

# 目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 13—16 页
三、财务报表附注	第 17—144 页
四、附件	第 145—149 页
(一) 本所营业执照复印件	第 145 页
(二) 本所执业证书复印件	第 146 页
(三) 本所从事证券服务业备案资料复印件	第 147 页
(四) 注册会计师执业资格证书复印件	第 148—149 页



# 审 计 报 告

天健审〔2023〕238号

浙江泛源科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了浙江泛源科技股份有限公司（以下简称泛源科技公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年9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—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泛源科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年9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—9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，我们独立于泛源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十四（二）2 之所述。

泛源科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件金属表面处理加工、汽车内外饰件生产销售。2022 年 1-9 月，泛源科技公司营业收入金额为人民币 25,589.13 万元，其中汽车零部件金属表面处理加工业务的营业收入为人民币 12,642.22 万元，占营业收入的 49.41%，汽车内外饰件生产销售业务的营业收入为人民币 12,943.55 万元，占营业收入的 50.58%，IGBT 散热基板生产销售业务的营业收入为人民币 3.36 万元，占营业收入的 0.01%。2021 年度，泛源科技公司营业收入金额为人民币 30,263.52 万元，其中汽车零部件金属表面处理加工业务的营业收入为人民币 14,995.45 万元，占营业收入的 49.55%，汽车内外饰件生产销售业务的营业收入为人民币 15,268.07 万元，占营业收入的 50.45%。2020 年度，泛源科技公司营业收入金额为人民币 25,830.82 万元，其中汽车零部件金属表面处理加工业务的营业收入为人民币 14,890.62 万元，占营业收入的 57.65%，汽车内外饰件生产销售业务的营业收入为人民币 10,940.20 万元，占营业收入的 42.35%。2019 年度，泛源科技公司营业收入金额为人民币 25,973.60 万元，其中汽车零部件金属表面处理加工业务的营业收入为人民币 14,968.13 万元，占营业收入的 57.63%，汽车内外饰件生产销售业务的营业收入为人民币 11,005.46 万元，占营业收入的 42.37%。

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

##### 2. 审计应对



针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、签收单或验收单或客户结算通知单等；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（订单）、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 实地走访或视频询问主要的客户，了解客户的采购金额，并与账面确认的销售金额进行核对；

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

(8) 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；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4及五(二)9。

截至 2022 年 9 月 30 日，泛源科技公司应收账款账面余额为人民币 14,764.91 万元，坏账准备为人民币 745.37 万元，账面价值为人民币 14,019.54 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，泛源科技公司应收账款账面余额为人民币 12,274.85 万元，坏账准备为人民币 632.62 万元，账面价值为人民币 11,642.23 万元。



截至 2020 年 12 月 31 日，泛源科技公司应收账款账面余额为人民币 11,903.37 万元，坏账准备为人民币 887.41 万元，账面价值为人民币 11,015.96 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，泛源科技公司应收账款账面余额为人民币 10,501.24 万元，坏账准备为人民币 580.64 万元，账面价值为人民币 9,920.60 万元。

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

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

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用



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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)8及五(二)10。

截至2022年9月30日，泛源科技公司存货账面余额为人民币3,727.21万元，跌价准备为人民币213.98万元，账面价值为人民币3,513.23万元。

截至2021年12月31日，泛源科技公司存货账面余额为人民币3,155.77万元，跌价准备为人民币166.59万元，账面价值为人民币2,989.18万元。

截至2020年12月31日，泛源科技公司存货账面余额为人民币2,950.75万元，跌价准备为人民币93.37万元，账面价值为人民币2,857.38万元。

截至2019年12月31日，泛源科技公司存货账面余额为人民币2,551.49万元，跌价准备为人民币75.26万元，账面价值为人民币2,476.23万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

泛源科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督泛源科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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



表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

王福康



中国注册会计师：

易莎



二〇二三年二月六日





# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:浙江泛源科技股份有限公司

资产	注释号	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	66,899,838.34	40,734,249.49	57,953,914.14	14,395,053.27	56,791,820.67	24,496,057.72	38,760,556.81	25,977,131.51
交易性金融资产	2							20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	3	5,296,580.39		1,069,629.04		4,470,580.62		5,825,656.47	
应收账款	4	140,195,418.25	470,993.21	116,422,253.43	561,157.09	110,159,518.59	305,680.33	99,206,007.39	11,680,678.60
应收款项融资	5	11,968,980.47		2,051,665.36		10,171,560.67		6,195,318.61	307,304.46
预付款项	6	6,733,250.76	45,889.17	5,809,774.85	35,007.03	2,778,346.20	46,735.25	3,715,899.31	42,756.09
其他应收款	7	932,460.02	86,476,608.70	660,952.46	116,323,250.15	119,109.20	90,182,237.39	2,546,765.37	53,612,914.05
存货	8	35,132,341.51		29,891,798.15		28,573,738.60		24,762,251.34	
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	844,166.12	88,369.50	2,152,654.74	1,094,577.90	2,576,231.02	1,282,575.99	1,586,249.60	1,035,271.47
流动资产合计		268,003,035.86	127,816,110.07	216,012,642.17	132,409,045.44	215,640,905.57	116,313,286.68	202,598,704.90	112,656,056.18
非流动资产:									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	125,344,275.92	89,358.65	124,058,903.97	53,272.32	115,030,442.75	106,186.49	123,380,654.05	201,417.84
在建工程	12	30,017,008.15		5,127,340.19		11,083,586.45		1,116,774.40	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	13	2,894,576.70	551,085.19	1,942,978.42	812,125.59	19,845,368.39		19,362,217.94	
无形资产	14	18,780,848.12		19,335,395.99					
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	15	3,521,914.09		2,387,097.33		3,283,128.35		5,246,834.10	105,855.81
递延所得税资产	16	2,687,791.31	397,748.59	1,438,593.08		1,400,871.48	266,812.42	1,323,050.31	147,436.73
其他非流动资产	17	3,743,665.87		2,329,067.11		953,523.49		3,065,682.03	
非流动资产合计		186,990,080.16	86,538,192.43	156,619,376.09	86,365,397.91	157,620,972.35	86,372,998.91	159,264,572.86	51,954,710.38
资产总计		454,993,116.02	214,354,302.50	372,632,018.26	218,774,443.35	373,261,877.92	202,686,285.59	361,863,277.76	164,610,766.56

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



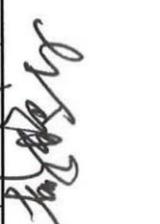


# 利润表

单位:人民币元

注释号	2022年1-9月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	255,801,333.44	470,993.21	302,635,163.34	561,157.07	258,306,215.74	562,754.59	259,735,991.85	563,927.98
2	174,062,185.60		204,218,213.14		173,776,785.19		164,894,526.69	
3	1,717,929.94	617.70	2,372,093.75	8,299.60	2,597,853.39	549.00	2,058,241.96	1,015.96
4	3,721,682.49		4,489,787.04		4,289,968.79		19,141,762.06	
5	14,744,432.13	5,985,798.30	18,527,602.37	7,139,001.61	16,348,615.43	6,764,633.79	15,238,916.25	4,060,141.21
6	13,155,146.45		16,428,993.04		12,858,281.34		11,817,524.09	
	-1,641,590.54	7,134.12	2,552,543.89	-182,729.13	2,268,215.21	-4,040.47	1,064,003.87	116,349.21
	58,211.51	21,021.56	683,465.22	28,509.61	582,883.45	1,755.31	1,067,927.81	150,743.23
	80,478.77	19,411.29	265,778.29	215,619.46	78,734.51	12,064.44	288,428.50	43,065.95
	539,788.03	239,629.06	4,070,807.80	3,141,036.00	1,884,124.62	2,079.40	2,148,739.39	
	552,479.00	2,956,531.31	951,704.30	53,994,778.28	1,985,727.33	69,355,102.08	1,620,232.19	3,634,698.15
			237,219.54		221,921.15		242,123.85	
9	-1,426,988.90	-871,246.41	-1,942,374.97	-459,339.26	-583,727.64	65,246.71	-955,729.28	209,282.17
10	-698,612.20		-933,848.24	-5,000,000.00	-296,480.43		-289,052.02	
11	3,099.03		-340,586.42		49,158,140.27	63,224,040.46	48,032,138.08	15,960.00
12	49,061,312.33	-3,197,642.95	55,851,632.58	45,273,060.01	16,473.60		214.06	246,361.92
13	34,623.61		81,199.98		67,107.33		147,045.38	
14	49,046,688.72	-3,197,642.95	55,906,514.31	45,273,060.01	49,107,506.54	63,196,329.43	47,885,306.76	246,361.92
	5,366,005.22	-375,814.36	6,745,338.15	545,476.68	6,368,829.82	-119,375.69	6,973,446.33	368,148.42
	43,660,683.50	-2,821,828.59	49,161,176.16	44,727,583.33	42,738,677.02	63,315,705.12	40,911,860.43	-121,786.50
	43,567,033.70	-2,821,828.59	49,161,176.16	44,727,583.33	42,738,677.02	63,315,705.12	40,911,860.43	-121,786.50
	93,649.80		49,161,176.16		42,738,677.02		40,911,860.43	
	43,660,683.50		49,161,176.16		42,738,677.02		40,911,860.43	
	43,650,683.50	-2,821,828.59	49,161,176.16	44,727,583.33	42,738,677.02	63,315,705.12	40,911,860.43	-121,786.50
	43,650,683.50		49,161,176.16		42,738,677.02		40,911,860.43	
	0.48		0.54		0.47			
	0.48		0.54		0.47			

法定代表人: 沈宇  
 主管会计工作的负责人: 胡奇印  
 会计机构负责人: 胡奇印



第 11 页 共 149 页



# 现金流量表

单位:人民币元

2019年度

2020年度

2021年度

2022年1-9月

合并

母公司

合并

注释号	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
项目	合并	合并	合并	合并
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	215,412,775.23	281,608,309.89	251,198,591.83	244,777,400.20
收到的税费返还	4,921,380.67	4,051,913.89	6,680,704.88	9,329,942.56
收到其他与经营活动有关的现金	4,896,537.91	17,509,575.20	18,946,272.74	25,220,161.53
经营活动现金流入小计	225,231,393.81	303,169,798.98	276,825,569.45	279,327,504.29
购买商品、接受劳务支付的现金	107,143,592.68	147,454,538.99	141,211,936.65	109,341,963.25
支付给职工以及为职工支付的现金	44,353,309.75	52,132,180.01	42,916,446.86	47,610,449.11
支付的各项税费	8,671,573.39	20,912,412.00	21,652,994.84	11,139.28
支付其他与经营活动有关的现金	7,749,532.52	27,917,380.31	23,712,355.56	19,939,110.56
经营活动现金流出小计	167,918,108.34	248,416,511.31	229,493,733.91	42,813,371.56
经营活动产生的现金流量净额	57,313,285.47	54,753,287.67	47,331,835.54	35,073,322.32
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	552,479.00	714,484.76	1,754,562.43	1,085,184.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,200.00		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	208,000,300.00	220,313,487.52	537,075,447.50	300,646,666.67
投资活动现金流入小计	208,552,779.00	221,035,172.28	538,830,009.93	301,732,850.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,227,393.70	24,164,230.15	18,893,181.65	31,677,984.09
投资支付的现金				
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	208,000,300.00	220,000,000.00	516,750,000.00	304,350,000.00
投资活动现金流出小计	252,227,593.70	244,164,230.15	535,643,181.65	336,027,984.09
投资活动产生的现金流量净额	-43,675,214.70	-23,129,057.87	3,186,828.28	-34,295,133.30
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,624,554.68	30,383,630.81	50,001,894.87	50,001,894.87
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	746,414.00	526,134.41	5,864,589.34	2,508,846.75
筹资活动现金流出小计	2,371,068.68	30,909,765.22	55,966,454.21	42,918,629.76
筹资活动产生的现金流量净额	-2,371,068.68	-30,909,765.22	-28,547,505.36	-22,818,629.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	11,267,002.09	714,464.58	21,971,158.46	25,513,373.01
加:期初现金及现金等价物余额	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28	30,438,317.53
六、期末现金及现金等价物余额	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	25,977,131.51



会计机构负责人: 胡奇

主管会计工作的负责人: 李艳



法定代表人: 沈宇



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-9月										2021年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	91,714,285.00		110,394,983.26		4,772,455.74		91,840,939.58		298,722,663.58		91,714,285.00	106,972,604.18				299,697.41		79,160,807.24		290,147,393.83	
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	91,714,285.00		110,394,983.26		4,772,455.74		91,840,939.58		298,722,663.58		91,714,285.00	106,972,604.18				299,697.41		79,160,807.24		290,147,393.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			711,189.51				43,660,883.50		44,371,873.01			1,422,379.08				4,472,758.33		12,680,132.34		18,575,269.75	
(一)综合收益总额							43,660,883.50		43,660,883.50			1,422,379.08						49,181,176.16		49,181,176.16	
(二)所有者投入和减少资本			711,189.51						711,189.51												1,422,379.08
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额			711,189.51						711,189.51												
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.提取一般风险准备																					
3.对股东的分配																					
4.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增股本																					
2.盈余公积转增股本																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期末余额	91,714,285.00		111,106,172.77		4,772,455.74		135,501,823.08		343,094,536.59		91,714,285.00	110,394,983.26				4,772,455.74		91,840,939.58		298,722,663.58	

法定代表人：

胡奇印



主管会计工作的负责人：

胡奇印

会计机构负责人：

胡奇印





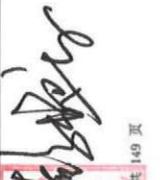
# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

浙江安邦科技股份有限公司 2020年度 合并所有者权益变动表

项目	2020年度					2019年度																														
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 其他权益工具 其他	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 其他权益工具 其他	所有者权益合计	少数股东权益	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	少数股东权益	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	少数股东权益										
一、上年期末余额	36,345,444.13		126,539,206.26			36,345,444.13		125,363,005.38			36,345,444.13			293,167.41				125,363,005.38			293,167.41				58,657,921.20		220,659,538.12									
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	36,345,444.13		126,539,206.26			36,345,444.13		125,363,005.38			36,345,444.13			293,167.41				125,363,005.38			293,167.41				58,657,921.20		220,659,538.12									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,368,840.87		-17,566,602.08			55,368,840.87		-17,566,602.08			-17,566,602.08			6,530.00				1,176,200.88			1,176,200.88				40,911,860.43		42,088,661.31									
（一）综合收益总额											42,738,677.02											42,738,677.02				40,911,860.43		40,911,860.43								
（二）所有者投入和减少资本	3,233,133.87		21,427,683.51			3,233,133.87		21,427,683.51			21,427,683.51										21,427,683.51															
1. 所有者投入的普通股	3,233,133.87		20,638,606.13			3,233,133.87		20,638,606.13			20,638,606.13										20,638,606.13															
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											789,077.38											789,077.38														
（三）利润分配											-56,331,570.51			5,331,570.51								-56,331,570.51				-56,331,570.51		-50,000,000.00								
1. 提取盈余公积											-56,331,570.51			5,331,570.51								-56,331,570.51				-56,331,570.51		-50,000,000.00								
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对股东的分配																																				
4. 其他																																				
（四）所有者权益内部结转	52,135,407.00		-38,994,395.59			52,135,407.00		-38,994,395.59			-38,994,395.59			-5,325,040.51								-38,994,395.59				-6,816,080.90		-6,816,080.90								
1. 资本公积转增股本	52,135,407.00		-42,135,407.00			52,135,407.00		-42,135,407.00			-42,135,407.00											-42,135,407.00														
2. 盈余公积转增股本																																				
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																				
5. 其他综合收益结转留存收益																																				
6. 其他											13,141,121.41			-6,325,040.51								-6,325,040.51				-6,816,080.90		-6,816,080.90								
（五）专项储备																																				
1. 本期提取																																				
2. 本期使用																																				
（六）其他																																				
四、本期末余额	91,714,285.00		108,972,604.18			91,714,285.00		108,972,604.18			79,160,807.24			299,697.41				126,539,206.26			293,167.41				99,569,781.63		262,747,599.43									

法定代表人：  胡奇印

主管会计工作负责人：  胡奇印

会计机构负责人：  胡奇印





# 母公司所有者权益变动表

会计单位：浙江远望科技股份有限公司  
单位：人民币元

项 目	2022年1-9月				2021年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	91,714,285.00	106,996,009.42			91,714,285.00	105,573,630.34			200,276,091.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	91,714,285.00	106,996,009.42			91,714,285.00	105,573,630.34			200,276,091.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		711,189.51				1,422,379.08			14,141,676.92
（一）综合收益总额									44,727,583.33
（二）所有者投入和减少资本		711,189.51				1,422,379.08			1,422,379.08
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		711,189.51				1,422,379.08			1,422,379.08
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	91,714,285.00	107,707,198.93			91,714,285.00	106,996,009.42			214,417,768.61

