.89	145,566,981.76	99,111,248.86
减：坏账准备	7,367,502.45	7,660,426.62	8,012,278.28	5,789,513.37
账面价值合计	108,077,939.00	130,951,862.27	137,554,703.48	93,321,735.49

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 6 月 30 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,228,147.81	3.66	1,180,459.93	27.92	3,047,687.88
按组合计提坏账准备	111,217,293.64	96.34	6,187,042.52	5.56	105,030,251.12
合计	115,445,441.45	100.00	7,367,502.45	6.38	108,077,939.00

(2)2021年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,152,644.15	8.77	774,555.63	6.37	11,378,088.52
按组合计提坏账准备	126,459,644.74	91.23	6,885,870.99	5.45	119,573,773.75
合计	138,612,288.89	100.00	7,660,426.62	5.53	130,951,862.27

(3)2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,808,802.25	6.74	774,555.63	7.90	9,034,246.62
按组合计提坏账准备	135,758,179.51	93.26	7,237,722.65	5.33	128,520,456.86
合计	145,566,981.76	100.00	8,012,278.28	5.50	137,554,703.48

(4)2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,401,636.73	7.47	774,555.63	10.46	6,627,081.10
按组合计提坏账准备	91,709,612.13	92.53	5,014,957.74	5.47	86,694,654.39
合计	99,111,248.86	100.00	5,789,513.37	5.84	93,321,735.49

2. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

## 1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广东华悦汽车零部件有限公司	2,587,227.54			子公司未计提坏账
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	383,663.41			子公司未计提坏账
浙江华瓯汽车零部件有限公司	76,796.93			子公司未计提坏账
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
观致汽车有限公司	405,904.30	405,904.30	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
小计	4,228,147.81	1,180,459.93		

## 2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	7,869,660.87			子公司未计提坏账
浙江华瓯汽车零部件有限公司	1,127,916.47			子公司未计提坏账
广东华悦汽车零部件有限公司	2,380,511.18			子公司未计提坏账
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
小计	12,152,644.15	774,555.63		

## 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	6,697,096.11			子公司未计提坏账
浙江华瓯汽车零部件有限公司	90,260.45			子公司未计提坏账
广东华悦汽车零部件有限公司	2,246,890.06			子公司未计提坏账
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
小计	9,808,802.25	774,555.63		

3)2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	6,465,749.11			子公司未计提坏账
浙江华函汽车零部件有限公司	161,331.99			子公司未计提坏账
柳州市骏信金属制品有限公司	427,132.77	427,132.77	100.00	预期无法收回
重庆南雁集团天元汽车配件有限责任公司	197,467.86	197,467.86	100.00	预期无法收回
东莞市博恒达模具有限公司	149,955.00	149,955.00	100.00	预期无法收回
小 计	7,401,636.73	774,555.63		

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	111,217,293.64	6,187,042.52	5.56

续上表:

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	126,459,644.74	6,885,870.99	5.45

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	135,758,179.51	7,237,722.65	5.33

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	91,709,612.13	5,014,957.74	5.47

其中: 账龄组合

账 龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,977,557.54	5,498,877.88	5.00

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	336,953.00	33,695.30	10.00
2-3 年	354,733.95	106,420.19	30.00
3 年以上	548,049.15	548,049.15	100.00
小 计	111,217,293.64	6,187,042.52	5.56

续上表:

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,678,682.34	6,233,934.12	5.00
1-2 年	1,080,148.15	108,014.82	10.00
2-3 年	224,131.72	67,239.52	30.00
3 年以上	476,682.53	476,682.53	100.00
小 计	126,459,644.74	6,885,870.99	5.45

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	134,792,638.46	6,739,631.92	5.00
1-2 年	384,470.24	38,447.02	10.00
2-3 年	173,467.29	52,040.19	30.00
3 年以上	407,603.52	407,603.52	100.00
小 计	135,758,179.51	7,237,722.65	5.33

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,255,608.03	4,512,780.40	5.00
1-2 年	1,037,941.30	103,794.13	10.00
2-3 年	25,256.56	7,576.97	30.00
3 年以上	390,806.24	390,806.24	100.00
小 计	91,709,612.13	5,014,957.74	5.47

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	774, 555. 63	405, 904. 30				1, 180, 459. 93
按组合计提坏账准备	6, 885, 870. 99	-698, 828. 47				6, 187, 042. 52
小 计	7, 660, 426. 62	-292, 924. 17				7, 367, 502. 45

#### 续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	774, 555. 63					774, 555. 63
按组合计提坏账准备	7, 237, 722. 65	-351, 851. 66				6, 885, 870. 99
小 计	8, 012, 278. 28	-351, 851. 66				7, 660, 426. 62

#### 续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	774, 555. 63					774, 555. 63
按组合计提坏账准备	5, 014, 957. 74	2, 222, 764. 91				7, 237, 722. 65
小 计	5, 789, 513. 37	2, 222, 764. 91				8, 012, 278. 28

#### 续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	774, 555. 63					774, 555. 63
按组合计提坏账准备	4, 381, 527. 92	633, 429. 82				5, 014, 957. 74
小 计	5, 156, 083. 55	633, 429. 82				5, 789, 513. 37

