

浙江瑞格智能科技股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—118 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕6008号

浙江瑞格智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江瑞格智能科技股份有限公司（以下简称瑞格科技公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度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，公允反映了瑞格科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度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，我们独立于瑞格科技公司，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

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 及十四(一)。

瑞格科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件产品，产品主要包含四类：钢制同步器摩擦环、变速器操纵机构零部件、车载传感器、离合器组件。2019 年度至 2021 年度，瑞格科技公司营业收入金额分别为人民币 23,019.75 万元、38,910.00 万元和 32,335.94 万元。

（1）2019 年度收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：合同约定产品以上线结算的，公司已将产品运抵指定仓库，被购货方实际领用并上线装机，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；合同约定产品以交付验收结算的，公司已将产品交付给购货方并验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）2020 年度、2021 年度收入确认的具体方法

公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行履约义务。内销收入合同约定产品以上线结算的，在公司将产品运抵指定仓库，被购货方实际领用并上线装机，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；合同约定产品以交付验收结算的，在公司已将产品交付给购货方并验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已取得收款权利且相关的经济利益很可能流

入时确认。

由于营业收入是瑞格科技公司关键业绩指标之一，可能存在瑞格科技公司管理层（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）了解瑞格科技公司收入确认政策，结合瑞格科技公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，判断收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单、结算单或对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

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

（8）对主要客户进行实地走访；

（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）存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）8。

截至 2021 年 12 月 31 日，瑞格科技公司存货账面余额为人民币 12,700.41 万元，跌价准备为人民币 912.78 万元，账面价值为人民币 11,787.64 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，瑞格科技公司存货账面余额为人民币 9,462.74 万元，跌价准备为人民币 515.77 万元，账面价值为人民币 8,946.97 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，瑞格科技公司存货账面余额为人民币 6,231.63 万元，跌价准备为人民币 279.53 万元，账面价值为人民币 5,952.10 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、型号陈旧、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，管理层负责评估瑞格科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

瑞格科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督瑞格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，就可能导致对瑞格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瑞格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) 就瑞格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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

李伟海



中国注册会计师：

冯彩玉



二〇二二年四月二日

资产负债表（资产）

编制单位：浙江瑞格智能科技有限公司
单位：人民币元

资 产	注释号	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
流动资产：							
货币资金	1	25,134,966.57	19,805,487.59	32,890,379.52	29,010,405.83	33,779,395.55	33,779,395.55
交易性金融资产	2	49,000,000.00		14,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	3	17,421,049.75		34,909,849.60	440,000.00	800,000.00	800,000.00
应收账款	4	131,842,791.36	117,474,574.86	142,812,016.97	122,793,053.19	118,905,847.14	118,905,847.14
应收款项融资	5	53,201,926.18	53,201,926.18	109,573,581.88	109,573,581.88	32,853,366.83	32,853,366.83
预付款项	6	985,837.98	772,960.00	1,960,133.93	1,147,991.70	853,035.88	853,035.88
其他应收款	7	1,382,469.32	515,354.79	392,591.58	352,801.40	305,408.76	305,408.76
存货	8	117,876,365.02	110,032,246.92	89,469,686.92	84,090,791.06	59,520,974.54	59,520,974.54
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	74,102.11	52,743.29	668,785.76	377,494.24	447,058.80	447,058.80
流动资产合计		396,919,508.29	301,855,293.63	426,677,026.16	347,786,119.30	247,465,087.50	247,465,087.50
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			66,593,351.21		66,034,355.20		
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	10	105,843,375.40	96,869,899.18	101,188,213.99	92,137,185.29	63,470,627.53	63,470,627.53
在建工程	11	32,228,750.59	32,228,750.59	1,206,210.15	1,206,210.15	17,740,472.47	17,740,472.47
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	1,877,888.95	454,659.86				
无形资产	13	20,996,260.37	20,996,260.37	21,069,238.40	21,069,238.40	2,930,640.87	2,930,640.87
开发支出							
商誉	14	6,470,675.82		6,470,675.82			
长期待摊费用	15	469,951.60	211,881.60	252,240.00	252,240.00	292,598.40	292,598.40
递延所得税资产	16	259,316.28		236,450.69			
其他非流动资产	17	992,069.91	928,353.10	1,587,199.53	1,361,270.33	383,185.85	383,185.85
非流动资产合计		169,138,288.92	218,283,155.91	132,010,228.58	182,060,499.37	84,817,525.12	84,817,525.12
资产总计		566,057,797.21	520,138,449.54	558,687,254.74	529,846,618.67	332,282,612.62	332,282,612.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：浙江瑞格智能科技有限公司股份有限公司