法定代表人：

沈宇



主管会计工作的负责人：

李彭



会计机构负责人：

胡付芳





# 母公司所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度									
	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具		资本公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计				
	优先股	普通股	永续债	其他							优先股	永续债					其他			
一、上年期末余额	36,345,444.13				293,167.41			162,299,269.19	36,345,444.13				121,964,031.54			161,244,854.81				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	36,345,444.13				293,167.41			162,299,269.19	36,345,444.13				121,964,031.54			161,244,854.81				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,398,840.87				6,530.00		168,653.71	37,976,822.50	1,176,200.88				1,176,200.88			1,054,414.38				
（一）综合收益总额							63,315,705.12	63,315,705.12					1,176,200.88			-121,786.50				
（二）所有者投入和减少资本	3,233,433.87																			
1. 所有者投入的普通股	3,233,433.87																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积					6,331,570.51		-6,331,570.51	-50,000,000.00												
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	91,744,285.00				299,697.41			200,276,094.69	36,345,444.13				123,140,232.42			162,299,269.19				

法定代表人：

胡奇佳

主管会计工作的负责人：

胡奇佳

会计机构负责人：

胡奇佳



# 浙江泛源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江泛源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身杭州莱源环保科技有限公司（以下简称莱源环保公司）系由沈宇、滕芳萍共同出资组建，于2012年11月16日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为330108000108995的企业法人营业执照。莱源环保公司成立时注册资本150.00万元，其以2020年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，并于2020年10月23日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330108056712939N营业执照，注册资本9,171.4285万元，股份总数9,171.4285万股（每股面值1元）。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车零部件功能性、装饰性表面处理加工和汽车内外饰件的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：汽车零部件金属表面处理加工服务和汽车内外饰件。

本财务报表业经公司2023年2月6日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将南通创源电化学科技有限公司（以下简称南通创源公司）、南通柏源汽车零部件有限公司（以下简称南通柏源公司）、杭州莱源进出口有限公司（以下简称莱源进出口公司）、海宁泛源鑫才科技有限公司（以下简称鑫才科技公司）、南通柏源设特思汽车饰件有限公司（以下简称柏源设特思公司）等5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 9 月 30 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

[注]指本公司合并财务报表范围内关联方

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收大型银行承兑汇票 [注1]	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收非大型银行承兑汇票 [注1]	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收非大型银行承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注2]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失

[注 1]大型银行承兑汇票指 15 家大型商业银行(工商、农业、建设、中国、邮储、交通、招商、浦发、中信、光大、华夏、民生、平安、兴业、浙商)承兑的银行承兑汇票，其余银行承兑的银行承兑汇票为非大型银行承兑汇票

[注 2]指本公司合并财务报表范围内关联方

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	非大型银行承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

[注]应收非大型银行承兑汇票和应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品按照使用期间进行摊销

##### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

##### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 2021-2022 年 1-9 月

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

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

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 2020-2022 年 1-9 月

#### (1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

1) 公司提供汽车零部件金属表面处理加工服务，属于在某一时点履行履约义务，公司根据合同约定将提供服务后的产品交付给客户且客户已签收，以客户签收作为收入确认时点。

2) 公司销售汽车内外饰件，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入确认：① 寄售模式：公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，在客户领用或安装下线后，客户将实际领用的产品明细以结算通知单形式与公司核对，公司根据核对一致的结算通知单确认收入；② 直接销售模式：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，以客户签收作为收入确认时点。

外销收入确认：① FOB 结算方式的，根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入；② DDP 结算方式的，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户，取得提货单时确认收入；③ EXW 结算方式的，公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人，取得装箱单时确认商品的销售收入；④ FCA 结算方式的，公司将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理出口清关手续，取得报关单时确认收入。

3) 公司销售 IGBT 散热基板，属于在某一时点履行履约义务，公司根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

4) 公司销售模具类产品，属于在某一时点履行履约义务，模具收入确认需满足以下条件：通过客户生产件批准程序，能够达到客户对零部件质量要求，取得 PSW 证书时确认模具收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

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

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

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

### 3) 让渡资产使用权

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

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要提供汽车零部件金属表面处理加工服务、销售汽车内外饰件和模具类产品。

1) 提供汽车零部件金属表面处理加工服务，公司根据合同约定将提供服务后的产品交付给客户且客户已签收，以客户签收作为收入确认时点。

2) 公司销售汽车内外饰件，收入确认需满足以下条件：

内销收入确认：① 寄售模式：公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，在客户领用或安装下线后，客户将实际领用的产品明细以结算通知单形式与公司核对，公司根据核对一致的结算通知单确认收入；② 直接销售模式：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，以客户签收作为收入确认时点。

外销收入确认：① FOB 结算方式的，根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入；② DDP 结算方式的，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户，取得提货单时确认收入；③ EXW 结算方式的，公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人，取得装箱单时确认商品的销售收入；④ FCA 结算方式的，公司将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理出口清关手续，取得报关单时确认收入。

3) 公司模具类产品收入确认需满足以下条件：通过客户生产件批准程序，能够达到客户对零部件质量要求，取得 PSW 证书时确认模具收入。

#### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十六）租赁

1. 2021-2022 年 1-9 月

### （1）公司作为承租人

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

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

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

### 1) 使用权资产

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

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

## 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 公司作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

## 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%、3%。出口货物实行“免、抵、退”税政策
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% 或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	25%	25%	25%	25%
南通创源公司	15%	15%	15%	15%
南通柏源公司	15%	15%	15%	15%
莱源进出口公司	20%	20%	20%	20%
鑫才科技公司	20%	20%		
柏源设特思公司	20%	20%		

##### (二) 税收优惠

1. 2018 年 11 月 28 日，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布《关于公示江苏省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，南通创源公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2018 年 11 月 28 日，2018 年-2020 年南通创源公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 11 月 30 日，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布《关于公示江苏

省 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，南通创源公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2021 年 11 月 30 日，2021 年-2023 年南通创源公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2019 年 12 月 6 日，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布《关于公布江苏省 2019 年度第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，南通柏源公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2019 年 12 月 6 日，2019 年-2021 年南通柏源公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

2023 年 1 月 17 日，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布发布《关于公布江苏省 2022 年度第四批高新技术企业名单的通知》，南通柏源公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，2022 年-2024 年南通柏源公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)和国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。莱源进出口公司、鑫才科技公司、柏源设特思公司属于年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，报告期内享受上述小型微利企业所得税减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金				
银行存款	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28
其他货币资金	48.93	2,321,126.82	1,873,497.93	5,813,392.53
合 计	66,899,838.34	57,953,914.14	56,791,820.67	38,760,556.81
其中：存放在境外的款项总额				

##### (2) 受限制的货币资金明细情况

项目	明细	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他货币资金	票据保证金	48.93	2,321,126.82	1,873,497.93	5,813,392.53
小计		48.93	2,321,126.82	1,873,497.93	5,813,392.53

## 2. 交易性金融资产

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				20,000,000.00
其中：银行理财产品				20,000,000.00
合计				20,000,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

种类	2022.9.30				
	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	5,624,965.21	100.00	328,384.82	5.84	5,296,580.39
其中：非大型银行承兑汇票	5,624,965.21	100.00	328,384.82	5.84	5,296,580.39
商业承兑汇票					
合计	5,624,965.21	100.00	328,384.82	5.84	5,296,580.39

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,125,925.31	100.00	56,296.27	5.00	1,069,629.04
其中：非大型银行承兑汇票	1,125,925.31	100.00	56,296.27	5.00	1,069,629.04
商业承兑汇票					
合计	1,125,925.31	100.00	56,296.27	5.00	1,069,629.04

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,830,303.19	100.00	359,722.57	7.45	4,470,580.62
其中：非大型银行承兑汇票	3,510,000.00	72.67	293,707.41	8.37	3,216,292.59
商业承兑汇票	1,320,303.19	27.33	66,015.16	5.00	1,254,288.03
合 计	4,830,303.19	100.00	359,722.57	7.45	4,470,580.62

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,132,269.97	100.00	306,613.50	5.00	5,825,656.47
其中：非大型银行承兑汇票	5,700,000.00	92.95	285,000.00	5.00	5,415,000.00
商业承兑汇票	432,269.97	7.05	21,613.50	5.00	410,656.47
合 计	6,132,269.97	100.00	306,613.50	5.00	5,825,656.47

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非大型银行承兑汇票组合	5,624,965.21	328,384.82	5.84	1,125,925.31	56,296.27	5.00
商业承兑汇票组合						
小 计	5,624,965.21	328,384.82	5.84	1,125,925.31	56,296.27	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非大型银行承兑汇票组合	3,510,000.00	293,707.41	8.37	5,700,000.00	285,000.00	5.00

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,320,303.19	66,015.16	5.00	432,269.97	21,613.50	5.00
小 计	4,830,303.19	359,722.57	7.45	6,132,269.97	306,613.50	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	56,296.27	272,088.55						328,384.82
商业承兑汇票								
合 计	56,296.27	272,088.55						328,384.82

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	293,707.41	-237,411.14						56,296.27
商业承兑汇票	66,015.16	-66,015.16						
合 计	359,722.57	-303,426.30						56,296.27

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	285,000.00	8,707.41						293,707.41
商业承兑汇票	21,613.50	44,401.66						66,015.16
合 计	306,613.50	53,109.07						359,722.57

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	2,447.46	282,552.54						285,000.00
商业承兑汇票		21,613.50						21,613.50

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核 销	其 他	
合 计	2,447.46	304,166.04						306,613.50

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非大型银行承兑汇票			3,000,000.00	1,500,000.00
小 计			3,000,000.00	1,500,000.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022.9.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
非大型银行承兑汇票		5,624,965.21		625,925.31
商业承兑汇票				
小 计		5,624,965.21		625,925.31

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
非大型银行承兑汇票		340,000.00		500,000.00
商业承兑汇票				432,269.97
小 计		340,000.00		932,269.97

商业承兑汇票和由非大型银行承兑的银行承兑汇票存在一定的到期不获支付的可能性，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。故本公司将该些已背书或贴现的票据不终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2022. 9. 30				
	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	147,649,136.45	100.00	7,453,718.20	5.05	140,195,418.25
合 计	147,649,136.45	100.00	7,453,718.20	5.05	140,195,418.25

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,748,472.52	100.00	6,326,219.09	5.15	116,422,253.43
合 计	122,748,472.52	100.00	6,326,219.09	5.15	116,422,253.43

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,179,507.14	12.75	3,666,043.07	24.15	11,513,464.07
按组合计提坏账准备	103,854,156.67	87.25	5,208,102.15	5.01	98,646,054.52
合 计	119,033,663.81	100.00	8,874,145.22	7.46	110,159,518.59

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,012,394.68	100.00	5,806,387.29	5.53	99,206,007.39
合 计	105,012,394.68	100.00	5,806,387.29	5.53	99,206,007.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Certus 集团[注]	15,179,507.14	3,666,043.07	24.15	预计无法全部收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	15,179,507.14	3,666,043.07	24.15	

[注合并披露范围包括 CERTUS AUTOMOTIVE INC.、CERTUS AUTOMOTIVE GMBH、赛特思汽车饰件（深圳）有限公司，下同

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,174,060.61	7,358,703.03	5.00	121,489,836.10	6,074,491.81	5.00
1-2年	475,075.84	95,015.17	20.00	1,258,636.42	251,727.28	20.00
小 计	147,649,136.45	7,453,718.20	5.05	122,748,472.52	6,326,219.09	5.15

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,751,527.77	5,187,576.37	5.00	103,636,330.29	5,181,816.51	5.00
1-2年	102,628.90	20,525.78	20.00	211,538.05	42,307.61	20.00
2-3年				1,164,526.34	582,263.17	50.00
小 计	103,854,156.67	5,208,102.15	5.01	105,012,394.68	5,806,387.29	5.53

### (2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	147,174,060.61	121,489,836.10	117,693,886.69	103,636,330.29
1-2年	475,075.84	1,258,636.42	1,339,777.12	211,538.05
2-3年				1,164,526.34
合计	147,649,136.45	122,748,472.52	119,033,663.81	105,012,394.68

### (3) 坏账准备变动情况

#### 1) 2022年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,326,219.09	1,127,499.11					7,453,718.20	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合计	6,326,219.09	1,127,499.11						7,453,718.20

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,666,043.07	1,098,933.63				4,764,976.70		
按组合计提坏账准备	5,208,102.15	1,118,116.94						6,326,219.09
合计	8,874,145.22	2,217,050.57				4,764,976.70		6,326,219.09

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备		2,587,904.94		1,078,138.13				3,666,043.07
按组合计提坏账准备	5,806,387.29	479,852.99					1,078,138.13	5,208,102.15
合计	5,806,387.29	3,067,757.93		1,078,138.13			1,078,138.13	8,874,145.22

[注]本期由组合计提坏账准备转入单项计提坏账准备 1,078,138.13 元

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,138,781.21	-332,393.92						5,806,387.29
合计	6,138,781.21	-332,393.92						5,806,387.29

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,764,976.70		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Certus 集团	货款	4,764,976.70	破产清算	总经理办公	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
				室会议审批	
小 计		4,764,976.70			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
采埃孚集团[注1]	29,967,942.38	20.30	1,498,397.12
华域集团[注2]	22,348,528.75	15.14	1,134,923.10
大陆集团[注3]	11,675,694.25	7.91	583,784.71
飞迅集团[注4]	10,769,266.72	7.29	538,463.34
蒂森克虏伯普利斯坦汽车零部件（上海）有限公司	5,326,644.51	3.61	266,332.23
小 计	80,088,076.61	54.25	4,021,900.50

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
采埃孚集团[注1]	21,907,441.05	17.85	1,103,047.83
华域集团[注2]	19,285,079.97	15.71	964,254.00
恒源集团[注5]	6,633,413.59	5.40	331,670.68
华域大陆汽车制动系统（重庆）有限公司	5,862,061.43	4.78	293,103.07
飞迅集团[注4]	5,590,109.37	4.55	279,505.47
小 计	59,278,105.41	48.29	2,971,581.05

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华域集团[注2]	26,803,522.21	22.52	1,340,176.11
Certus 集团	15,179,507.14	12.75	3,666,043.07
采埃孚集团[注1]	14,147,854.95	11.89	707,392.75
飞迅集团[注4]	8,373,477.71	7.03	418,673.89
大陆集团[注3]	5,914,312.78	4.97	295,715.64

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	70,418,674.79	59.16	6,428,001.46

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Certus 集团	21,562,762.57	20.53	1,078,138.13
华域集团[注2]	18,222,403.32	17.35	911,120.17
大陆集团[注3]	12,436,766.05	11.84	621,838.30
采埃孚集团[注1]	10,333,365.34	9.84	516,668.27
恒源集团[注5]	8,630,663.64	8.22	431,533.18
小 计	71,185,960.92	67.78	3,559,298.05

[注1]合并披露范围包括采埃孚汽车科技(张家港)有限公司、采埃孚汽车科技(上海)有限公司、采埃孚汽车系统(上海)有限公司武汉分公司、采埃孚汽车系统(武汉)有限公司、卢卡斯伟利达廊重制动器有限公司、采埃孚汽车被动安全系统(上海)有限公司、天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司、天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司成都分公司、ZF Automotive Safety Systems (Thailand) Co., Ltd.、ZF Restraints US Inc.、ZF Passive Safety South Africa Inc.、上海采埃孚伦福德底盘技术有限公司,下同

[注2]合并披露范围包括上海汽车制动系统有限公司、延锋汽车内饰系统(上海)有限公司、延锋汽车饰件系统宁波有限公司、延锋汽车智能安全系统有限责任公司、延锋海纳川汽车饰件系统有限公司、延锋汽车饰件系统(烟台)有限公司、延锋汽车饰件系统浙江有限公司、上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司烟台分公司、延锋汽车饰件系统重庆有限公司、延锋汽车饰件系统广州有限公司、上海圣德曼铸造海安有限公司、Yanfeng Europe Automotive Interior System Limited & Co. KG,下同

[注3]合并披露范围包括大陆汽车系统(常熟)有限公司、上海大陆汽车制动系统销售有限公司,下同

[注4]合并披露范围包括M-FISCHER TECH SDN. BHD.、飞迅特精密科技(苏州)有限公司、飞迅科技(苏州)有限公司,下同

[注5]合并披露范围包括同一实控人控制的江苏恒源精密机械制造有限公司、昆山恒源精密机械制造有限公司,下同

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022. 9. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
大型银行承兑汇票	11,968,980.47		2,051,665.36	
合 计	11,968,980.47		2,051,665.36	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
大型银行承兑汇票	10,171,560.67		6,195,318.61	
合 计	10,171,560.67		6,195,318.61	