(2) 其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

#### 4. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

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
2022. 6. 30				
安道拓集团[注 1]	16,020,395.86	1 年以内	13.88	801,019.79
佛吉亚集团[注 4]	12,879,824.54	1 年以内:12,845,164.36; 1-2 年:30,693.88; 2-3 年:3,966.30	11.16	646,517.50
李尔集团[注 2]	11,037,815.92	1 年以内:10,864,190.36; 1-2 年:89,221.18; 2-3 年:84,404.38	9.56	577,452.95
森萨塔集团[注 3]	10,830,261.31	1 年以内	9.38	541,513.07
湖北中航精机科技有限公司[注 7]	6,018,027.42	1 年以内:5,996,309.49; 1-2 年:6,093.41; 2-3 年:15,624.52	5.21	305,112.17
小 计	56,786,325.05		49.19	2,871,615.48
2021. 12. 31				
安道拓集团[注 1]	21,057,549.87	1 年以内	15.19	1,052,877.49
李尔集团[注 2]	12,910,910.05	1 年以内:12,789,056.04; 1-2 年:54,343.60; 2-3 年:67,510.41	9.31	665,140.29
森萨塔集团[注 3]	9,261,995.45	1 年以内	6.68	463,099.77
佛吉亚集团[注 4]	8,004,586.79	1 年以内:8,002,783.27; 1-2 年:1,803.52;	5.77	400,319.52
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	7,869,660.87	1 年以内	5.68	-
小 计	59,104,703.03		42.63	2,581,437.07
2020. 12. 31				
上海汽车集团股份有限公司[注 5]	32,585,557.17	1 年以内:32,566,551.67; 1-2 年:19,005.50;	22.39	1,630,228.13
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	13,174,697.01	1 年以内:13,122,167.31; 1-2 年:35,302.29; 2-3 年:17,227.41	9.05	664,806.82
李尔集团[注 2]	12,149,757.60	1 年以内:12,075,125.03; 1-2 年:67,510.41; 2-3 年:7,122.16	8.35	612,643.94
森萨塔集团[注 3]	10,953,390.71	1 年以内	7.52	547,669.54
湖北中航精机科技有限公司[注 7]	7,803,189.69	1 年以内:7,768,457.59; 1-2 年:34,732.10;	5.36	391,896.09

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
小 计	76,666,592.18		52.67	3,847,244.52
2019.12.31				
上海汽车集团股份有限公司[注 5]	23,161,646.03	1 年 以 内 : 23,095,514.13; 1-2 年: 66,131.90;	23.37	1,161,388.90
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	17,565,134.26	1 年 以 内 : 17,434,304.51; 1-2 年: 122,369.71; 2-3 年: 8,460.04	17.72	886,490.21
李尔集团[注 2]	6,566,663.67	1 年 以 内 : 6,559,541.51; 1-2 年: 7,122.16	6.63	328,689.29
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	6,465,749.11	1 年以内	6.52	-
湖北中航精机科技有限公司[注 7]	5,370,640.60	1 年 以 内 : 5,347,863.39; 1-2 年: 22,777.21;	5.42	269,670.89
小 计	59,129,833.67		59.66	2,646,239.29

[注]: 按照同一实际控制人进行合并披露。

[注 1]: 安道拓集团:

2021 年、2022 年 1-6 月包括: 重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、广州安道拓汽车座椅有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓(廊坊)座椅有限公司、Adient & Summit Corporation Ltd. 重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司合肥分公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司东莞分公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司肇庆分公司。

[注 2]: 李尔集团:

2019 年-2022 年 1-6 月年包括: 李尔汽车系统(嘉兴)有限公司、李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司、李尔长安(杭州)汽车座椅有限责任公司、上海李尔汽车系统有限公司、李尔汽车零件(武汉)有限公司、李尔汽车系统(常熟)有限公司、PT.Lear Automotive Indonesia、Lear Corporation (Vietnam) Limited、Lear Automotive India Private Limited、李尔汽车系统(重庆)有限公司、Lear Corporation Poland II Sp Z.O.、上海李尔汽车系统有限公司成都分公司、上海李尔汽车系统有限公司合肥分公司、上海李尔汽车系统有限公司柳州分公司、上海李尔汽车系统有限公司宁波分公司、上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司。

[注 3]: 森萨塔集团:

2020 年-2022 年 1-6 月年包括: 森萨塔科技(常州)有限公司、Sensata Technologies Bulgaria Eood、森萨塔科技(宝应)有限公司;

[注 4]: 佛吉亚集团:

2021年、2022年1-6月包括：深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车零部件有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、Faurecia Sieges D' Automobile、佛吉亚（盐城）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司、Faurecia Assentos De Automovel、佛吉亚（嘉兴）汽车部件系统有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司、常州佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司成都分公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司南京分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司常州分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司西安分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司海宁分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司南京分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司重庆分公司；