### (2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
大型银行承兑汇票		614,365.36	4,276,649.73	3,340,550.00
小 计		614,365.36	4,276,649.73	3,340,550.00

### (3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
大型银行承兑汇票	9,420,508.87	6,283,837.67	2,373,777.66	1,579,861.11
小 计	9,420,508.87	6,283,837.67	2,373,777.66	1,579,861.11

大型商业银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022. 9. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值

账龄	2022. 9. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,986,710.16	88.91		5,986,710.16	5,745,015.22	98.89		5,745,015.22
1-2 年	725,157.49	10.77		725,157.49	64,759.63	1.11		64,759.63
2-3 年	21,383.11	0.32		21,383.11				
合计	6,733,250.76	100.00		6,733,250.76	5,809,774.85	100.00		5,809,774.85

(续上表)

账龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,692,788.90	96.92		2,692,788.90	3,600,514.69	96.89		3,600,514.69
1-2 年	85,557.30	3.08		85,557.30				
2-3 年					115,384.62	3.11		115,384.62
合计	2,778,346.20	100.00		2,778,346.20	3,715,899.31	100.00		3,715,899.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州华纳精密模具有限公司	3,464,938.06	51.46
苏州建盛亚精密模具有限公司	694,171.49	10.31
宾时力精密模塑科技(上海)有限公司	682,230.15	10.13
上海徽深金属材料有限公司	515,000.00	7.65
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	397,048.26	5.90
小计	5,753,387.96	85.45

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州华纳精密模具有限公司	1,527,379.65	26.29
宾时力精密模塑科技(上海)有限公司	1,387,787.66	23.89
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	1,046,554.66	18.01
苏州建盛亚精密模具有限公司	745,852.90	12.84

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州元旭呈化工材料有限公司[注]	225,600.00	3.88
小 计	4,933,174.87	84.91

[注]苏州元旭呈化工材料有限公司曾用名苏州元旭呈化工贸易有限公司，于 2022 年 3 月 25 日更名为苏州元旭呈化工材料有限公司

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州建盛亚精密模具有限公司	429,046.12	15.44
吉林大学（如皋）新能源汽车产业技术研究院	360,000.00	12.96
苏州锦祥精密模具有限公司	347,787.63	12.52
苏州辉腾精密模塑有限公司	321,392.34	11.57
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	224,116.68	8.07
小 计	1,682,342.77	60.56

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州辉腾精密模塑有限公司	770,616.89	20.74
昆山天匠精密模具有限公司	623,038.15	16.77
台州市黄岩联盛模塑有限公司	456,896.55	12.30
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	337,077.96	9.07
苏州建盛亚精密模具有限公司	329,447.00	8.87
小 计	2,517,076.55	67.75

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2022.9.30				
	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	1,044,788.76	100.00	112,328.74	10.75	932,460.02
合计	1,044,788.76	100.00	112,328.74	10.75	932,460.02

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	745,879.96	100.00	84,927.50	11.39	660,952.46
合计	745,879.96	100.00	84,927.50	11.39	660,952.46

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	175,286.00	100.00	56,176.80	32.05	119,109.20
合计	175,286.00	100.00	56,176.80	32.05	119,109.20

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,140,681.53	100.00	2,593,916.16	50.46	2,546,765.37
合计	5,140,681.53	100.00	2,593,916.16	50.46	2,546,765.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,044,788.76	112,328.74	10.75	745,879.96	84,927.50	11.39
其中：1年以内	918,486.76	45,924.34	5.00	691,349.96	34,567.50	5.00
1-2年	73,622.00	14,724.40	20.00	3,850.00	770.00	20.00

组合名称	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00	2,180.00	1,090.00	50.00
3 年以上	50,680.00	50,680.00	100.00	48,500.00	48,500.00	100.00
小 计	1,044,788.76	112,328.74	10.75	745,879.96	84,927.50	11.39

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	175,286.00	56,176.80	32.05	5,140,681.53	2,593,916.16	50.46
其中：1 年以内	117,036.00	5,851.80	5.00	2,246,387.52	112,319.38	5.00
1-2 年	6,500.00	1,300.00	20.00	369,500.75	73,900.15	20.00
2-3 年	5,450.00	2,725.00	50.00	234,193.26	117,096.63	50.00
3 年以上	46,300.00	46,300.00	100.00	2,290,600.00	2,290,600.00	100.00
小 计	175,286.00	56,176.80	32.05	5,140,681.53	2,593,916.16	50.46

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	34,567.50	770.00	49,590.00	84,927.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,681.10	3,681.10		
--转入第三阶段		-400.00	400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,037.94	10,673.30	1,690.00	27,401.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	45,924.34	14,724.40	51,680.00	112,328.74

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,851.80	1,300.00	49,025.00	56,176.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-192.50	192.50		
--转入第三阶段		-436.00	436.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,908.20	-286.50	129.00	28,750.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,567.50	770.00	49,590.00	84,927.50

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	112,319.38	73,900.15	2,407,696.63	2,593,916.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-325.00	325.00		
--转入第三阶段		-1,090.00	1,090.00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	-106,142.58	-71,835.15	-2,359,161.63	-2,537,139.36
本期收回				
本期转回				
本期核销			600.00	600.00
其他变动				
期末数	5,851.80	1,300.00	49,025.00	56,176.80

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	256,536.35	200,822.65	1,152,600.00	1,609,959.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,475.04	18,475.04		
--转入第三阶段		-46,838.65	46,838.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-125,741.93	-98,558.89	1,208,257.98	983,957.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	112,319.38	73,900.15	2,407,696.63	2,593,916.16

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款 金额			600.00	

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	450, 838. 40	320, 338. 40	65, 600. 00	290, 276. 26
应收暂付款	309, 698. 76	154, 470. 40	109, 686. 00	268, 282. 59
应收出口退税	284, 251. 60	271, 071. 16		2, 015, 918. 93
拆借款				2, 566, 203. 75
合 计	1, 044, 788. 76	745, 879. 96	175, 286. 00	5, 140, 681. 53

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
如皋市税务局	应收出口退税	284, 251. 60	1 年以内	27. 21	14, 212. 58
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	押金保证金	133, 736. 40	1 年以内	12. 80	6, 686. 82
个人住房公积金	应收暂付款	133, 481. 92	1 年以内	12. 78	6, 674. 10
海宁经开产业园区开发建设有限公司	押金保证金	123, 600. 00	1 年以内	11. 83	6, 180. 00
浙江鑫亚控股集团有限公司	押金保证金	61, 272. 00	1-2 年	5. 86	12, 254. 40
小 计		736, 341. 92		70. 48	46, 007. 90

## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
如皋市税务局	应收出口退税	271, 071. 16	1 年以内	36. 34	13, 553. 56
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	押金保证金	133, 736. 40	1 年以内	17. 93	6, 686. 82
个人住房公积金	应收暂付款	119, 517. 60	1 年以内	16. 02	5, 975. 88
浙江鑫亚控股集团有限公司	押金保证金	61, 272. 00	1 年以内	8. 21	3, 063. 60
上海罗宾升国际货运有限公司东莞分公司	押金保证金	60, 000. 00	1 年以内	8. 04	3, 000. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		645,597.16		86.54	32,279.86

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	105,808.00	1年以内	60.36	5,484.30
扬州宁达贵金属 有限公司	押金保证金	30,000.00	3年以上	17.11	30,000.00
南通臻禾房地产 开发有限公司	押金保证金	11,000.00	3年以上	6.28	11,000.00
徐强	押金保证金	2,500.00	2-3年	1.43	1,250.00
韦剑	押金保证金	2,320.00	1-2年	1.32	464.00
小 计		151,628.00		86.50	48,198.30

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
柏源设特思公司	拆借款	2,250,000.00	3年以上	43.77	2,250,000.00
杭州市萧山区税 务局	应收出口 退税	2,015,918.93	1年以内	39.22	100,795.95
杜凡	拆借款	8,700.00	1年以内	4.11	40,947.33
		202,561.67	1-2年		
浙江杭州湾信息 港高新建设开发 有限公司	押金保证 金	127,893.26	2-3年	2.49	63,946.63
滕芳萍	应收暂付 款	45,067.03	1年以内	2.06	14,432.75
		60,897.00	1-2年		
小 计		4,711,037.89		91.65	2,470,122.66

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,776,838.58	931,432.01	10,845,406.57	8,998,666.66	791,800.07	8,206,866.59

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	14,187,886.95		14,187,886.95	13,000,906.59		13,000,906.59
库存商品	5,746,465.57	1,208,324.69	4,538,140.88	4,825,150.98	874,094.03	3,951,056.95
发出商品	3,451,834.35		3,451,834.35	2,205,269.26		2,205,269.26
委托加工物资	31,364.54		31,364.54	175,436.61		175,436.61
其他周转材料	2,077,708.22		2,077,708.22	2,352,262.15		2,352,262.15
合 计	37,272,098.21	2,139,756.70	35,132,341.51	31,557,692.25	1,665,894.10	29,891,798.15

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,295,401.00	619,230.14	8,676,170.86	6,754,430.97	543,593.42	6,210,837.55
在产品	12,295,243.81		12,295,243.81	12,368,913.81		12,368,913.81
库存商品	2,985,875.18	314,506.99	2,671,368.19	3,589,897.75	209,025.33	3,380,872.42
发出商品	3,492,403.48		3,492,403.48	1,354,095.39		1,354,095.39
委托加工物资	26,064.47		26,064.47	10,332.74		10,332.74
其他周转材料	1,412,487.79		1,412,487.79	1,437,199.43		1,437,199.43
合 计	29,507,475.73	933,737.13	28,573,738.60	25,514,870.09	752,618.75	24,762,251.34

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	791,800.07	195,447.31		55,815.37		931,432.01
在产品						
库存商品	874,094.03	503,164.89		168,934.23		1,208,324.69
合 计	1,665,894.10	698,612.20		224,749.60		2,139,756.70

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	619,230.14	186,462.46		13,892.53		791,800.07
在产品						
库存商品	314,506.99	714,085.78		154,498.74		874,094.03
合 计	933,737.13	900,548.24		168,391.27		1,665,894.10

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	543,593.42	115,616.93		39,980.21		619,230.14
在产品						
库存商品	209,025.33	180,863.50		75,381.84		314,506.99
合 计	752,618.75	296,480.43		115,362.05		933,737.13

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	523,611.99	19,981.43				543,593.42
在产品	229,810.78			229,810.78		
库存商品	107,133.14	269,070.59		167,178.40		209,025.33
合 计	860,555.91	289,052.02		396,989.18		752,618.75

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	844,166.12		844,166.12	2,152,654.74		2,152,654.74
预缴企业所得税						
合 计	844,166.12		844,166.12	2,152,654.74		2,152,654.74

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,552,741.08		2,552,741.08	1,573,213.54		1,573,213.54
预缴企业所得税	23,489.94		23,489.94	13,036.06		13,036.06
合 计	2,576,231.02		2,576,231.02	1,586,249.60		1,586,249.60

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
合 计						

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	6,024,051.44		6,024,051.44	5,769,360.03		5,769,360.03
合 计	6,024,051.44		6,024,051.44	5,769,360.03		5,769,360.03

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
柏源设特思公司	6,024,051.44	6,294,041.25		237,219.54	
小计	6,024,051.44	6,294,041.25		237,219.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
合营企业						
柏源设特思公司				-12,555,312.23		
小计				-12,555,312.23		

[注]公司于2021年12月29日取得柏源设特思公司剩余50.00%股权,详见本财务报表附注五(一)10(3)之说明

2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
柏源设特思公司	5,769,360.03			221,921.15	
小计	5,769,360.03			221,921.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
合营企业						
柏源设特思公司				32,770.26	6,024,051.44	
小计				32,770.26	6,024,051.44	

[注]其他系与柏源设特思发生的售后回租逆流交易在合并层面的调整

3) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
柏源设特思公司	5,494,465.92			242,123.85	
小计	5,494,465.92			242,123.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
柏源设特思公司				32,770.26	5,769,360.03	
小计				32,770.26	5,769,360.03	

### (3) 其他说明

2021年12月16日,本公司与柏源设特思公司、CERTUS AUTOMOTIVE (HK) LIMITED、CERTUS AUTOMOTIVE SHENZHEN LTD.、CERTUS AUTOMOTIVE GMBH 和法院指定接管人 DELOITTE RESTRUCTURING INC. 签订《EQUITY INTEREST TRANSFER AND MUTUAL RELEASE AGREEMENT 股权转让及相互免责协议》。截至2021年10月31日,CERTUS AUTOMOTIVE INC.、CERTUS AUTOMOTIVE SHENZHEN LTD.、CERTUS AUTOMOTIVE GMBH 共欠公司货款美元1,367,044.61元,欧元335,382.07元,人民币2,276,210.12元。经接管人代表 DELOITTE RESTRUCTURING INC. 认可并确认,CERTUS AUTOMOTIVE (HK) LIMITED 同意为抵消所欠货款,向南通柏源公司转让其所持柏源设特思公司50.00%股权并向南通柏源公司转让股东贷款2,250,000.00元。

公司于2021年12月29日办妥工商变更手续。完成工商变更手续后,公司持有柏源设特思公司100.00%股权。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-9月

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	46,298,625.35	3,888,291.93	128,014,668.12	2,493,954.62	180,695,540.02

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	1,622,633.39	557,759.61	11,621,930.47		13,802,323.47
1) 购置		557,759.61	3,397,856.59		3,955,616.20
2) 在建工程转入	1,622,633.39		8,224,073.88		9,846,707.27
本期减少金额			117,948.72		117,948.72
1) 处置或报废			117,948.72		117,948.72
期末数	47,921,258.74	4,446,051.54	139,518,649.87	2,493,954.62	194,379,914.77
累计折旧					
期初数	9,949,539.59	2,628,159.87	42,993,912.16	1,065,024.43	56,636,636.05
本期增加金额	1,926,123.18	530,941.76	9,774,988.15	279,000.99	12,511,054.08
1) 计提	1,926,123.18	530,941.76	9,774,988.15	279,000.99	12,511,054.08
本期减少金额			112,051.28		112,051.28
1) 处置或报废			112,051.28		112,051.28
期末数	11,875,662.77	3,159,101.63	52,656,849.03	1,344,025.42	69,035,638.85
账面价值					
期末账面价值	36,045,595.97	1,286,949.91	86,861,800.84	1,149,929.20	125,344,275.92
期初账面价值	36,349,085.76	1,260,132.06	85,020,755.96	1,428,930.19	124,058,903.97

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	45,993,580.30	3,338,327.81	115,133,288.78	1,202,184.71	165,667,381.60
本期增加金额	305,045.05	559,398.08	27,612,764.58	1,291,769.91	29,768,977.62
1) 购置	305,045.05	559,398.08	9,264,516.22	1,291,769.91	11,420,729.26
2) 在建工程转入			18,348,248.36		18,348,248.36
本期减少金额		9,433.96	14,731,385.24		14,740,819.20
1) 处置或报废		9,433.96	14,731,385.24		14,740,819.20
期末数	46,298,625.35	3,888,291.93	128,014,668.12	2,493,954.62	180,695,540.02
累计折旧					
期初数	7,148,105.62	1,959,598.91	40,678,005.54	851,228.78	50,636,938.85

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	2,801,433.97	672,295.36	11,161,961.82	213,795.65	14,849,486.80
1) 计提	2,801,433.97	672,295.36	11,161,961.82	213,795.65	14,849,486.80
本期减少金额		3,734.40	8,846,055.20		8,849,789.60
1) 处置或报废		3,734.40	8,846,055.20		8,849,789.60
期末数	9,949,539.59	2,628,159.87	42,993,912.16	1,065,024.43	56,636,636.05
账面价值					
期末账面价值	36,349,085.76	1,260,132.06	85,020,755.96	1,428,930.19	124,058,903.97
期初账面价值	38,845,474.68	1,378,728.90	74,455,283.24	350,955.93	115,030,442.75

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	45,929,358.74	2,635,178.68	110,622,231.85	927,633.55	160,114,402.82
本期增加金额	64,221.56	769,815.80	4,511,056.93	274,551.16	5,619,645.45
1) 购置	64,221.56	769,815.80	3,281,008.20	274,551.16	4,389,596.72
2) 在建工程转入			1,230,048.73		1,230,048.73
本期减少金额		66,666.67			66,666.67
1) 处置或报废		66,666.67			66,666.67
期末数	45,993,580.30	3,338,327.81	115,133,288.78	1,202,184.71	165,667,381.60
累计折旧					
期初数	5,020,089.79	1,474,807.31	29,454,460.33	784,391.34	36,733,748.77
本期增加金额	2,128,015.83	523,847.24	11,223,545.21	66,837.44	13,942,245.72
1) 计提	2,128,015.83	523,847.24	11,223,545.21	66,837.44	13,942,245.72
本期减少金额		39,055.64			39,055.64
1) 处置或报废		39,055.64			39,055.64
期末数	7,148,105.62	1,959,598.91	40,678,005.54	851,228.78	50,636,938.85
账面价值					
期末账面价值	38,845,474.68	1,378,728.90	74,455,283.24	350,955.93	115,030,442.75
期初账面价值	40,909,268.95	1,160,371.37	81,167,771.52	143,242.21	123,380,654.05

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	17,489,757.83	1,745,236.76	86,478,139.05	1,208,433.55	106,921,567.19
本期增加金额	28,439,600.91	889,941.92	24,144,092.80		53,473,635.63
1) 购置		889,941.92	9,148,740.13		10,038,682.05
2) 在建工程转入	28,439,600.91		14,995,352.67		43,434,953.58
本期减少金额				280,800.00	280,800.00
1) 处置或报废				280,800.00	280,800.00
期末数	45,929,358.74	2,635,178.68	110,622,231.85	927,633.55	160,114,402.82
累计折旧					
期初数	3,944,463.20	1,150,353.99	20,533,790.85	1,000,615.38	26,629,223.42
本期增加金额	1,075,626.59	324,453.32	8,920,669.48	50,535.96	10,371,285.35
1) 计提	1,075,626.59	324,453.32	8,920,669.48	50,535.96	10,371,285.35
本期减少金额				266,760.00	266,760.00
1) 处置或报废				266,760.00	266,760.00
期末数	5,020,089.79	1,474,807.31	29,454,460.33	784,391.34	36,733,748.77
账面价值					
期末账面价值	40,909,268.95	1,160,371.37	81,167,771.52	143,242.21	123,380,654.05
期初账面价值	13,545,294.63	594,882.77	65,944,348.20	207,818.17	80,292,343.77

(2) 融资租入固定资产

1) 2020年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	19,354,646.36	6,704,044.30		12,650,602.06
小 计	19,354,646.36	6,704,044.30		12,650,602.06

2) 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	15,131,459.48	4,389,676.21		10,741,783.27
小 计	15,131,459.48	4,389,676.21		10,741,783.27

12. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期喷涂线	10,169,899.96		10,169,899.96			
挂镀碱性锌镍自动处理线	8,612,946.89		8,612,946.89			
滚镀碱性锌/锌镍自动处理线(新3线)	5,522,123.92		5,522,123.92			
加工中心	4,808,849.55		4,808,849.55			
喷涂线改机器人自动喷涂线	743,362.83		743,362.83			
热熔设备及工装	90,000.00		90,000.00			
冷水机设备	69,825.00		69,825.00			
液压机安装工程				3,366,436.53		3,366,436.53
地坪工程				587,155.96		587,155.96
注塑打磨机器人				438,053.09		438,053.09
全自动注塑单元-加大型				278,761.07		278,761.07
常规商业版蒸汽机组及补水集成				159,292.04		159,292.04
1号生产线						
二期办公楼装修				297,641.50		297,641.50
四号线封闭工程						
超声波清洗机						
挂具房改造工程						
合 计	30,017,008.15		30,017,008.15	5,127,340.19		5,127,340.19

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期喷涂线						
挂镀碱性锌镍自动						

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处理线						
滚镀碱性锌/锌镍自动处理线（新3线）						
喷涂线改机器人自动喷涂线						
加工中心						
热熔设备及工装						
冷水机设备						
全自动注塑单元-加大型						
常规商业版蒸汽机组及补水集成						
液压机安装工程						
地坪工程						
注塑打磨机器人						
1号生产线	10,785,944.95		10,785,944.95			
二期办公楼装修	297,641.50		297,641.50			
四号线封闭工程				449,541.29		449,541.29
超声波清洗机				435,398.25		435,398.25
挂具房改造工程				231,834.86		231,834.86
合 计	11,083,586.45		11,083,586.45	1,116,774.40		1,116,774.40

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-9月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
二期喷涂线	2,500.00		10,169,899.96			10,169,899.96
挂镀碱性锌镍自动处理线	1,327.43		8,612,946.89			8,612,946.89
滚镀碱性锌/锌镍自动处理线	884.96		5,522,123.92			5,522,123.92

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
(新3线)						
加工中心	490.00		4,808,849.55			4,808,849.55
喷涂线改机器人 自动喷涂线	75.00		743,362.83			743,362.83
液压机安装工程	346.90	3,366,436.53	88,495.56	2,958,652.09	496,280.00	
地坪工程	75.00	587,155.96	141,926.61		729,082.57	
注塑打磨机器人	48.67	438,053.09		438,053.09		
二期办公楼装修	275.23	297,641.50		297,641.50		
全自动注塑单元 -加大型	31.00	278,761.07		278,761.07		
常规商业版蒸汽 机组及补水集成	25.00	159,292.04		159,292.04		
氨基磺酸镍项目	442.48		4,205,244.79	4,205,244.79		
电能增容 S11-1250KVA 变 压器	135.00		1,324,991.89	1,324,991.89		
其他			343,895.80	184,070.80		159,825.00
小 计		5,127,340.19	35,961,737.80	9,846,707.27	1,225,362.57	30,017,008.15

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
二期喷涂线	40.68	20.00				自有资金
挂镀碱性锌镍自动 处理线	64.88	65.00				自有资金
滚镀碱性锌/锌镍自 动处理线(新3线)	62.40	62.00				自有资金
加工中心	98.14	98.00				自有资金
喷涂线改机器人自 动喷涂线	99.12	99.00				自有资金
液压机安装工程	99.59	100.00				自有资金
地坪工程	97.21	100.00				自有资金
注塑打磨机器人	90.00	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
二期办公楼装修	10.81	100.00				自有资金
全自动注塑单元-加 大型	89.92	100.00				自有资金
常规商业版蒸汽机 组及补水集成	63.72	100.00				自有资金
氨基磺酸镍项目	95.04	100.00				自有资金
电能增容 S11-1250KVA 变压器	98.15	100.00				自有资金
其他						自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
液压机安装工程	346.90		3,366,436.53			3,366,436.53
地坪工程	75.00		587,155.96			587,155.96
注塑打磨机器人	48.67		438,053.09			438,053.09
二期办公楼装修	275.23	297,641.50				297,641.50
全自动注塑单元 -加大型	31.00		278,761.07			278,761.07
常规商业版蒸汽 机组及补水集成	25.00		159,292.04			159,292.04
1 号生产线	1,961.50	10,785,944.95	7,234,869.78	18,020,814.73		
水性漆改造项目	32.74		327,433.63	327,433.63		
小 计		11,083,586.45	12,392,002.10	18,348,248.36		5,127,340.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
液压机安装工程	97.04	90.00				自有资金
地坪工程	78.29	80.00				自有资金
注塑打磨机器人	90.00	90.00				自有资金
二期办公楼装修	10.81	5.00				自有资金
全自动注塑单元-	89.92	90.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
加大型						
常规商业版蒸汽 机组及补水集成	63.72	60.00				自有资金
1号生产线	91.87	100.00				自有资金
水性漆改造项目	100.00	100.00				自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1号生产线	1,961.50		10,785,944.95			10,785,944.95
二期办公楼装修	275.23		297,641.50			297,641.50
4#线线体设备升级	44.95	449,541.29		449,541.29		
超声波清洗机	43.54	435,398.25		435,398.25		
挂具房改造工程	23.18	231,834.86		231,834.86		
生产制造执行系 统软件	11.50		113,274.33	113,274.33		
小 计		1,116,774.40	11,196,860.78	1,230,048.73		11,083,586.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
1号生产线	54.99	50.00				自有资金
二期办公楼装修	10.81	5.00				自有资金
4#线线体设备升级	100.00	100.00				自有资金
超声波清洗机	100.00	100.00				自有资金
挂具房改造工程	100.00	100.00				自有资金
生产制造执行系统 软件	98.50	100.00				自有资金
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
------	-------------	-----	------	--------	-------------	-----

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
创源废水收集池工程	288.99	19,369.26	2,803,692.80	2,823,062.06		
4#线线体设备升级	44.95		449,541.29			449,541.29
五号六号线封闭工程	64.22	636,363.69		636,363.69		
一楼装修工程	33.03	327,272.66			327,272.66	
超声波清洗机	43.54		435,398.25			435,398.25
挂具房改造工程	23.18		231,834.86			231,834.86
二期厂房建造	2,466.45	23,961,259.14	703,250.87	24,664,510.01		
汽车内外饰件涂装线	955.75	5,844,827.73	3,592,128.48	9,436,956.21		
柏源废水收集池工程	321.98		3,190,545.45	3,190,545.45		
其他			2,683,516.16	2,683,516.16		
小 计		30,789,092.48	14,089,908.16	43,434,953.58	327,272.66	1,116,774.40

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
创源废水收集池工程	97.69	100.00				自有资金
4#线线体设备升级	100.00	95.00				自有资金
五号六号线封闭工程	99.09	100.00				自有资金
一楼装修工程	99.09	100.00				自有资金
超声波清洗机	100.00	95.00				自有资金
挂具房改造工程	100.00	95.00				自有资金
二期厂房建造	100.00	100.00				自有资金
汽车内外饰件涂装线	98.74	100.00				自有资金
柏源废水收集池工程	99.09	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
其他						自有资金
小 计						

### 13. 使用权资产

#### (1) 2022 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,241,535.05	2,241,535.05
本期增加金额	1,926,533.50	1,926,533.50
1) 租入	1,926,533.50	1,926,533.50
本期减少金额	557,861.12	557,861.12
1) 使用权资产变更	557,861.12	557,861.12
期末数	3,610,207.43	3,610,207.43
累计折旧		
期初数	298,556.63	298,556.63
本期增加金额	550,115.60	550,115.60
1) 计提	550,115.60	550,115.60
本期减少金额	133,041.50	133,041.50
1) 使用权资产变更	133,041.50	133,041.50
期末数	715,630.73	715,630.73
账面价值		
期末账面价值	2,894,576.70	2,894,576.70
期初账面价值	1,942,978.42	1,942,978.42

#### (2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,241,535.05	2,241,535.05

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	2,241,535.05	2,241,535.05
本期减少金额		
期末数	2,241,535.05	2,241,535.05
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	298,556.63	298,556.63
1) 计提	298,556.63	298,556.63
本期减少金额		
期末数	298,556.63	298,556.63
账面价值		
期末账面价值	1,942,978.42	1,942,978.42
期初账面价值		

#### 14. 无形资产

##### (1) 2022年1-9月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,882,219.31	3,520,682.34	22,402,901.65
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,882,219.31	3,520,682.34	22,402,901.65
累计摊销			
期初数	2,172,274.11	895,231.55	3,067,505.66
本期增加金额	283,233.24	271,314.63	554,547.87
1) 计提	283,233.24	271,314.63	554,547.87
本期减少金额			
期末数	2,455,507.35	1,166,546.18	3,622,053.53
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	16,426,711.96	2,354,136.16	18,780,848.12
期初账面价值	16,709,945.20	2,625,450.79	19,335,395.99

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,882,219.31	3,295,018.62	22,177,237.93
本期增加金额		225,663.72	225,663.72
1) 购置		225,663.72	225,663.72
本期减少金额			
期末数	18,882,219.31	3,520,682.34	22,402,901.65
累计摊销			
期初数	1,794,629.79	537,239.75	2,331,869.54
本期增加金额	377,644.32	357,991.80	735,636.12
1) 计提	377,644.32	357,991.80	735,636.12
本期减少金额			
期末数	2,172,274.11	895,231.55	3,067,505.66
账面价值			
期末账面价值	16,709,945.20	2,625,450.79	19,335,395.99
期初账面价值	17,087,589.52	2,757,778.87	19,845,368.39

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,882,219.31	2,195,335.82	21,077,555.13
本期增加金额		1,099,682.80	1,099,682.80
1) 购置		1,099,682.80	1,099,682.80
本期减少金额			
期末数	18,882,219.31	3,295,018.62	22,177,237.93
累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	1,416,985.47	298,351.72	1,715,337.19
本期增加金额	377,644.32	238,888.03	616,532.35
1) 计提	377,644.32	238,888.03	616,532.35
本期减少金额			
期末数	1,794,629.79	537,239.75	2,331,869.54
账面价值			
期末账面价值	17,087,589.52	2,757,778.87	19,845,368.39
期初账面价值	17,465,233.84	1,896,984.10	19,362,217.94

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,882,219.31	1,426,074.05	20,308,293.36
本期增加金额		769,261.77	769,261.77
1) 购置		769,261.77	769,261.77
本期减少金额			
期末数	18,882,219.31	2,195,335.82	21,077,555.13
累计摊销			
期初数	1,039,341.15	149,802.46	1,189,143.61
本期增加金额	377,644.32	148,549.26	526,193.58
1) 计提	377,644.32	148,549.26	526,193.58
本期减少金额			
期末数	1,416,985.47	298,351.72	1,715,337.19
账面价值			
期末账面价值	17,465,233.84	1,896,984.10	19,362,217.94
期初账面价值	17,842,878.16	1,276,271.59	19,119,149.75

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造	950,689.49	2,461,095.44	1,113,742.98		2,298,041.95
模检具	1,436,407.84	681,415.94	893,951.64		1,223,872.14
合 计	2,387,097.33	3,142,511.38	2,007,694.62		3,521,914.09

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造	897,196.11	766,140.66	712,647.28		950,689.49
模检具	2,385,932.24	694,690.27	1,644,214.67		1,436,407.84
合 计	3,283,128.35	1,460,830.93	2,356,861.95		2,387,097.33

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造	1,836,979.89		939,783.78		897,196.11
模检具	3,409,854.21	3,321,551.76	4,345,473.73		2,385,932.24
合 计	5,246,834.10	3,321,551.76	5,285,257.51		3,283,128.35

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造	817,302.66	1,627,180.92	607,503.69		1,836,979.89
模检具	1,209,042.13	3,429,095.71	1,228,283.63		3,409,854.21
合 计	2,026,344.79	5,056,276.63	1,835,787.32		5,246,834.10

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.9.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,436,045.04	1,415,481.77	7,580,012.02	1,137,001.80
可抵扣亏损	5,733,893.66	1,226,328.45	1,206,700.95	241,340.19
递延收益	306,540.61	45,981.09	401,673.94	60,251.09

项 目	2022. 9. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	15,476,479.31	2,687,791.31	9,188,386.91	1,438,593.08

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,031,875.37	1,054,781.30	6,865,619.54	1,077,309.16
可抵扣亏损	1,067,249.66	266,812.42	589,746.90	147,436.73
递延收益	528,518.38	79,277.76	655,362.82	98,304.42
合 计	8,627,643.41	1,400,871.48	8,110,729.26	1,323,050.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,509,028.86	2,041,167.80	3,980,983.73	3,770,117.04
可抵扣亏损	6,542,181.32	6,131,055.31	692,551.29	
合 计	8,051,210.18	8,172,223.11	4,673,535.02	3,770,117.04

(3) 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. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2025 年	692,551.29	692,551.29	692,551.29		
2026 年	5,438,504.02	5,438,504.02			
2027 年	411,126.01				
合 计	6,542,181.32	6,131,055.31	692,551.29		

## 17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,241,211.89		1,241,211.89	1,064,680.00		1,064,680.00
合同取得成本	2,502,453.98		2,502,453.98	1,264,387.11		1,264,387.11
预付模具费						

项 目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3,743,665.87		3,743,665.87	2,329,067.11		2,329,067.11

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	953,523.49		953,523.49	677,932.00		677,932.00
合同取得成本						
预付模具费				2,387,750.03		2,387,750.03
合 计	953,523.49		953,523.49	3,065,682.03		3,065,682.03

(2) 合同取得成本

1) 2022年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	1,264,387.11	1,454,000.00	215,933.13		2,502,453.98
小 计	1,264,387.11	1,454,000.00	215,933.13		2,502,453.98

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本		1,390,496.00	126,108.89		1,264,387.11
小 计		1,390,496.00	126,108.89		1,264,387.11

18. 短期借款

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款				100,000.00
短期借款利息调整				139.56
合 计				100,139.56

19. 应付票据

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		5,321,675.48	9,762,628.09	13,886,604.37

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合 计		5,321,675.48	9,762,628.09	13,886,604.37

## 20. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	69,886,998.22	43,882,138.93	48,107,731.32	50,120,387.11
长期资产购置款	5,492,936.58	2,626,515.27	2,442,277.14	1,712,842.98
合 计	75,379,934.80	46,508,654.20	50,550,008.46	51,833,230.09