[注 5]：上海汽车集团股份有限公司；

2019年、2020年包括：重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司（原重庆延锋安道拓锋奥汽车部件系统有限公司）、重庆安道拓汽车部件系统有限公司（原重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、南昌安道拓汽车部件系统有限公司（原南昌延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、杭州安道拓汽车部件系统有限公司（原杭州延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、延锋国际座椅系统有限公司、上汽红岩汽车有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司（原成都延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、台州安道拓汽车部件系统有限公司（原台州延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、上汽红岩车桥（重庆）有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司（原大庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司）、南京延锋安道拓座椅有限公司、延锋（柳州）座椅系统有限公司、延锋（沈阳）座椅系统有限公司、延锋（郑州）座椅系统有限公司、延锋（南通）座椅有限公司、延锋（宁德）座椅系统有限公司、延锋（仪征）座椅有限公司、延锋（宁波）座椅系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司（原延锋安道拓（廊坊）座椅有限公司）、延锋（常熟）座椅有限公司、湘潭安道拓汽车部件有限公司、延锋安道拓（上海嘉定）汽车金属零部件有限公司、哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司、上海嘉定延锋座椅系统有限公司。

[注 6]：重庆宏立至信科技发展集团有限公司；

2020年包括：重庆飞适动力汽车座椅部件有限公司、合肥宏立至信汽车部件制造有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅（重庆）有限公司、重庆宏华唯实达汽车部件有限公司、河北宏立至信汽车零部件制造有限公司、重庆君卓机械有限公司、陕西宏立至信汽车部件制造有限公司、浙江宏立至信汽车部件制造有限公司、广东宏立至信汽车部件制造有限公司、麦格纳宏立汽车系统集团有限公司、南京宏立至信汽车部件制造有限公司、贵州宏立至信汽车部件制造有限公司、山西宏立至信汽车部件制造有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅（哈尔滨）有限公司。

[注 7]：湖北中航精机科技有限公司；

2019、2020年、2022年1-6月包括：湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司贵阳分公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司柳州分公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司天津分公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司芜湖分公司、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司湘潭分公司、湖北中航精机科技有限公司武汉中航精冲技术分公司、武汉中航精冲技术有限公司。

#### 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2022. 6. 30			
广东华悦汽车零部件有限公司	子公司	2,587,227.54	2.24
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	383,663.41	0.33
浙江华瓯汽车零部件有限公司	子公司	76,796.93	0.07
小 计		3,047,687.88	2.64
2021. 12. 31			
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	7,869,660.87	5.68
浙江华瓯汽车零部件有限公司	子公司	1,127,916.47	0.81
广东华悦汽车零部件有限公司	子公司	2,380,511.18	1.72
小 计		11,378,088.52	8.21
2020. 12. 31			
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	6,697,096.11	4.60
浙江华瓯汽车零部件有限公司	子公司	90,260.45	0.06
广东华悦汽车零部件有限公司	子公司	2,246,890.06	1.54
小 计		9,034,246.62	6.20
2019. 12. 31			
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	6,465,749.11	6.52
浙江华瓯汽车零部件有限公司	子公司	161,331.99	0.16
小 计		6,627,081.10	6.68

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	49,712,078.81	136,708.33	49,575,370.48
合 计	49,712,078.81	136,708.33	49,575,370.48

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	54,041,846.82	106,645.48	53,935,201.34
合 计	54,041,846.82	106,645.48	53,935,201.34

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	5,607,916.66		5,607,916.66
应收股利			
其他应收款	8,713,505.11	84,213.67	8,629,291.44
合 计	14,321,421.77	84,213.67	14,237,208.10

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	972,885.40	81,309.48	891,575.92
合 计	972,885.40	81,309.48	891,575.92

### 2. 应收利息

## (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
定期存款			5,607,916.66	
账面余额小计			5,607,916.66	
减：坏账准备				
账面价值小计			5,607,916.66	

## 3. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 2022年6月30日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,012,411.05	98.59			49,012,411.05
按组合计提坏账准备	699,667.76	1.41	136,708.33		562,959.43
合 计	49,712,078.81	100.00	136,708.33		49,575,370.48

## 2) 2021年12月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,442,651.64	98.89			53,442,651.64
按组合计提坏账准备	599,195.18	1.11	106,645.48	17.80	492,549.70
合 计	54,041,846.82	100.00	106,645.48	0.20	53,935,201.34

## 3) 2020年12月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,783,471.15	89.33			7,783,471.15
按组合计提坏账准备	930,033.96	10.67	84,213.67	9.05	845,820.29
合 计	8,713,505.11	100.00	84,213.67	0.97	8,629,291.44

## 4) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	972,885.40	100.00	81,309.48	8.36	891,575.92
合计	972,885.40	100.00	81,309.48	8.36	891,575.92

(2) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	49,352,231.83	53,706,788.34	8,361,387.24	797,520.50
1-2年	88,932.98	79,144.48	308,000.00	131,379.60
2-3年	228,700.00	243,414.00	28,000.00	22,414.00
3年以上	42,214.00	12,500.00	16,117.87	21,571.30
账面余额小计	49,712,078.81	54,041,846.82	8,713,505.11	972,885.40
减：坏账准备	136,708.33	106,645.48	84,213.67	81,309.48
账面价值小计	49,575,370.48	53,935,201.34	8,629,291.44	891,575.92