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 21. 预收款项

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				1,927,728.82
合 计				1,927,728.82

## 22. 合同负债

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	6,090,618.50	1,815,883.92	1,235,420.84	
合 计	6,090,618.50	1,815,883.92	1,235,420.84	

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,166,402.26	41,394,927.00	41,878,190.82	5,683,138.44
离职后福利—设定提存计划	290,930.51	2,780,860.87	2,488,055.87	583,735.51
辞退福利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	6,457,332.77	44,175,787.87	44,366,246.69	6,266,873.95

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,678,001.88	49,694,502.37	49,206,101.99	6,166,402.26
离职后福利—设定提存计划	248,871.57	2,970,688.71	2,928,629.77	290,930.51
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合 计	5,926,873.45	52,681,191.08	52,150,731.76	6,457,332.77

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,315,181.26	42,047,355.21	42,684,534.59	5,678,001.88
离职后福利—设定提存计划	257,623.63	238,867.56	247,619.62	248,871.57
辞退福利				
合 计	6,572,804.89	42,286,222.77	42,932,154.21	5,926,873.45

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,646,667.67	45,329,874.27	44,661,360.68	6,315,181.26
离职后福利—设定提存计划	269,252.81	2,916,293.93	2,927,923.11	257,623.63
辞退福利		51,000.00	51,000.00	
合 计	5,915,920.48	48,297,168.20	47,640,283.79	6,572,804.89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,017,409.00	36,128,422.66	36,890,680.75	5,255,150.91
职工福利费		1,987,242.44	1,987,242.44	
社会保险费	148,993.26	1,683,376.35	1,405,214.08	427,155.53
其中：医疗保险费	121,789.29	1,542,328.69	1,266,848.14	397,269.84

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	16,953.98	141,047.66	128,115.95	29,885.69
生育保险费	10,249.99		10,249.99	
住房公积金		1,285,113.00	1,284,281.00	832.00
工会经费和职工教育经费		310,772.55	310,772.55	
小 计	6,166,402.26	41,394,927.00	41,878,190.82	5,683,138.44

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,554,155.01	43,339,217.06	42,875,963.07	6,017,409.00
职工福利费		2,641,035.26	2,641,035.26	
社会保险费	123,846.87	1,601,625.90	1,576,479.51	148,993.26
其中：医疗保险费	100,465.23	1,457,111.74	1,435,787.68	121,789.29
工伤保险费	14,545.78	142,074.95	139,666.75	16,953.98
生育保险费	8,835.86	2,439.21	1,025.08	10,249.99
住房公积金		1,461,397.44	1,461,397.44	
工会经费和职工教育经费		651,226.71	651,226.71	
小 计	5,678,001.88	49,694,502.37	49,206,101.99	6,166,402.26

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,806,063.38	37,025,015.52	37,276,923.89	5,554,155.01
职工福利费		2,468,942.64	2,468,942.64	
社会保险费	132,256.74	1,221,517.49	1,229,927.36	123,846.87
其中：医疗保险费	108,321.78	1,131,421.19	1,139,277.74	100,465.23
工伤保险费	14,818.09	16,371.93	16,644.24	14,545.78
生育保险费	9,116.87	73,724.37	74,005.38	8,835.86
住房公积金		907,169.60	907,169.60	
工会经费和职工教育经费	376,861.14	424,709.96	801,571.10	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	6,315,181.26	42,047,355.21	42,684,534.59	5,678,001.88

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,208,641.04	38,948,776.37	38,351,354.03	5,806,063.38
职工福利费		3,245,114.62	3,245,114.62	
社会保险费	136,374.89	1,641,764.84	1,645,882.99	132,256.74
其中：医疗保险费	111,426.11	1,336,915.85	1,340,020.18	108,321.78
工伤保险费	15,704.37	187,901.74	188,788.02	14,818.09
生育保险费	9,244.41	116,947.25	117,074.79	9,116.87
住房公积金		698,174.00	698,174.00	
工会经费和职工教育经费	301,651.74	796,044.44	720,835.04	376,861.14
小 计	5,646,667.67	45,329,874.27	44,661,360.68	6,315,181.26

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	283,356.67	2,693,178.38	2,411,069.80	565,465.25
失业保险费	7,573.84	87,682.49	76,986.07	18,270.26
小 计	290,930.51	2,780,860.87	2,488,055.87	583,735.51

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	242,417.47	2,880,642.24	2,839,703.04	283,356.67
失业保险费	6,454.10	90,046.47	88,926.73	7,573.84
小 计	248,871.57	2,970,688.71	2,928,629.77	290,930.51

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	250,929.58	224,831.19	233,343.30	242,417.47
失业保险费	6,694.05	14,036.37	14,276.32	6,454.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	257,623.63	238,867.56	247,619.62	248,871.57

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	262,306.74	2,796,698.37	2,808,075.53	250,929.58
失业保险费	6,946.07	119,595.56	119,847.58	6,694.05
小 计	269,252.81	2,916,293.93	2,927,923.11	257,623.63

24. 应交税费

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	11,596,869.09	6,443,226.19	5,968,586.02	6,513,146.33
增值税	8,377,854.23	2,739,222.74	4,088,321.94	1,631,993.91
房产税	133,934.98	133,080.83	135,266.27	192,170.69
城市维护建设税	373,227.46	175,695.01	278,422.11	133,505.98
代扣代缴个人所得税	140,165.91	127,228.97	108,677.22	92,969.87
土地使用税	64,277.25	64,277.25	64,277.25	64,277.25
教育费附加	159,954.65	75,297.86	119,323.76	57,216.85
环境保护税	2,090.89	10,560.05	4,123.57	44,775.48
地方教育附加	106,636.76	50,198.61	79,549.18	38,144.57
印花税	34,876.92	14,027.51	13,585.64	8,801.38
车船税	360.00			
合 计	20,990,248.14	9,832,815.02	10,860,132.96	8,777,002.31

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		1,624,654.68		
其他应付款	231,273.51	163,992.34	987,259.09	444,761.34
合 计	231,273.51	1,788,647.02	987,259.09	444,761.34

(2) 应付股利

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利		1,624,654.68		
小 计		1,624,654.68		

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付暂收款	231,273.51	163,992.34	987,259.09	444,761.34
小 计	231,273.51	163,992.34	987,259.09	444,761.34

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的融资租赁款			938,605.99	5,029,046.70
一年内到期的租赁负债	1,393,197.17	803,877.50		
减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用	94,881.51	63,585.69		
合 计	1,298,315.66	740,291.81	938,605.99	5,029,046.70

27. 其他流动负债

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	1,223.60			
合 计	1,223.60			

28. 租赁负债

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1,383,537.60	1,076,734.77		
减：未确认融资费用	49,986.94	34,354.25		
合 计	1,333,550.66	1,042,380.52		

29. 长期应付款

项 目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
尚未支付的租赁付款额			15,321,574.69	12,398,860.38
未确认融资费用			-3,387,481.33	-2,969,796.46
合 计			11,934,093.36	9,429,063.92

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	401,673.94		95,133.33	306,540.61	与资产相关的政府补助
合 计	401,673.94		95,133.33	306,540.61	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	528,518.38		126,844.44	401,673.94	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	390,943.47		390,943.47		
合 计	919,461.85		517,787.91	401,673.94	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	655,362.82		126,844.44	528,518.38	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	459,933.51		68,990.04	390,943.47	
合 计	1,115,296.33		195,834.48	919,461.85	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	782,207.26		126,844.44	655,362.82	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	528,923.55		68,990.04	459,933.51	
合 计	1,311,130.81		195,834.48	1,115,296.33	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-9月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中小企业创新基金	401,673.94		95,133.33	306,540.61	与资产相关
小计	401,673.94		95,133.33	306,540.61	

2) 2021年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中小企业创新基金	528,518.38		126,844.44	401,673.94	与资产相关
小计	528,518.38		126,844.44	401,673.94	

3) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中小企业创新基金	655,362.82		126,844.44	528,518.38	与资产相关
小计	655,362.82		126,844.44	528,518.38	

4) 2019年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中小企业创新基金	782,207.26		126,844.44	655,362.82	与资产相关
小计	782,207.26		126,844.44	655,362.82	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
滕芳萍	26,829,155.00	26,829,155.00	26,829,155.00	11,287,500.00
沈宇	11,498,209.00	11,498,209.00	11,498,209.00	4,837,500.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	10,471,867.00	10,471,867.00	10,471,867.00	4,405,700.00

股东类别	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）	7,988,525.00	7,988,525.00	7,988,525.00	2,716,568.05
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	4,655,171.00	4,655,171.00	4,655,171.00	1,958,513.00
新疆长安创新创业投资有限公司	3,879,311.00	3,879,311.00	3,879,311.00	1,632,095.00
浙江省华浙实业开发有限责任公司	3,879,311.00	3,879,311.00	3,879,311.00	1,632,095.00
舟山赛源股权投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	3,647,283.00	4,564,426.00	4,564,426.00	3,586,377.00
深圳市达晨创坤股权投资企业（有限合伙）	3,492,841.00	3,492,841.00	3,492,841.00	1,469,500.00
海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）[注 2]	3,103,449.00	3,103,449.00	3,103,449.00	430,873.08
苏州蜂巧霁初创业投资合伙企业（有限合伙）	3,102,841.00	3,102,841.00	3,102,841.00	
扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）	1,714,285.00	1,714,285.00	1,714,285.00	
宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业（有限合伙）	1,551,725.00	1,551,725.00	1,551,725.00	652,838.00
湖州新能量投资合伙企业（有限合伙）	1,551,725.00	1,551,725.00	1,551,725.00	652,838.00
刘明达	1,551,725.00	1,551,725.00	1,551,725.00	652,838.00
湖州俱行股权投资合伙企业（有限合伙）	857,159.00	857,159.00	857,159.00	
肖冰	634,630.00	634,630.00	634,630.00	267,000.00
程玉华	387,930.00	387,930.00	387,930.00	163,209.00
海宁市泛半导体产业投资有限公司	917,143.00			

股东类别	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	91, 714, 285. 00	91, 714, 285. 00	91, 714, 285. 00	36, 345, 444. 13

[注 1] 舟山赛源股权投资合伙企业（有限合伙）原名杭州赛源投资管理合伙企业（有限合伙）

[注 2] 海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）原名杭州御源投资管理合伙企业（有限合伙）

(2) 其他说明

1) 2022 年 1-9 月

根据舟山赛源股权投资合伙企业（有限合伙）与海宁市泛半导体产业投资有限公司于 2022 年 2 月 11 日签订的《股权转让协议》，舟山赛源股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司的 1.00% 股权以 1, 200. 00 万元的价格转让给海宁市泛半导体产业投资有限公司。

2) 2020 年度

① 根据舟山赛源投资管理合伙企业（有限合伙）与苏州蜂巧霁初投资合伙企业（有限合伙）、湖州俱行股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 4 月 1 日签署《股权转让协议》，舟山赛源投资管理合伙企业（有限合伙）将持有本公司 3. 4476% 的出资额 130. 542 万元以 3, 620 万元转让给苏州蜂巧霁初投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司 0. 9524% 的出资额 36. 0622 万元以 1, 000 万元转让给湖州俱行股权投资合伙企业（有限合伙）。

② 根据本公司、滕芳萍、沈宇与杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）等 3 家合伙企业签订增资协议，2020 年 7 月 29 日，杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）补足出资款，实际出资额 1, 192, 040. 00 元，其中计入实收资本 644, 345. 95 元，计入资本公积（资本溢价） 547, 694. 05 元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 7 月 30 日出具了《验资报告》（天健验（2020）348 号）。

③ 根据公司 2017 年 2 月 10 日股东会决议，2020 年 7 月 29 日，海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）补足出资款，实际出资额 2, 680, 000. 00 元，其中计入实收资本 874, 802. 92 元，计入资本公积（股本溢价）1, 805, 197. 08 元。该出资情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 7 月 31 日出具了《验资报告》（天健验（2020）386 号）。

④ 根据公司 2020 年 10 月 16 日股东会决议，莱源环保公司整体变更为股份有限公司，全体出资者以其拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止的账面净资产 176, 695, 257. 39 元按每股 1 元折合认购，其中折合股份 90, 000, 000 股（每股面值 1 元），计入资本公积 86, 695, 257. 39

元。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 10 月 15 日出具《验资报告》（天健验（2020）431 号）。

⑤ 根据本公司 2020 年 11 月 10 日第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，新增注册资本 1,714,285.00 元，由扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）以货币资金方式认缴，公司已于 2020 年 11 月 13 日收到出资额 20,000,000.00 元，其中计入股本 1,714,285.00 元，计入资本公积（股本溢价）18,285,715.00 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 11 月 18 日出具了《验资报告》（天健验（2020）610 号）。

### 3) 2019 年度

根据宁波安丰众盈创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州安丰上盈创业投资合伙企业（有限合伙）与杭州赛源投资管理合伙企业（有限合伙）于 2019 年 9 月 9 日签订的《股权转让协议》，宁波安丰众盈创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司的 3.5257% 的出资额 133.5 万元以 2,115.43 万元的价格转让给杭州赛源投资管理合伙企业（有限合伙）；杭州安丰上盈创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 0.8621% 的出资额 32.6419 万元以 517.26 万元的价格转让给杭州赛源投资管理合伙企业（有限合伙）。

## 32. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价/资本溢价	104,785,250.25	104,785,250.25	104,785,250.25	123,140,929.71
其他资本公积	6,320,922.52	5,609,733.01	4,187,353.93	3,398,276.55
合 计	111,106,172.77	110,394,983.26	108,972,604.18	126,539,206.26

### (2) 其他说明

#### 1) 2022 年 1-9 月

其他资本公积增加 711,189.51 元，系股份支付费用分摊。

#### 2) 2021 年度

其他资本公积增加 1,422,379.08 元，系股份支付费用分摊。

#### 3) 2020 年度

① 资本溢价增加 547,694.05 元，详见本财务报表附注五（一）31. 股本（2）2）②之说明。

② 资本溢价增加 1,805,197.08 元, 详见本财务报表附注五(一)31. 股本(2)2)③之说明。

③ 股本溢价增加 83,100,561.41 元, 详见本财务报表附注五(一)31. 股本(2)2)④之说明。

④ 股本溢价增加 18,285,715.00 元, 详见本财务报表附注五(一)31. 股本(2)2)⑤之说明。

⑤ 股本溢价减少 122,094,847.00 元, 系公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 相应转出原资本公积余额 122,094,847.00 元。

⑥ 其他资本公积增加 789,077.38 元, 系股份支付费用分摊。

4) 2019 年度

其他资本公积增加 1,176,200.88 元, 系股份支付费用分摊。

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	4,772,455.74	4,772,455.74	299,697.41	293,167.41
合 计	4,772,455.74	4,772,455.74	299,697.41	293,167.41

#### (2) 其他说明

1) 2021 年度

按母公司 2021 年实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,472,758.33 元。

2) 2020 年度

① 公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 相应转出公司 2020 年 7 月 31 日盈余公积余额 6,325,040.51 元。

② 按母公司 2020 年 1-7 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,031,873.10 元, 2020 年 8-12 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 299,697.41 元。

### 34. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	91,840,939.58	79,160,807.24	99,569,781.63	58,657,921.20

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,660,683.50	49,161,176.16	42,738,677.02	40,911,860.43
减：提取法定盈余公积		4,472,758.33	6,331,570.51	
应付普通股股利		32,008,285.49	50,000,000.00	
净资产折股转出			6,816,080.90	
期末未分配利润	135,501,623.08	91,840,939.58	79,160,807.24	99,569,781.63

(2) 其他说明

1) 2021 年度

根据公司法以及章程的规定，按照 2021 年度实现的母公司净利润计提 10%法定盈余公积 4,472,758.33 元；根据 2021 年 9 月 16 日第一次临时股东大会决议，分配现金股利 32,008,285.49 元（含税）。

2) 2020 年度

① 公司采用整体变更方式设立股份公司，净资产折合股份减少未分配利润 6,816,080.90 元。

② 根据公司法以及章程的规定，按照 2020 年度实现的母公司净利润计提 10%法定盈余公积 6,331,570.51 元；根据 2020 年 7 月 15 日股东大会决议，分配现金股利 50,000,000.00 元（含税）。

(3) 经 2022 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,516,654.52	174,082,185.60	300,874,939.77	204,218,213.14
其他业务收入	1,374,678.92		1,760,223.57	
合 计	255,891,333.44	174,082,185.60	302,635,163.34	204,218,213.14

(续上表)