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金	555,237.48	566,448.98	353,262.35	408,085.30
备用金	120,000.00	13,000.00	286,215.54	525,000.10
合并关联方	49,012,411.05	53,442,651.64	7,783,471.15	
非合并关联方			250,000.00	39,800.00
其他	24,430.28	19,746.20	40,556.07	
账面余额小计	49,712,078.81	54,041,846.82	8,713,505.11	972,885.40
减：坏账准备	136,708.33	106,645.48	84,213.67	81,309.48
账面价值小计	49,575,370.48	53,935,201.34	8,629,291.44	891,575.92

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	106,645.48			106,645.48
2022 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	30,062.85			30,062.85
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	136,708.33			136,708.33

2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	699,667.76	136,708.33	19.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	339,820.78	16,991.03	5.00
1-2 年	88,932.98	8,893.30	10.00
2-3 年	228,700.00	68,610.00	30.00
3 年以上	42,214.00	42,214.00	100.00
小 计	699,667.76	136,708.33	19.54

2)2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	84,213.67			84,213.67
2021 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—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	22,431.81			22,431.81
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	106,645.48			106,645.48

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	599,195.18	106,645.48	17.80

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	264,136.70	13,206.83	5.00
1-2 年	79,144.48	7,914.45	10.00
2-3 年	243,414.00	73,024.20	30.00
3 年以上	12,500.00	12,500.00	100.00
小 计	599,195.18	106,645.48	17.80

3) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	81,309.48			81,309.48
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,904.19			2,904.19
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	84,213.67			84,213.67

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	930,033.96	84,213.67	9.05

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	577,916.09	28,895.80	5.00
1-2 年	308,000.00	30,800.00	10.00
2-3 年	28,000.00	8,400.00	30.00
3 年以上	16,117.87	16,117.87	100.00
小 计	930,033.96	84,213.67	9.05

4)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	186,583.69			186,583.69
2019 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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-105,274.21			-105,274.21
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	81,309.48			81,309.48

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	972,885.40	81,309.48	8.36

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	797,520.50	39,876.02	5.00
1-2 年	131,379.60	13,137.96	10.00
2-3 年	22,414.00	6,724.20	30.00
3 年以上	21,571.30	21,571.30	100.00
小 计	972,885.40	81,309.48	8.36

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	106,645.48	30,062.85				136,708.33

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	84,213.67	22,431.81				106,645.48

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	81,309.48	2,904.19				84,213.67

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	186,583.69	-105,274.21				81,309.48

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2022. 6. 30					
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	往来款	49,012,411.05	1年以内	98.59	-
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200,000.00	2-3年	0.40	60,000.00
温州长江汽车科技有限公司	保证金、押金	198,090.50	1年以内	0.40	9,904.53
温州经济技术开发区城建发展有限公司	保证金、押金	32,000.00	1-2年	0.06	3,200.00
涂兰霞	备用金	30,000.00	1年以内	0.06	1,500.00
小计		49,472,501.55		99.51	74,604.53
2021. 12. 31					
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	往来款	53,442,651.64	1年以内	98.89	-
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200,000.00	2-3年	0.37	60,000.00
温州长江汽车科技有限公司	保证金、押金	198,090.50	1年以内	0.37	9,904.53
温州经济技术开发区城建发展有限公司	保证金、押金	32,000.00	1-2年	0.06	3,200.00
李伟良	保证金、押金	28,000.00	1-2年	0.05	11,800.00
小计		53,900,742.14		99.74	84,904.53
2020. 12. 31					
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	往来款	7,783,471.15	1年以内	89.33	-
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方借款	250,000.00	1年以内	2.87	12,500.00
重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200,000.00	1-2年	2.30	20,000.00
唐朋	备用金	78,266.00	1年以内	0.90	3,913.30

单位名称	款项的性质或内容	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
吴腾丰	备用金	70,000.00	1-2年	0.80	7,000.00
小计		8,381,737.15		96.19	43,413.30

2019.12.31

重庆华廷汽车租赁有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	20.56	10,000.00
游洋	备用金	130,000.00	1年以内	13.36	6,500.00
蒋勇	备用金	80,000.00	1年以内	8.22	4,000.00
吴腾丰	备用金	70,000.00	1年以内	7.20	3,500.00
渝北区忠旺食堂经营部	保证金、押金	52,000.00	1年以内	5.34	2,600.00
小计		532,000.00		54.68	26,600.00

(8)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
------	--------	------	----------------

2022.6.30

浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	49,012,411.05	98.59
-----------------	-----	---------------	-------

2021.12.31

浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	53,442,651.64	98.89
-----------------	-----	---------------	-------

2020.12.31

浙江华悦汽车零部件股份有限公司	子公司	7,783,471.15	89.33
温州晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	250,000.00	2.87
唐朋	董事、总经理	78,266.00	0.90
吴腾丰	副总经理	70,000.00	0.80
尤成武	董事	13,686.74	0.16
姜肖斐	董事长	4,245.12	0.05
小计		8,199,669.01	94.10