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	256,951,754.39	173,776,785.19	258,607,244.06	164,894,526.69
其他业务收入	1,356,461.35		1,128,747.79	
合计	258,308,215.74	173,776,785.19	259,735,991.85	164,894,526.69

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
采埃孚集团	44,665,006.35	17.45
华域集团	38,263,907.28	14.95
大陆集团	20,063,543.78	7.84
飞迅集团	14,972,602.97	5.85
JOYSONQUIN[注]	14,671,300.32	5.73
小 计	132,636,360.70	51.83

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华域集团	50,391,245.96	16.65
采埃孚集团	39,755,048.79	13.14
大陆集团	22,289,884.75	7.37
JOYSONQUIN[注]	20,538,197.76	6.79
恒源集团	15,986,257.93	5.28
小 计	148,960,635.19	49.22

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Certus 集团	45,849,080.43	17.75
华域集团	45,521,361.23	17.62
采埃孚集团	33,035,152.39	12.79
大陆集团	29,204,985.15	11.31
恒源集团	14,550,775.52	5.63
小 计	168,161,354.72	65.10

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Certus 集团	66,058,511.59	25.43
华域集团	49,059,605.93	18.89
采埃孚集团	39,784,032.81	15.32
大陆集团	26,125,892.16	10.06
恒源集团	14,056,270.38	5.41
小 计	195,084,312.88	75.11

[注]合并范围包括 JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.、JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.、JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

按商品或服务类型分解详见十四(二)分部信息。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	201,134,311.91	139,074,103.03	227,337,227.56	154,206,163.79
境外	54,757,021.53	35,008,082.57	75,297,935.78	50,012,049.35
小 计	255,891,333.44	174,082,185.60	302,635,163.34	204,218,213.14

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	205,382,678.91	132,411,219.98	191,772,319.46	113,098,601.03
境外	52,925,536.83	41,365,565.21	67,963,672.39	51,795,925.66
小 计	258,308,215.74	173,776,785.19	259,735,991.85	164,894,526.69

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	614,820.92	818,129.70	1,007,806.02	841,051.25
教育费附加	263,494.69	350,636.27	431,916.85	360,282.87

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	192,831.75	257,109.00	257,109.00	257,109.00
房产税	401,804.94	534,986.10	516,013.99	240,449.05
地方教育附加	175,663.11	233,772.19	287,944.57	240,188.58
印花税	61,073.31	100,663.10	69,850.36	65,099.04
车船税	5,220.00	2,845.00	1,980.00	1,860.00
环境保护税	3,021.22	73,952.39	25,232.60	52,202.17
合 计	1,717,929.94	2,372,093.75	2,597,853.39	2,058,241.96

### 3. 销售费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,535,583.50	2,146,756.34	2,036,334.23	2,383,401.37
业务招待费	611,203.78	672,790.59	944,261.65	1,846,520.10
驻厂费	402,537.69	341,990.10	104,574.26	222,473.22
差旅费	337,898.56	534,780.27	558,759.25	1,113,586.88
挑选费	332,179.79	564,564.48	434,835.15	653,880.91
折旧及摊销	114,243.45	10,706.37	6,400.12	8,938.07
物流费				12,564,783.43
其他	388,035.72	218,198.89	204,804.13	348,178.08
合 计	3,721,682.49	4,489,787.04	4,289,968.79	19,141,762.06

### 4. 管理费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,847,523.14	9,310,806.54	7,836,054.49	7,590,017.52
折旧及摊销	2,747,475.48	2,578,702.39	2,254,623.60	1,541,459.09
中介费	1,115,507.22	1,341,103.26	2,322,929.93	108,261.58
办公费	836,100.49	1,068,283.86	1,238,533.16	1,992,363.35
股份支付	711,189.51	1,422,379.08	789,077.38	1,176,200.88
差旅费	207,171.55	500,219.53	442,417.84	976,584.30

业务招待费	121,266.68	386,651.87	506,474.68	813,337.45
认证费	111,871.85	338,877.46		
其他	1,046,326.21	1,580,578.38	958,504.35	1,040,692.08
合计	14,744,432.13	18,527,602.37	16,348,615.43	15,238,916.25

#### 5. 研发费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,855,229.75	9,183,406.32	7,300,202.94	7,330,973.17
材料费	1,573,058.25	1,916,955.75	1,556,389.24	1,756,923.60
折旧摊销费用	1,461,296.28	1,574,243.19	1,269,620.82	895,154.20
能源费	1,309,241.51	1,455,134.57	1,160,838.95	1,004,195.36
测试检测费	924,652.79	843,538.69	565,269.65	179,544.26
技术服务费	224,981.60	333,938.53	377,345.59	26,931.83
其他	806,686.27	1,121,775.99	628,614.15	623,801.67
合计	13,155,146.45	16,428,993.04	12,858,281.34	11,817,524.09

#### 6. 财务费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出			1,755.31	532,335.03
减：利息收入	80,478.77	265,778.29	78,734.51	268,428.50
汇兑损益	-1,640,937.71	2,079,357.46	1,725,027.23	225,199.93
银行手续费	21,614.43	55,499.50	39,039.04	39,304.63
未确认融资费用摊销	58,211.51	683,465.22	581,128.14	535,592.78
合计	-1,641,590.54	2,552,543.89	2,268,215.21	1,064,003.87

#### 7. 其他收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	95,133.33	126,844.44	126,844.44	126,844.44

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	367,415.35	3,787,918.89	1,726,066.13	1,998,778.00
代扣个人所得税手续费返还	77,239.35	156,044.47	13,964.05	23,116.95
增值税减免			17,250.00	
合 计	539,788.03	4,070,807.80	1,884,124.62	2,148,739.39

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益		237,219.54	221,921.15	242,123.85
银行理财产品投资收益	552,479.00	714,484.76	1,754,562.43	1,085,184.12
资金拆借利息收入			9,243.75	292,924.22
合 计	552,479.00	951,704.30	1,985,727.33	1,620,232.19

#### 9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,426,988.90	-1,942,374.97	-583,727.64	-955,729.28
合 计	-1,426,988.90	-1,942,374.97	-583,727.64	-955,729.28

#### 10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-698,612.20	-900,548.24	-296,480.43	-289,052.02
预付款项减值损失		-33,300.00		
合 计	-698,612.20	-933,848.24	-296,480.43	-289,052.02

#### 11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	3,099.03	-340,586.42		-13,069.13

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	3,099.03	-340,586.42		-13,069.13

#### 12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项		81,152.52	16,473.60	214.06
其他		47.46		
合 计		81,199.98	16,473.60	214.06

#### 13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	5,897.44	13,098.05	27,611.03	
赔偿支出				147,045.38
罚款支出、税收滞纳金	28,470.97	13,220.20	39,496.30	
其他支出	255.20			
合 计	34,623.61	26,318.25	67,107.33	147,045.38

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,635,203.45	6,783,059.75	6,446,650.69	6,185,676.71
递延所得税费用	-1,249,198.23	-37,721.60	-77,821.17	787,769.62
合 计	5,386,005.22	6,745,338.15	6,368,829.52	6,973,446.33

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	49,046,688.72	55,906,514.31	49,107,506.54	47,885,306.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,261,672.18	13,976,628.58	12,276,876.64	11,971,326.69
子公司适用不同税率的影响	-5,277,492.62	-5,692,494.76	-5,218,513.59	-4,743,998.69
调整以前期间所得税的影响	56,813.74	-2,584.83	371,563.11	97,620.33

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非应税收入的影响		-35,582.93	-33,288.17	-36,318.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,247.68	102,940.30	103,221.08	590,721.75
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	296,972.66	929,387.03	351,922.92	472,577.33
研发加计扣除	-2,016,067.24	-2,481,832.16	-1,439,118.91	-1,329,131.84
残疾人工资加计扣除	-37,141.18	-51,123.08	-43,833.56	-49,350.66
所得税费用	5,386,005.22	6,745,338.15	6,368,829.52	6,973,446.33

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回各类保证金	3,735,874.78	12,525,862.64	11,462,607.46	19,161,147.11
收到杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）往来款			1,192,040.00	
收到海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）往来款项			1,200,000.00	
收到柏源设特思公司往来			2,250,000.00	
收到慈溪市匡堰镇东方汽摩配件厂往来款				2,000,000.00
收到杭州鑫宣文化创意有限公司往来款				1,000,000.00
政府补助	367,415.35	3,787,918.89	1,726,066.13	1,998,778.00
银行利息收入	80,478.77	265,778.29	78,734.51	268,428.50
其他	712,869.01	930,015.38	1,036,824.64	791,807.92
合 计	4,896,637.91	17,509,575.20	18,946,272.74	25,220,161.53

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付各类保证金	1,543,296.89	13,228,229.93	7,298,036.60	18,097,171.33

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	5,717,755.53	12,121,411.92	13,683,616.05	23,683,644.03
支付杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）往来款			1,192,040.00	
支付海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）往来款			1,200,000.00	
支付杭州鑫宣文化创意有限公司往来款				1,000,000.00
其他	488,580.10	2,567,738.46	338,662.91	32,556.20
合 计	7,749,632.52	27,917,380.31	23,712,355.56	42,813,371.56

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品	208,000,000.00	220,000,000.00	536,750,000.00	290,350,000.00
资金拆借			300,000.00	10,000,000.00
资金拆借利息			25,447.50	296,666.67
取得柏源设特思公司的现金		313,487.52		
合 计	208,000,000.00	220,313,487.52	537,075,447.50	300,646,666.67

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	208,000,000.00	220,000,000.00	516,750,000.00	294,350,000.00
资金拆借				10,000,000.00
合 计	208,000,000.00	220,000,000.00	516,750,000.00	304,350,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到售后回租款项			3,546,908.85	
合 计			3,546,908.85	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的最低租赁付款额	746,414.00	526,134.41		
支付柏源设特思公司融资租赁租金			5,864,559.34	
合 计	746,414.00	526,134.41	5,864,559.34	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-9 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	43,660,683.50	49,161,176.16	42,738,677.02	40,911,860.43
加: 资产减值准备	2,125,601.10	2,876,223.21	880,208.07	1,244,781.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,511,054.08	14,849,486.80	13,942,245.72	10,371,285.35
使用权资产折旧	550,115.60	298,556.63		
无形资产摊销	554,547.87	735,636.12	616,532.35	526,193.58
长期待摊费用摊销	2,007,694.62	2,356,861.95	5,285,257.51	1,835,787.32
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)	-3,099.03	340,586.42		13,069.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,897.44	13,098.05	27,611.03	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	58,211.51	683,465.22	582,883.45	1,067,927.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-552,479.00	-951,704.30	-1,985,727.33	-1,620,232.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,249,198.23	-37,721.60	-77,821.17	787,769.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				

补充资料	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,939,155.56	-2,218,607.79	-4,107,967.69	319,571.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,147,904.01	-9,619,462.84	-8,159,486.34	-12,529,358.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,020,126.07	-5,156,685.44	-3,199,654.46	15,517,753.84
其他	711,189.51	1,422,379.08	789,077.38	1,176,200.88
经营活动产生的现金流量净额	57,313,285.47	54,753,287.67	47,331,835.54	59,622,609.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28
减：现金的期初余额	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28	30,438,317.53
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	11,267,002.09	714,464.58	21,971,158.46	2,508,846.75

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：柏源设特思公司				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		313,487.52		
其中：柏源设特思公司		313,487.52		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：柏源设特思公司				

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
取得子公司支付的现金净额		-313,487.52		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	66,899,789.41	55,632,787.32	54,918,322.74	32,947,164.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
票据保证金	48.93	2,321,126.82	1,873,497.93	5,813,392.53
小 计	48.93	2,321,126.82	1,873,497.93	5,813,392.53

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	30,972,065.59	36,007,053.54	12,047,026.65	24,894,406.89
其中：支付货款	30,972,065.59	36,007,053.54	12,047,026.65	24,894,406.89

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年9月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	48.93	银行承兑汇票保证金

项 目	账面价值	受限原因
合 计	48.93	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,321,126.82	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	614,365.36	票据质押
合 计	2,935,492.18	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,873,497.93	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,000,000.00	票据质押
应收款项融资	4,276,649.73	票据质押
合 计	9,150,147.66	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,813,392.53	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,500,000.00	票据质押
应收款项融资	3,340,550.00	票据质押
合 计	10,653,942.53	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 9 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,656,351.17
其中：美元	443,727.77	7.0998	3,150,378.42
欧元	1,503,172.43	6.9892	10,505,972.75
应收账款			15,565,537.65
其中：美元	1,762,781.68	7.0998	12,515,397.37
欧元	436,407.64	6.9892	3,050,140.28

## (2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			28,909,758.13
其中：美元	2,606,431.99	6.3757	16,617,828.44
欧元	1,702,554.08	7.2197	12,291,929.69
应收账款			16,993,064.51
其中：美元	2,118,766.62	6.3757	13,508,620.34
欧元	482,630.05	7.2197	3,484,444.17

## (3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			16,794,725.26
其中：美元	2,450,953.25	6.5249	15,992,224.86
欧元	100,000.05	8.0250	802,500.40
应收账款			18,463,077.38
其中：美元	2,175,997.71	6.5249	14,198,167.46
欧元	531,452.95	8.0250	4,264,909.92

## (4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,413,406.42
其中：美元	280,169.79	6.9762	1,954,520.49
欧元	186,665.72	7.8155	1,458,885.93
应收账款			23,929,459.83
其中：美元	2,598,997.09	6.9762	18,131,123.50
欧元	741,902.16	7.8155	5,798,336.33

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 2022年1-9月

## ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中小企业创新基金补助	401,673.94		95,133.33	306,540.61	其他收益	国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（国发〔2014〕11号）和财政部、工业和信息化部、科技部、商务部《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财企〔2014〕38号）以及科技部办公厅、财政部办公厅《关于2014年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》（国科办计〔2014〕25号）
小计	401,673.94		95,133.33	306,540.61		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
房租补贴	175,000.00	其他收益	《汽车及航空航天等领域材料部件研发生产项目投资协议书》
工会经费返还	115,457.93	其他收益	国务院办公厅《关于进一步加大对中小企业纾困帮扶力度的通知》（国办发〔2021〕45号）和中华全国总工会办公厅《关于继续实施小微企业工会经费支持政策的通知》（厅字〔2021〕38号）
创新奖励	71,200.00	其他收益	如皋经济开发区管委会《关于2020年推动经济高质量发展的激励意见》（皋开发〔2020〕26号）
留工补助	5,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》（杭人社办发〔2022〕17号）、《杭州市人力资源和社会保障局办公室关于落实社会保险助企纾困有关政策的通知》（杭人社办发〔2022〕16号）、《浙江省人力资源和社会保障厅办公室关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20号）和《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	757.42	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39号）
小 计	367,415.35		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
中小企业创新基金补助	528,518.38		126,844.44	401,673.94	其他收益	国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（国发〔2014〕11号）和财政部、工业和信息化部、科技部、商务部《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财企〔2014〕38号）以及科技部办公厅、财政部办公厅《关于2014年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》（国科办计〔2014〕25号）
小 计	528,518.38		126,844.44	401,673.94		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业股改挂牌上市专项奖励资金财政补助	3,000,000.00	其他收益	海宁市人民政府金融工作办公室《关于组织申报2020年度企业股改挂牌上市专项奖励资金财政补助的通知》（海金融办〔2021〕4号）
先进企业奖励	430,600.00	其他收益	如皋市委办公室、如皋市政府办公室《关于对2020年度全市先进企业进行奖励的决定》（如皋办〔2021〕17号）
工会经费返还	212,718.89	其他收益	江苏省总工会《关于应对新冠肺炎疫情影响进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》（苏工办〔2020〕22号）
以工代训补贴	86,500.00	其他收益	如皋市人力资源和社会保障局、如皋市财政局《如皋市2021年度“以工代训”补贴方案》和如皋市人力资源和社会保障

项 目	金 额	列报项目	说 明
			局、如皋市财政局关于印发《如皋市实施“以工代训”专项计划》的通知（皋人社发〔2020〕102号）
稳岗补贴	25,200.00	其他收益	江苏省人力资源社会保障厅、江苏省发展改革委、江苏省教育厅、江苏省财政厅、江苏省军区动员局《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（苏人社发〔2021〕69号）
疫情返工补贴	18,500.00	其他收益	市政府办公室关于印发《如皋市关于疫情防控期间加强企业用工保障工作的实施意见》的通知（皋政办发〔2020〕28号）
专利资助	14,400.00	其他收益	南通市知识产权局《关于印发〈南通市专利资助奖励指导意见〉的通知》（通知发〔2016〕32号）
小 计	3,787,918.89		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
中小企业创新基金补助	655,362.82		126,844.44	528,518.38	其他收益	国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（国发〔2014〕11号）和财政部、工业和信息化部、科技部、商务部《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财企〔2014〕38号）以及科技部办公厅、财政部办公厅《关于2014年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》（国科办计〔2014〕25号）
小 计	655,362.82		126,844.44	528,518.38		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
高质量发展奖励金	795,000.00	其他收益	中共如皋经济技术开发区《关于对2019年度高质量发展先进单位进行奖励的通知》（皋开委发〔2020〕16号）
先进企业奖励	349,100.00	其他收益	如皋市委办公室、如皋市政府办公室《关于对2019