2019.12.31

游洋	副总经理	130,000.00	13.36
吴腾丰	副总经理	70,000.00	7.20
唐朋	总经理	50,000.10	5.14
温州大成怡和投资管理合伙企业(普通合伙)	关联公司	21,600.00	2.22

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
朱孝亮	监事	20,000.00	2.06
温州诚吾投资管理合伙企业(普通合伙)	关联公司	11,600.00	1.19
温州晨曦投资管理合伙企业(普通合伙)	股东	6,600.00	0.68
小 计		309,800.10	31.84

(9) 报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,342,081.87		36,342,081.87

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,713,621.87		31,713,621.87

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,285,964.40		90,285,964.40

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,285,964.40		90,285,964.40

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2022. 6. 30						
浙江华悦汽车零部件股份有	27,489,082.60			27,489,082.60		

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
浙江华瓯汽车零部件有限公司	4,224,539.27	4,628,460.00		8,852,999.27		
小 计	31,713,621.87	4,628,460.00		36,342,081.87		
2021.12.31						
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	27,489,082.60			27,489,082.60		
浙江华瓯汽车零部件有限公司	4,224,539.27			4,224,539.27		
温州华远控股有限公司	58,572,342.53		58,572,342.53			
小 计	90,285,964.40		58,572,342.53	31,713,621.87		
2020.12.31						
浙江华悦汽车零部件股份有限公司	27,489,082.60			27,489,082.60		
浙江华瓯汽车零部件有限公司	4,224,539.27			4,224,539.27		
温州华远控股有限公司	58,572,342.53			58,572,342.53		
小 计	90,285,964.40			90,285,964.40		
2019.12.31						
浙江华悦汽车零部件股份有限公司		27,489,082.60		27,489,082.60		
浙江华瓯汽车零部件有限公司		4,224,539.27		4,224,539.27		
温州华远控股有限公司	58,572,342.53			58,572,342.53		
小 计	58,572,342.53	31,713,621.87		90,285,964.40		

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	124,960,775.34	86,923,020.74

项 目	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
其他业务	6,517,099.78	2,608,549.18
合 计	131,477,875.12	89,531,569.92

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	275,050,666.38	186,860,380.72
其他业务	14,974,263.23	7,521,040.46
合 计	290,024,929.61	194,381,421.18

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	203,334,160.26	133,151,401.69
其他业务	14,261,603.07	4,893,575.58
合 计	217,595,763.33	138,044,977.27

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	154,368,044.10	93,807,993.03
其他业务	7,764,609.34	4,447,695.10
合 计	162,132,653.44	98,255,688.13

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

### (1) 按行业分类

行业名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
汽车零部件	124,960,775.34	86,923,020.74

续上表：

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	275,050,666.38	186,860,380.72

续上表:

行业名称	2020 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	203,334,160.26	133,151,401.69

续上表:

行业名称	2019 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	154,368,044.10	93,807,993.03

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
紧固件	124,785,866.63	86,748,112.03
锁具	174,908.71	174,908.71
小 计	124,960,775.34	86,923,020.74

续上表:

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
紧固件	273,827,276.11	185,636,990.45
锁具	1,223,390.27	1,223,390.27
小 计	275,050,666.38	186,860,380.72

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
紧固件	202,147,632.61	131,964,874.04
锁具	1,186,527.65	1,186,527.65
小 计	203,334,160.26	133,151,401.69

续上表:

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
紧固件	151,864,347.91	91,304,296.84
锁具	2,503,696.19	2,503,696.19
小 计	154,368,044.10	93,807,993.03

(3)按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
内销	115,201,154.53	82,304,177.91
外销	9,759,620.81	4,618,842.83
小 计	124,960,775.34	86,923,020.74

续上表:

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
内销	262,482,776.00	181,817,478.33
外销	12,567,890.38	5,042,902.39
小 计	275,050,666.38	186,860,380.72

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
内销	201,829,477.04	132,210,876.24
外销	1,504,683.22	940,525.45
小 计	203,334,160.26	133,151,401.69

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
内销	154,238,927.83	93,689,403.21
外销	129,116.27	118,589.82
小 计	154,368,044.10	93,807,993.03

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月		
安道拓集团[注 4]	19,863,433.78	15.11
森萨塔集团[注 3]	11,967,930.72	9.10
佛吉亚集团[注 5]	11,213,835.97	8.53
李尔集团[注 2]	9,230,774.40	7.02
重庆市宏立摩托车制造有限公司[注 8]	5,873,075.16	4.47
小 计	58,149,050.03	44.23
2021年度		
上海汽车集团股份有限公司[注 1]	37,631,805.72	12.98
李尔集团[注 2]	30,007,878.27	10.35
森萨塔集团[注 3]	24,977,588.83	8.61
安道拓集团[注 4]	24,293,845.78	8.38
佛吉亚集团[注 5]	13,963,438.62	4.81
小 计	130,874,557.22	45.13
2020年度		
上海汽车集团股份有限公司[注 1]	43,633,270.42	20.05
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	25,551,193.34	11.74
李尔集团[注 2]	18,699,039.43	8.59
森萨塔集团[注 3]	13,073,280.47	6.01
湖北中航精机科技有限公司[注 7]	9,437,199.48	4.34
小 计	110,393,983.14	50.73
2019年度		
上海汽车集团股份有限公司[注 1]	39,284,257.07	24.23
重庆宏立至信科技发展集团有限公司[注 6]	18,309,717.62	11.29
李尔集团[注 2]	15,589,122.13	9.62
湖北中航精机科技有限公司[注 7]	11,339,790.02	6.99
安道拓集团[注 4]	8,283,621.12	5.11
小 计	92,806,507.96	57.24