项 目	金 额	列报项目	说 明
			年度全市先进企业进行奖励的决定》(皋办(2020)7号)
以工代训补贴	117,500.00	其他收益	如皋市人力资源和社会保障局、如皋市财政局《关于印发<如皋市实施“以工代训”专项计划>的通知》(皋人社发(2020)102号)
工会经费返还	176,838.20	其他收益	《中华全国总工会办公厅关于实施小微企业工会经费支持政策的通知》(厅字(2019)32号)和《人力资源社会保障部 全国总工会 中国企业联合会 中国企业家协会 全国工商联关于做好新型冠状病毒感染肺炎疫情防控期间稳定劳动关系支持企业复工复产的意见》(人社部发(2020)8号)
加大外贸扶持资金	99,800.00	其他收益	杭州市萧山区商务局、杭州市萧山区财政局《关于申报萧山区 2018 年省市外经专项资金的通知》、《浙江省财政厅、浙江省商务厅关于下达 2018 年省商务促进财政专项资金的通知》(浙财企(2018)12号)、杭州市财政局、杭州市商务委《关于对 2018 年杭州市商务发展(外贸)财政专项资金进行部分清算并下达 2018 年部分省商务促进财政专项资金的通知》(杭财企(2018)38号)和萧山区商务局《关于 2018 年度浙江省商务促进财政专项资金分配的通知》
稳岗补贴	80,844.00	其他收益	如皋市人力资源和社会保障局、如皋市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》(皋人社发(2016)63号)
工业企业稳定就业专项补贴	50,569.69	其他收益	江苏省财政厅、江苏省人力资源和社会保障厅关于印发《江苏省就业补助资金管理办法》的通知(苏财社(2019)161号)
企业上云奖励	20,000.00	其他收益	南通市财政局、南通市工业和信息化局《关于下达 2019 年度第一批省级工业和信息产业专项资金指标(两化融合贯标和企业上云切块奖励项目)》(通财工贸(2020)14号)
新冠肺炎防疫扶持专项资金	13,722.24	其他收益	杭州市萧山区人民政府办公室《关于加快兑现应对新冠病毒肺炎疫情支持企业复工复产相关扶持政策的通知》(萧政办发(2020)3号)
环责险补贴	11,552.00	其他收益	《江苏省生态环境厅 江苏省地方金融监督管理局江苏省财政厅等七部门关于印发<江苏省绿色债券贴息政策实施细则(试行)>等四个文件的通知》(苏环办(2019)264号)
“两直”补助款	10,000.00	其他收益	萧山区市场监管局《萧山区小微企业与个体工商户“两直”补助政策公告》
2019年下半年专利资助	1,140.00	其他收益	《关于发放 2019 年下半年专利资助经费的通知》(皋市监发(2020)3号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	1,726,066.13		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
中小企业创新基金补助	782,207.26		126,844.44	655,362.82	其他收益	国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（国发〔2014〕11号）和财政部、工业和信息化部、科技部、商务部《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财企〔2014〕38号）以及科技部办公厅、财政部办公厅《关于2014年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》（国科办计〔2014〕25号）
小 计	782,207.26		126,844.44	655,362.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
高质量发展奖励金	1,137,100.00	其他收益	如皋经济技术开发区管委会《关于对2018年度高质量发展先进单位进行奖励的通知》（皋开委发〔2019〕39号）
经济工作先进奖励	681,300.00	其他收益	中共如皋市委办公室市政府办公室《关于对2018年度全市经济工作先进企业进行奖励的决定》（皋办〔2019〕6号）
研究经费奖励	100,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2018年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》（苏财教〔2019〕34号）
稳岗补贴	69,561.00	其他收益	如皋市人力资源和社会保障局、如皋市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》（皋人社发〔2016〕63号）
企业社保补贴和引才奖励	6,817.00	其他收益	如皋市人力资源和社会保障局《关于组织开展2018年度我市企业社保补贴、引才奖励和就业资助申报的通知》、中共如皋市委人才工作领导小组《关于对企业引才用才进行奖励和对引进人才进行生活津贴补助的实施办法（试行）》（皋委人才办〔2018〕4号）
2018年下半年专利资助	4,000.00	其他收益	南通市知识产权局《关于印发〈南通市专利资助奖励指导意见〉的通知》（通知发〔2016〕32号）

项目	金额	列报项目	说明
小计	1,998,778.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	462,548.68	3,914,763.33	1,852,910.57	2,125,622.44

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2021年度				
柏源设特思公司	2021年12月29日	6,294,041.25	100.00	资产重组
2016年度				
柏源设特思公司	2016年8月3日	5,250,000.00	50.00	出资设立

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2021年度				
柏源设特思公司	2021年12月29日	办妥工商登记手续		

##### (2) 其他说明

详见本财务报表附注五(一)10.长期股权投资(3)之说明。

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	2021年度
	柏源设特思公司
合并成本	12,588,082.49
现金	2,250,000.00
非现金资产的公允价值	10,338,082.49

项 目	2021 年度	
	柏源设特思公司	
合并成本合计	12,588,082.49	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,588,082.49	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

债务重组中，合并成本以放弃债权的公允价值为对价，其公允价值按应收账款账面净值进行计量。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	
	柏源设特思公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	313,487.52	313,487.52
其他应收款	66,037.74	66,037.74
其他流动资产	836,716.01	836,716.01
长期应收款	13,635,735.45	13,635,735.45
负债		
应交税费	13,894.23	13,894.23
其他应付款	2,250,000.00	2,250,000.00
净资产	12,588,082.49	12,588,082.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,588,082.49	12,588,082.49

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

柏源设特思公司购买日的资产主要为货币资金、其他应收款、其他流动资产、长期应收款等，其公允价值与账面价值接近，本公司以其经审计的账面价值作为可辨认净资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
鑫才科技公司	新设子公司	2020 年 11 月 27 日	450.00 万元	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022 年度				
柏源设特思公司	注销	2022 年 4 月 28 日		93,649.80

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通创源公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
南通柏源公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
莱源进出口公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
鑫才科技公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100.00		设立
柏源设特思公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

### (二) 在合营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
柏源设特思公司[注]	江苏南通	江苏南通	制造业	50.00		权益法核算

[注]资产重组后柏源设特思公司成为全资子公司于 2021 年 12 月 29 日纳入合并报表范围

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
		柏源设特思公司

项 目	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
	柏源设特思公司	柏源设特思公司
流动资产	1,454,367.85	1,567,058.64
其中：现金和现金等价物	455,365.17	417,032.26
非流动资产	12,872,699.35	14,458,110.62
资产合计	14,327,067.20	16,025,169.26
流动负债	2,278,964.32	4,526,835.62
非流动负债		
负债合计	2,278,964.32	4,526,835.62
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	12,048,102.88	11,498,333.64
按持股比例计算的净资产份额	6,024,051.44	5,749,166.82
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		-20,193.21
对合营企业权益投资的账面价值	6,024,051.44	5,769,360.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	581,128.14	535,592.78
财务费用	-1,132.24	-1,251.15
所得税费用	28,935.22	26,810.62
净利润	549,769.24	509,401.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	549,769.24	509,401.81
本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5 和五（一）7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.25%（2021 年 12 月 31 日：48.29%；2020 年 12 月 31 日：59.16%；2019 年 12 月 31 日：67.78%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### （二）流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					

项 目	2022.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据					
应付账款	75,379,934.80	75,379,934.80	75,379,934.80		
其他应付款	231,273.51	231,273.51	231,273.51		
一年内到期的非流动负债	1,298,315.66	1,393,197.17	1,393,197.17		
租赁负债	1,333,550.66	1,383,537.60		1,383,537.60	
长期应付款					
小 计	78,243,074.63	78,387,943.08	77,004,405.48	1,383,537.60	

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据	5,321,675.48	5,321,675.48	5,321,675.48		
应付账款	46,508,654.20	46,508,654.20	46,508,654.20		
其他应付款	1,788,647.02	1,788,647.02	1,788,647.02		
一年内到期的非流动负债	740,291.81	803,877.50	803,877.50		
租赁负债	1,042,380.52	1,076,734.77		1,076,734.77	
长期应付款					
小 计	55,401,649.03	55,499,588.97	54,422,854.20	1,076,734.77	

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据	9,762,628.09	9,762,628.09	9,762,628.09		
应付账款	50,550,008.46	50,550,008.46	50,550,008.46		
其他应付款	987,259.09	987,259.09	987,259.09		
一年内到期的非流动负债	938,605.99	1,585,393.16	1,585,393.16		
租赁负债					

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期应付款	11,934,093.36	15,321,574.69		3,170,786.32	12,150,788.37
小 计	74,172,594.99	78,206,863.49	62,885,288.80	3,170,786.32	12,150,788.37

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,139.56	101,894.87	101,894.87		
应付票据	13,886,604.37	13,886,604.37	13,886,604.37		
应付账款	51,833,230.09	51,833,230.09	51,833,230.09		
其他应付款	444,761.34	444,761.34	444,761.34		
一年内到期的非流动负债	5,029,046.70	5,533,305.73	5,533,305.73		
租赁负债					
长期应付款	9,429,063.92	12,398,860.38		2,324,786.32	10,074,074.06
小 计	80,722,845.98	84,198,656.78	71,799,796.40	2,324,786.32	10,074,074.06

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,139.56元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年9月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			11,968,980.47	11,968,980.47
持续以公允价值计量的资产总额			11,968,980.47	11,968,980.47

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,051,665.36	2,051,665.36
持续以公允价值计量的资产总额			2,051,665.36	2,051,665.36

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			10,171,560.67	10,171,560.67
持续以公允价值计量的资产总额			10,171,560.67	10,171,560.67

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
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			20,000,000.00	20,000,000.00
银行理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
2. 应收款项融资			6,195,318.61	6,195,318.61
持续以公允价值计量的资产总额			26,195,318.61	26,195,318.61

(二) 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

对于短期理财产品，按购买成本确定其公允价值。对于公司持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

滕芳萍、沈宇夫妇直接持有本公司 41.79%的股份，通过杭州莱源投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 8.71%的股份，通过舟山赛源股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3.98%的股份，通过海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 1.56%的股份。综上，滕芳萍、沈宇夫妇通过直接和间接方式共计持有公司 56.04%的股份，系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 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关系
滕金根	实际控制人滕芳萍之父亲
张彩英	实际控制人滕芳萍之母亲

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### (1) 明细情况

公司承租情况

1) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
柏源设特思公司	生产线				646,787.17

2) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的利息支出	2019 年度确认的利息支出
柏源设特思公司	生产线	581,128.14	535,592.78

(2) 其他说明

2017 年 1 月 1 日，南通柏源公司与柏源设特思公司签订《租赁协议》及其他相关协议，根据协议约定，南通柏源公司以年租金 1,162,393.00 元（不含税）向柏源设特思公司租赁其名下一条生产线，租赁期为 15 年。经过测算，按最低租赁付款额 17,333,333.31 元作为长期应付款的入账价值，按租赁资产公允价值 11,968,219.35 元作为租入资产的入账价值，其差额 5,365,113.96 元作为未确认融资费用，内含报酬率为 4.999%。

2020 年 8 月 1 日，南通柏源公司与柏源设特思公司签订《租赁协议之补充协议》，根据协议约定，南通柏源公司以年租金 423,000.00 元（不含税）向柏源设特思公司租赁上述主生产线上添置的新设备以及更新的零部件，新增租赁设备的租赁期为 133 个月，租赁到期日与主租赁设备的到期日一致。经过测算，按最低租赁付款额 4,688,250.00 元作为长期应付款的入账价值，按租赁资产公允价值 3,546,908.85 元作为租入资产的入账价值，其差额 1,141,341.15 元作为未确认融资费用，内含报酬率为 5.26%。2020 年，南通柏源公司支付租金 5,864,559.34 元。

2. 关联方资产转让

受让方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
柏源设特思公司	生产设备			3,546,908.85	

3. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人	4,257,919.09	5,502,331.33	4,842,504.50	3,672,850.46

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
员报酬				

#### 4. 其他关联交易

公司向其他关联自然人支付薪酬情况

单位：万元

项 目	交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滕金根	薪酬			2.50	15.20
张彩英	薪酬			1.30	11.20
小 计				3.80	26.40

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 9. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	柏源设特思公司							2,250,000.00	2,250,000.00
	滕芳萍							105,964.03	14,432.75
小 计								2,355,964.03	2,264,432.75

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的非流动负债	柏源设特思公司			938,605.99	5,029,046.70
小 计				938,605.99	5,029,046.70
长期应付款	柏源设特思公司			11,934,093.36	9,429,063.92
小 计				11,934,093.36	9,429,063.92

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			90,000.25	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

项 目	2022 年 1-9 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			最近一次外部投资者认缴出资价格	
可行权权益工具数量的确定依据			根据授予的权益工具的数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,320,922.52	5,609,733.01	4,187,353.93	3,398,276.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	711,189.51	1,422,379.08	789,077.38	1,176,200.88

## 2. 其他说明

2017 年 2 月，公司通过海宁御源投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称御源投资）对 3 名高级管理人员及实控人进行股权激励。激励办法规定持股平台所持公司股份在公司首次公开发行股票前不得转让，如果员工因离职等原因离开公司，公司及实际控制人有权要求激励对象将其持有的激励股权转让给实际控制人或其指定主体。公司将授予的 830,800.28 股，参照 2017 年 1 月引入外部投资者入股价格 7.49 元/注册资本与认购价 3.06 元/股差额作为股权激励的公允价确认股份支付 3,677,498.26 元。

2018 年 12 月，公司实控人滕芳萍与王植等 6 人签署《转让协议》，约定将其持有的员工持股平台御源投资的 81.95 万元出资额，以 81.95 万元的对价转让给王植等 6 人。公司将授予的 267,500.37 股，参照 2018 年 9 月引入外部投资者入股价格 16.31 元/注册资本与认购价 3.06 元/股差额作为股权激励的公允价确认股份支付 3,543,431.04 元。

2020 年 3 月，王植因个人原因，与王云峰、王铃芝签署《出资额转让协议》，约定将其持有的员工持股平台御源投资的 39.826 万元出资额，以 39.826 万元的对价转让给王云峰和王铃芝。2020 年 7 月王云峰因离职，与实控人滕芳萍签署《转让协议》，约定将其持有的员工持股平台御源投资的 12.254 万元出资额，以 12.254 万元的对价转让给滕芳萍。公司将授予的 90,000.25 股，参照 2020 年 4 月引入外部投资者入股价格 27.73 元/注册资本与认购价 3.06 元/股差额作为股权激励的公允价确认股份支付 2,219,986.88 元。

公司 2019 年度确认股份支付费用 1,176,200.88 元；2020 年度确认股份支付费用 789,077.38 元；2021 年度确认股份支付费用 1,422,379.08 元；2022 年 1-9 月确认股份支付费用 711,189.51 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

经公司 2022 年第二次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市，发行数量不超过 3,057.2315 万股，每股面值 1 元。如本次向社会公开发行股票顺利完成，本次发行筹集的募集资金扣除发行费用后将用于“南通创源电化学科技有限公司表面处理产品扩产建设项目”“南通柏源汽车零部件有限公司汽车塑料内外饰件产品扩建项目”“南通创源电化学科技有限公司研发中心建设项目”和补充流动资金。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 债务重组

公司作为债权人

2021 年度

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务[注]	13,630,971.38	4,764,976.70	6,294,041.25	50%

[注]债务重组相关说明详见本财务报表附注五(一)10(3)之说明

### (二) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对汽车零部件金属表面处理加工服务、汽车内外饰件业务及 IGBT 业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

## (1) 2022 年 1-9 月

## 业务分部

项 目	汽车零部件金属 表面处理加工	汽车内外饰件	IGBT 冷却系统 业务	总部	合 计
主营业务收入	126,055,507.74	128,431,146.78	30,000.00		254,516,654.52
主营业务成本	79,719,021.38	94,275,343.22	87,821.00		174,082,185.60
资产总额	193,698,871.15	205,815,559.19	13,404,981.37	42,073,704.31	454,993,116.02
负债总额	56,876,313.03	51,488,435.53	1,486,657.90	2,047,172.97	111,898,579.43