[注]：按照同一实际控制人进行合并披露。

[注 1]2019-2021 年上海汽车集团股份有限公司包括：上汽红岩汽车有限公司、上汽红岩车桥（重庆）有限公司、延锋安道拓（上海嘉定）汽车金属零部件有限公司、延锋国际座椅系统有限公司、延锋（沈阳）座椅系统有限公司、南京延锋安道拓座椅有限公司、延锋（南通）座椅有限公司、延锋（仪征）座椅有限公司、延锋（柳州）座椅系统有限公司、延锋（宁波）座椅系统有限公司、延锋（郑州）座椅系统有限公司、延锋（宁德）座椅系统有限公司、延锋（常熟）座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、湘潭安道拓汽车部件有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司；

[注 2] 李尔集团：

2022 年 1-6 月包括：李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司、李尔汽车零件（武汉）有限公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、上海李尔汽车系统有限公司宁波分公司、上海李尔汽车系统有限公司、李尔汽车系统（常熟）有限公司、Lear Corporation Poland II Sp Z0.0、上海李尔汽车系统有限公司成都分公司、Lear Automotive India Private Limited、LEAR CORPORATION (Vietnam) Ltd、上海李尔汽车系统有限公司合肥分公司、上海李尔汽车系统有限公司柳州分公司；

2019-2021 年包括：李尔汽车零件（武汉）有限公司、李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、上海李尔汽车零件有限公司、上海李尔汽车系统有限公司、李尔汽车系统（重庆）有限公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司、沈阳李尔汽车系统有限公司、Lear Automotive India Private Limited、PT. Lear Automotive Indonesia、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、Lear Corporation (Vietnam) Limited、李尔汽车系统（常熟）有限公司、Lear Corporation Poland II Sp. zo. o；

[注 3]2020-2022 年 6 月森萨塔集团包括：森萨塔科技(常州)有限公司、Sensata Technologies Bulgaria E00D、森萨塔科技（宝应）有限公司；

[注 4]安道拓集团：

2022 年 1-6 月包括：重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、广州安道拓汽车座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司合肥分公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司肇庆分公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、Adient&Summit Corporation Ltd、安道拓（廊坊）座椅有限公司、重庆安道拓汽车部件系统有限公司东莞分公司；

2019-2021 年包括：广州安道拓汽车座椅有限公司、哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司、重庆安道拓汽车

部件系统有限公司、重庆安道拓锋奥汽车部件系统有限公司、大庆安道拓汽车部件系统有限公司、南昌安道拓汽车部件系统有限公司、杭州安道拓汽车部件系统有限公司、湘潭安道拓汽车部件有限公司、成都安道拓汽车部件系统有限公司、台州安道拓汽车部件系统有限公司、安道拓（廊坊）座椅有限公司、Adient & Summit Corporation Ltd;

[注 5] 佛吉亚集团:

2022 年 1-6 月包括: 佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司西安分公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车零部件有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（盐城）汽车部件系统有限公司、Faurecia Sieges D Automobile、深圳佛吉亚汽车部件有限公司常州分公司、佛吉亚（嘉兴）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司南京分公司、常州佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司成都分公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司成都分公司、Faurecia Sistem Autotrices De Mexico、深圳佛吉亚汽车部件有限公司抚州分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司海宁分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司南京分公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司重庆分公司;

2019-2021 年包括: 佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅有限公司、佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司、佛吉亚（盐城）汽车部件系统有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司、Faurecia Sieges D' Automobile、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、Faurecia Assentos De Automovel、佛吉亚（嘉兴）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（上海）汽车零部件有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司;

[注 6]2019-2020 年重庆宏立至信科技发展集团有限公司包括: 合肥宏立至信汽车部件制造有限公司、陕西宏立至信汽车部件制造有限公司、河北宏立至信汽车零部件制造有限公司、广东宏立至信汽车部件制造有限公司、麦格纳宏立汽车系统集团有限公司、宏立至信麦格纳汽车座椅（重庆）有限公司、南京宏立至信汽车部件制造有限公司、重庆飞适动力汽车座椅部件有限公司、重庆君卓机械有限公司、山西宏立至信汽车部件制造有限公司、浙江宏立至信汽车部件制造有限公司、贵州宏立至信汽车部件制造有限公司、重庆宏华唯实达汽车部件有限公司、重庆宏立至信贝艾思汽车用品有限公司;

[注 7]2019-2020 年湖北中航精机科技有限公司包括: 湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司、武汉中航精冲技术有限公司。