## (2) 2021 年度

## 业务分部

项 目	汽车零部件金属 表面处理加工	汽车内外饰件	IGBT 冷却系 统业务	总部	合 计
主营业务收入	149,429,674.09	151,445,265.68			300,874,939.77
主营业务成本	90,757,115.60	113,461,097.54			204,218,213.14
资产总额	146,877,930.46	201,690,160.58	7,629,598.79	16,434,328.43	372,632,018.26
负债总额	32,204,960.76	36,112,608.64	1,235,110.54	4,356,674.74	73,909,354.68

## (3) 2020 年度

## 业务分部

项 目	汽车零部件金属 表面处理加工	汽车内外饰件	IGBT 冷却 系统业务	总部	合 计
主营业务收入	148,438,021.57	108,513,732.82			256,951,754.39
主营业务成本	88,233,616.42	85,543,168.77			173,776,785.19
资产总额	166,640,936.21	180,422,573.84		26,198,367.87	373,261,877.92
负债总额	43,125,582.85	47,603,185.15		2,385,716.09	93,114,484.09

## (4) 2019 年度

## 业务分部

项 目	汽车零部件金属 表面处理加工	汽车内外饰件	IGBT 冷却 系统业务	总部	合 计
主营业务收入	149,137,541.30	109,469,702.76			258,607,244.06
主营业务成本	81,295,811.25	83,598,715.44			164,894,526.69
资产总额	148,595,077.47	166,323,527.13		46,944,673.16	361,863,277.76

项 目	汽车零部件金属 表面处理加工	汽车内外饰件	IGBT 冷却 系统业务	总 部	合 计
负债总额	41,581,117.97	55,223,062.99		2,311,497.37	99,115,678.33

### (三) 执行新收入准则的影响

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

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,927,728.82	-1,927,728.82	
合同负债		1,705,954.71	1,705,954.71
其他流动负债		221,774.11	221,774.11

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

### (四) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

### (五) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	58,211.51	36,678.05
与租赁相关的总现金流出	746,414.00	526,134.41

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

4. 租赁活动的性质

(1) 2022年1-9月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2022.7.15-2025.7.14	否
房屋及建筑物	1	2022.2.1-2022.12.31	否
房屋及建筑物	1	2021.4.27-2024.4.26	否
房屋及建筑物	1	2021.11.1-2024.10.30	否

(2) 2021年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2021.4.27-2024.4.26	否
房屋及建筑物	1	2021.11.1-2024.10.30	否

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	470,993.21	100.00			470,993.21
合计	470,993.21	100.00			470,993.21

(续上表)

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	561,157.09	100.00			561,157.09
合计	561,157.09	100.00			561,157.09

(续上表)

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	305,680.33	100.00			305,680.33
合计	305,680.33	100.00			305,680.33

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,680,678.60	100.00			11,680,678.60
合计	11,680,678.60	100.00			11,680,678.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022. 9. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	470,993.21			561,157.09		
小计	470,993.21			561,157.09		

(续上表)

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	305,680.33			11,680,678.60		
小计	305,680.33			11,680,678.60		

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	470,993.21	561,157.09	305,680.33	199,196.13
1-2年				11,481,482.47
合计	470,993.21	561,157.09	305,680.33	11,680,678.60

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通创源公司	470,993.21	100.00	
小 计	470,993.21	100.00	

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通创源公司	561,157.09	100.00	
小 计	561,157.09	100.00	

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通创源公司	305,680.33	100.00	
小 计	305,680.33	100.00	

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通柏源公司	11,680,678.60	100.00	
小 计	11,680,678.60	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	
其他应收款	66,476,608.70	96,323,250.15	85,182,237.39	53,612,914.05
合 计	86,476,608.70	116,323,250.15	90,182,237.39	53,612,914.05

(2) 应收股利

项 目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
南通创源公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	
小 计	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	2022. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,995,022.01	2.94	1,312,121.47	65.77	682,900.54
按组合计提坏账准备	65,812,172.36	97.06	18,464.20	0.03	65,793,708.16
小 计	67,807,194.37	100.00	1,330,585.67	1.96	66,476,608.70

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,669,423.48	2.76	456,245.78	17.09	2,213,177.70
按组合计提坏账准备	94,113,165.93	97.24	3,093.48	0.00	94,110,072.45
小 计	96,782,589.41	100.00	459,339.26	0.47	96,323,250.15

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,182,237.39	100.00			85,182,237.39
小 计	85,182,237.39	100.00			85,182,237.39

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,678,160.76	100.00	65,246.71	0.12	53,612,914.05
小 计	53,678,160.76	100.00	65,246.71	0.12	53,612,914.05

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2022年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莱源进出口公司	1,995,022.01	1,312,121.47	65.77	原有业务转至南通柏源公司, 按可收回金额计提坏账
小计	1,995,022.01	1,312,121.47	65.77	

B. 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莱源进出口公司	2,669,423.48	456,245.78	17.09	原有业务转至南通柏源公司, 按可收回金额计提坏账
小计	2,669,423.48	456,245.78	17.09	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	65,626,704.44			94,051,296.33		
账龄组合	185,467.92	18,464.20	9.96	61,869.60	3,093.48	5.00
其中:1年以内	124,195.92	6,209.80	5.00	61,869.60	3,093.48	5.00
1-2年	61,272.00	12,254.40	20.00			
小计	65,812,172.36	18,464.20	0.03	94,113,165.93	3,093.48	0.00

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	85,182,237.39			53,524,265.92		
账龄组合				153,894.84	65,246.71	42.40
其中:1年以内				26,001.58	1,300.08	5.00
2-3年				127,893.26	63,946.63	50.00
小计	85,182,237.39			53,678,160.76	65,246.71	0.12

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	81,626,372.11	95,117,749.23	73,952,582.24	50,051,113.02
1-2年		1,664,840.18	11,229,655.15	3,499,154.48
2-3年				127,893.26
小 计	81,626,372.11	96,782,589.41	85,182,237.39	53,678,160.76

3) 坏账准备变动情况

① 2022年1-9月

项 目	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)	
期初数	3,093.48		456,245.78	459,339.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-612.72	612.72		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,729.04	11,641.68	855,875.69	871,246.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,209.80	12,254.40	1,312,121.47	1,330,585.67

② 2021年度

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,093.48		456,245.78	459,339.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,093.48		456,245.78	459,339.26

③ 2020 年度

项 目	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)	
期初数	1,300.08		63,946.63	65,246.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,300.08		-63,946.63	-65,246.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

④ 2019 年度

项 目	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)	

期初数	2,327.95	26,638.65		28,966.60
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-25,578.65	25,578.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,027.87	-1,060.00	38,367.98	36,280.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,300.08		63,946.63	65,246.71

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款	67,621,726.45	96,720,719.81	85,182,237.39	53,524,265.92
押金保证金	184,872.00	61,272.00		127,893.26
应收暂付款	595.92	597.60		26,001.58
小计	67,807,194.37	96,782,589.41	85,182,237.39	53,678,160.76

5) 其他应收款金额前5名情况

① 2022年9月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通柏源公司	拆借款	32,758,267.68	1年以内	48.31	
南通创源公司	拆借款	23,444,893.96	1年以内	34.58	
鑫才科技公司	拆借款	9,423,542.80	1年以内	13.90	
莱源进出口公司	拆借款	622,084.00	1年以内	2.94	1,312,121.47
		1,372,938.01	1-2年		
海宁经开产业园区开发建设有限公司	押金保证金	123,600.00	1年以内	0.18	6,180.00
小计		67,745,326.45		99.91	1,318,301.47

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
南通柏源公司	拆借款	54,859,273.09	1年以内	58.40	
		1,664,840.18	1-2年		
南通创源公司	拆借款	35,153,184.24	1年以内	36.32	
莱源进出口公司	拆借款	2,669,423.48	1年以内	2.76	456,245.78
鑫才科技公司	拆借款	2,373,998.82	1年以内	2.45	
浙江鑫亚控股集团有限公司	押金保证金	61,272.00	1年以内	0.06	3,063.60
小计		96,781,991.81		99.99	459,309.38

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
南通柏源公司	拆借款	41,001,926.23	1年以内	61.32	
		11,229,655.15	1-2年		
南通创源公司	拆借款	32,950,656.01	1年以内	38.68	
小计		85,182,237.39		100.00	

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南通柏源公司	拆借款	41,025,618.56	1年以内	82.95	
		3,499,154.48	1-2年		
南通创源公司	拆借款	8,913,460.81	1年以内	16.61	
浙江杭州湾信息港高新建设开发有限公司	押金保证金	127,893.26	2-3年	0.24	63,946.63
滕芳萍	应收暂付款	15,067.03	1年以内	0.03	753.35
小计		53,581,194.14		99.83	64,699.98

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 9. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,500,000.00	5,000,000.00	85,500,000.00
合 计	90,500,000.00	5,000,000.00	85,500,000.00

(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	90,500,000.00	5,000,000.00	85,500,000.00
合 计	90,500,000.00	5,000,000.00	85,500,000.00

(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	86,000,000.00		86,000,000.00
合 计	86,000,000.00		86,000,000.00

(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	51,500,000.00		51,500,000.00
合 计	51,500,000.00		51,500,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通创源公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南通柏源公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
莱源进出口公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
鑫才科技公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
小 计	90,500,000.00			90,500,000.00		5,000,000.00

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通创源公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南通柏源公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
莱源进出口公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
鑫才科技公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
小 计	86,000,000.00	4,500,000.00		90,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通创源公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南通柏源公司	31,000,000.00	30,000,000.00		61,000,000.00		
莱源进出口公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		
小 计	51,500,000.00	34,500,000.00		86,000,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通创源公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南通柏源公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
莱源进出口公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	51,500,000.00			51,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	470,993.21		561,157.07	
合 计	470,993.21		561,157.07	

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	562,754.59		563,927.98	
合 计	562,754.59		563,927.98	

## 2. 投资收益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00	65,000,000.00	
资金拆借利息收入	2,610,372.13	3,571,760.90	3,301,552.74	2,727,464.97
银行理财产品投资收益	346,159.18	423,017.38	1,053,549.34	907,233.18
合 计	2,956,531.31	53,994,778.28	69,355,102.08	3,634,698.15

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.61	16.53	16.01	16.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.34	15.36	14.90	15.77

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益[注]				稀释每股收益[注]			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.54	0.47	—	0.48	0.54	0.47	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.50	0.44	—	0.47	0.50	0.44	—

[注]公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日由有限公司整体变更为股份有限公司,每股收益自整体变更当年起计算

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,660,683.50	49,161,176.16	42,738,677.02	40,911,860.43	
非经常性损益	B	852,591.35	3,485,287.91	2,961,821.11	2,788,437.67	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,808,092.15	45,675,888.25	39,776,855.91	38,123,422.76	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	298,722,663.58	280,147,393.83	262,747,599.43	220,659,538.12	
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	E1			3,872,040.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			5		
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	E2			20,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		32,008,285.49	50,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		3	5		
其他	股份支付	I1	711,189.51	1,422,379.08	1,302,379.78	1,176,200.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.5	6	6	6
	激励对象离职、转让冲回股份支付	I2			-513,302.40	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6	

项 目	序号	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
报告期月份数	K	9	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	320,908,600.09	297,437,100.08	266,958,159.96	241,703,568.78
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.61%	16.53%	16.01%	16.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.34%	15.36%	14.90%	15.77%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,660,683.50	49,161,176.16	42,738,677.02	
非经常性损益	B	852,591.35	3,485,287.91	2,961,821.11	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,808,092.15	45,675,888.25	39,776,855.91	
期初股份总数	D	91,714,285	91,714,285	90,000,000	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			1,714,285	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			1	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	9	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	91,714,285	91,714,285	90,142,857	
基本每股收益	M=A/L	0.48	0.54	0.47	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.47	0.50	0.44	

#### (2) 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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-9 月比 2021 年度

单位：元

资产负债表项目	2022.9.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	66,899,838.34	57,953,914.14	15.44%	主要系经营活动现金流增加及筹资活动现金流增加所致
应收票据	5,296,580.39	1,069,629.04	395.18%	主要系 2022 年 1-9 月销售规模扩大, 同时以票据结算方式回款增加所致
应收账款	140,195,418.25	116,422,253.43	20.42%	主要系 2022 年 1-9 月销售规模增长, 应收账款相应增加所致
应收款项融资	11,968,980.47	2,051,665.36	483.38%	主要系 2022 年 1-9 月销售规模扩大, 同时以票据结算方式回款增加所致
存货	35,132,341.51	29,891,798.15	17.53%	主要系 2022 年 1-9 月产销规模扩大, 原材料和产品备货增加所致
在建工程	30,017,008.15	5,127,340.19	485.43%	主要系新增 3 条生产线建造所致
使用权资产	2,894,576.70	1,942,978.42	48.98%	主要系新增厂房长期租赁所致
长期待摊费用	3,521,914.09	2,387,097.33	47.54%	主要系地坪改造费、办公室装修费增加所致
递延所得税资产	2,687,791.31	1,438,593.08	86.83%	主要系鑫才科技公司前期研发投入增加导致对未弥补亏损计提的递延所得税资产相应增加所致
其他非流动资产	3,743,665.87	2,329,067.11	60.74%	主要系新增项目定点费所致
应付票据		5,321,675.48	-100.00%	主要系期末应付票据均已到期所致
应付账款	75,379,934.80	46,508,654.20	62.08%	主要系采购规模扩大和工程投入增加, 应付未付的货款及工程设备款相应增加所致
合同负债	6,090,618.50	1,815,883.92	235.41%	主要系预收模具进度款增加所致
应交税费	20,990,248.14	9,832,815.02	113.47%	主要系 2022 年 1-9 月企业所得税及增值税缓交所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,069,629.04	4,470,580.62	-76.07%	主要系公司下游客户考虑其自身资金情况后, 采用银行承兑汇票或商业承兑汇票结算有所减少所致
应收款项融资	2,051,665.36	10,171,560.67	-79.83%	
应收账款	116,422,253.43	110,159,518.59	5.69%	主要系公司一般会给予客户信用期, 随着 2021 年销售增长, 期末应收账款余额相应增加

预付款项	5,809,774.85	2,778,346.20	109.11%	主要系新定点项目增加,需开发与其配套的模具,使得预付的模具费增加所致
长期股权投资		6,024,051.44	-100.00%	主要系合营公司柏源设特思公司于2021年12月29日纳入合并范围所致
在建工程	5,127,340.19	11,083,586.45	-53.74%	主要系新生产线验收转固所致
其他非流动资产	2,329,067.11	953,523.49	144.26%	主要系在新收入准则下,将支付给客户的定点费作为合同取得成本,在产品生命周期内分摊所致
长期应付款		11,934,093.36	-100.00%	主要系融资租赁业务系与柏源设特思公司交易,柏源设特思公司于2021年12月29日纳入合并范围
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	302,635,163.34	258,308,215.74	17.16%	主要系原向中间商销售改为向其终端客户,即一级供应商直接销售,销售单价上升外销收入增加,以及新项目量产也导致收入增加
营业成本	204,218,213.14	173,776,785.19	17.52%	主要系收入规模增长以及原材料贵金属、钨水等价格上涨所致
其他收益	4,070,807.80	1,884,124.62	116.06%	主要系2021年收到政府补助增加所致
信用减值损失	-1,942,374.97	-583,727.64	232.75%	主要系应收账款单项计提坏账准备增加所致

### 3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	56,791,820.67	38,760,556.81	46.52%	主要系2020年末将购买的理财产品赎回所致
交易性金融资产		20,000,000.00	-100.00%	
应收账款	110,159,518.59	99,206,007.39	11.04%	主要系2020年因经济下行,第四季度收入同比上期数有所增加,导致应收账款余额增加所致
在建工程	11,083,586.45	1,116,774.40	892.46%	主要系新建生产线所致
长期待摊费用	3,283,128.35	5,246,834.10	-37.43%	主要系部分以分摊结算的模具,因产量未达预期,客户提前买断,剩余未摊销金额结转主营业务成本所致
一年内到期的非流动负债	938,605.99	5,029,046.70	-81.34%	主要系本期支付以前年度融资租赁款所致
长期应付款	11,934,093.36	9,429,063.92	26.57%	主要系本期新增融资租赁所致

利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	4,289,968.79	19,141,762.06	-77.59%	主要系执行新收入准则后，运输费在主营业务成本列示
财务费用	2,268,215.21	1,064,003.87	113.18%	主要系人民币持续升值，汇兑损失增加所致

浙江泛源科技股份有限公司

二〇二三年三月六日





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (2/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先



登记机关

2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制



仅为浙江泛源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为浙江泛源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





### 从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013007340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjbgjypgjbga/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjbgjypgjbga/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江泛源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江泛源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江泛源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件。此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