[注 8]2022 年 1-6 月重庆市宏立摩托车制造有限公司包括: 重庆飞驰汽车系统有限公司、重庆君卓机械有限公司。

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		37,593,750.00		
处置长期股权投资产生的投资收益		164,158,839.90		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			598,712.32	120,716.13
远期结售汇取得的投资收益		2,305,151.08		
合 计		204,057,740.98	598,712.32	120,716.13

### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江华悦汽车零部件股份有限公司		37,593,750.00		

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-14,780.34	247,411.83	7,315.07	608,395.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,503,229.24	10,395,592.41	7,151,193.58	6,563,799.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				3,040,724.12
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		2,315,751.42	9,084,799.16	1,270,383.41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,712.39	-222,832.34	-100,235.19	-98,632.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,589.28	163,005,093.61	14,041.43	17,781.44
小 计	1,527,750.57	175,741,016.93	16,157,114.05	11,402,452.82
减：所得税影响数(所得税费用减少以“－”表示)	221,377.00	26,377,044.65	2,431,350.83	1,258,226.98
非经常性损益净额	1,306,373.57	149,363,972.28	13,725,763.22	10,144,225.84
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,306,373.57	149,363,972.28	13,367,133.65	9,379,074.34
归属于少数股东的非经常性损益			358,629.57	765,151.50

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

2021 年公司处置子公司温州华远控股有限公司，取得投资收益 162,988,765.82 元，详见本附注六(三)“处置子公司”之说明。

## (二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

### 1. 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	29.20	8.91	13.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	7.39	6.42	10.57

#### (2) 计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,839,973.39	199,935,646.23	47,801,485.49	30,187,327.86
非经常性损益	2	1,306,373.57	149,363,972.28	13,367,133.65	9,379,074.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,533,599.82	50,571,673.95	34,434,351.84	20,808,253.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	586,043,959.12	583,886,610.74	510,633,076.65	179,355,101.29
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5			21,000,000.00	301,090,647.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			1	1
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8				
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	959,850.71	1,844,558.15	4,452,048.60	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3	6	1	
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	599,443,871.17	684,776,712.93	536,654,823.45	219,539,652.51
加权平均净资产收益率	13 =1/12	4.31%	29.20%	8.91%	13.75%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	24,533,599.82	50,571,673.95	34,434,351.84	20,808,253.52
加权平均净资产	2	599,443,871.17	684,776,712.93	536,654,823.45	219,539,652.51
同一控制下企业合并被合并方期初净资产	3				28,672,897.74
同一控制下企业合并被合并方报告期净利润	4				5,191,487.21
同一控制下企业合并被合并方合并日至期末净利润	5				2,150,763.09
同一控制下企业合并被合并方合并日的净资产	6				31,713,621.87
合并日次月至期末月份数	7				3/4
报告期月份数	8				12
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	$9=2-3-4*0.5+(5*0.5+6)*7/8$	599,443,871.17	684,776,712.93	536,654,823.45	196,893,036.61
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=1/9$	4.09%	7.39%	6.42%	10.57%

## 2. 每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.55	0.14	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.14	0.10	不适用

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.55	0.14	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.14	0.10	不适用

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,839,973.39	199,935,646.23	47,801,485.49
非经常性损益	2	1,306,373.57	149,363,972.28	13,367,133.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	24,533,599.82	50,571,673.95	34,434,351.84

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度
期初股份总数	4	361,500,000.00	361,500,000.00	351,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			10,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			1
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	361,500,000.00	361,500,000.00	351,875,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.07	0.55	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.07	0.14	0.10

[注1]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

[注2] 本公司于2020年8月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算2020年度每股收益时，视同自2020年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数35,100.00万股；2019年度本公司为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022年1-6月		
应收票据	增加74.55%	系票据收款增加所致。
预付账款	增加68.77%	主要系预付材料采购款增加。
在建工程	增加170.04%	主要系募投项目投入，在建工程所致。
短期借款	减少60.00%	主要系新增长期借款补充流动资金所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付票据	增加202.82%	主要系公司用应付票据结算货款增加所致。
应交税费	增加64.19%	主要系期末未缴纳所得税增加所致。
其他流动负债	增加34.15%	主要系未终止确认银行承兑汇票增加所致。
长期借款	增加32.87%	主要系新增长期借款补充流动资金所致。
2021 年度		
交易性金融资产	减少100.00%	主要系资金用于募投项目投入,不在购买银行理财产品,同时不再购买远期结汇所致。
存货	增加20.10%	主要系公司销售收入增加,存货备货增加所致。
在建工程	增加2170.88%	主要系募投项目投入,在建工程所致。
无形资产	增加437.10%	系募投项目购买土地所致。
其他非流动资产	减少87.33%	系预付设备款减少所致。
短期借款	减少79.73%	主要系新增长期借款补充流动资金所致。
应交税费	减少64.39%	主要系本期预缴所得税增加所致。
其他应付款	减少97.92%	系支付子公司股权转让款所致。
一年内到期的非流动负债	新增	系一年内需支付的租赁款项。
其他流动负债	增加66.79%	系未终止确认银行承兑汇票增加所致。
长期借款	新增	主要系新增长期借款补充流动资金所致。
长期应付款	新增	主要系收到温州上市风险担保共同基金
2020 年度		
交易性金融资产	减少 80.60%	主要系购买理财产品减少所致。应收账款。
应收账款	增加 40.72%	主要系公司收入规模增加,应收账款增加所致。
其他应收款	增加 432.20%	主要系公司期末已到期未收到银行定期利息所致。
存货	增加40.29%	主要经营规模增加,存货备货增加所致。
持有待售资产	减少100.00%	系持有房产完成转让所致。
其他非流动资产	增加866.21%	主要系公司预付设备款项增加和土地款所致。
短期借款	增加393.32%	主要系公司规模增加,流动资金需求增加所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付账款	增加42.85%	主要系公司经营规模上升，采购额增加所致。
应交税费	减少43.09%	主要系预缴所得税增加所致。
其他应付款	减少77.15%	主要系归还股东暂借款所致。
其他流动负债	增加90.13%	主要系未终止确认银行承兑汇票增加所致。
股本	增加406.10%	系净资产折股，股本增加所致。
资本公积	减少44.55%	系净资产折股所致。
2019 年度		
货币资金	增加768.32%	主要系取得股东投资款所致。
短期借款	减少64.25%	主要系归还部分银行借款所致。
应付票据	减少31.51%	主要系公司用应付票据结算货款减少所致。
应付账款	增加32.31%	主要系公司用票据结算货款减少所致。
应付职工薪酬	增加35.45%	主要系期末未支付工资增加所致。
应交税费	增加55.98%	主要系期末未缴纳所得税增加所致。
股本	增加42.86%	系股东投资实收资本所致。
资本公积	增加992.23%	系股东投资溢价计入资本公积所致。

## 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2021 年度		
营业收入	增加 31.31%	主要系公司销售规模增加所致。
营业成本	增加37.08%	主要系公司销售规模增加，原材料价格上涨所致。
销售费用	增加23.14%	主要系公司销售规模增加，销售费用相应增加所致。
其他收益	增加45.31%	主要系公司股改完成，收到温州市上市补助所致。
投资收益	增加22,987.48%	主要系处置子公司股权，取得投资收益所致。
公允价值变动收益	减少100.00%	系公司本年不在购买银行理财产品和远期结汇所致。
所得税费用	增加280.95%	主要系处置子公司，利润增加，所得税费用增加所致。
2020 年度		

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	增加 197.74%	主要系美元汇率变动，汇兑损失增加所致。
公允价值变动收益	增加681.19%	主要系购买远期结汇，期末公允价值变动所致。
信用减值损失	增加191.99%	主要系应收账款增加所致。
所得税费用	增加86.54%	主要系利润增加，所得税费用增加所致。
2019 年度		
销售费用	增加33.08%	主要系公司预期销售规模增加，人员增加所致。
管理费用	减少46.62%	主要系公司2018年向管理人员实施股权激励所致。
信用减值损失	新增	系适用新准则所致

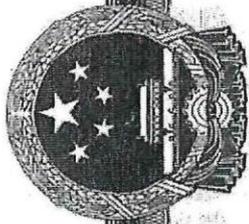
#### (四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

浙江华远汽车科技股份有限公司

2022 年 11 月 11 日





# 营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

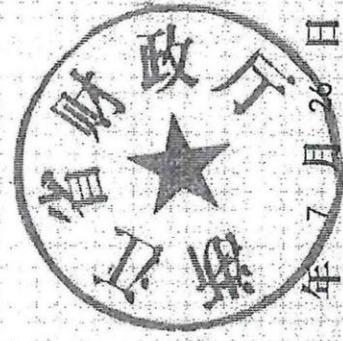
2022年6月4日



证书序号: 0015241

### 说明

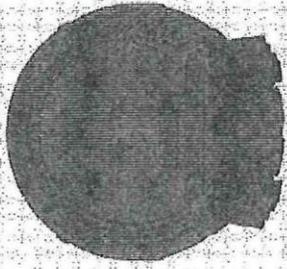
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

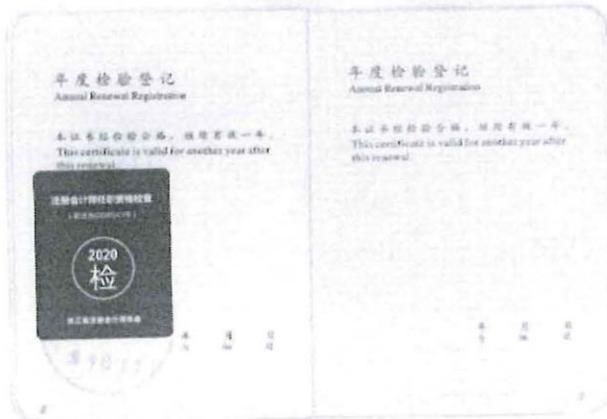
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日







姓名	朱杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-01-08
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310103198801084034
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱杰(310000061278)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate

310000061278

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017 03 31  
年 月 日  
/y /m /d

4

5



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱杰(310000061278)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
/y /m /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱杰(310000061278)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



朱杰(310000061278)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱杰

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9