负债和所有者权益	注释 号	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
流动负债：							
短期借款	18	50,061.88	50,061.88	47,526,099.03	47,526,099.03	76,517,723.71	76,517,723.71
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	19	35,830,742.97	35,830,742.97	50,226,461.25	50,226,461.25	16,252,342.77	16,252,342.77
应付账款	20	26,261,831.51	23,819,383.43	58,526,004.43	54,717,355.02	34,534,163.99	34,534,163.99
预收款项	21					176,081.05	176,081.05
合同负债	22	296,649.80	164,780.11	752,562.96	138,482.12		
应付职工薪酬	23	5,217,828.49	3,749,127.81	6,431,965.92	5,115,461.92	4,247,204.24	4,247,204.24
应交税费	24	6,546,637.49	6,095,900.82	7,064,733.05	5,621,846.67	7,154,321.14	7,154,321.14
其他应付款	25	570.00	570.00	32,778,115.00	32,778,115.00	570.00	570.00
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	26	837,961.56	32,416.85	4,805,573.33	4,805,573.33		
其他流动负债	27	38,564.47	21,421.41	97,833.19	18,002.68		
流动负债合计		75,080,848.17	69,764,405.28	208,209,348.16	200,947,397.02	138,882,406.90	138,882,406.90
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	28	564,525.57	117,905.87				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	29	3,714,581.83	3,714,581.83	814,960.00	814,960.00	1,002,760.00	1,002,760.00
递延所得税负债	16	5,088,849.14	4,257,276.37	5,029,787.94	4,096,706.76	2,193,873.60	2,193,873.60
其他非流动负债							
非流动负债合计		9,367,956.54	8,089,764.07	5,844,747.94	4,911,666.76	3,196,633.60	3,196,633.60
负债合计		84,448,804.71	77,854,169.35	214,054,096.10	205,859,063.78	142,079,040.50	142,079,040.50
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	30	112,500,000.00	112,500,000.00	77,378,748.00	77,378,748.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	31	298,583,118.17	298,583,118.17	59,445,474.08	59,445,474.08	9,744.15	9,744.15
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	32	2,650,723.55	2,650,723.55	21,763,908.56	21,763,908.56	12,966,958.08	12,966,958.08
一般风险准备							
未分配利润	33	67,875,150.78	28,550,438.47	186,045,028.00	165,399,424.25	119,226,869.89	119,226,869.89
归属于母公司所有者权益合计		481,608,992.50		344,633,158.64		190,203,572.12	
少数股东权益							
所有者权益合计		481,608,992.50	442,284,280.19	344,633,158.64	323,987,554.89	190,203,572.12	190,203,572.12
负债和所有者权益总计		566,057,797.21	520,138,449.54	558,687,254.74	529,846,618.67	332,282,612.62	332,282,612.62

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

会企02表

单位:人民币元

编制单位:浙江瑞格智能科技有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	323,359,417.75	277,507,388.18	389,099,985.48	337,202,063.96	230,197,544.98	230,197,544.98
减:营业成本	1	179,416,380.47	162,883,447.43	212,887,094.44	191,581,715.16	134,963,013.88	134,963,013.88
税金及附加	2	2,696,064.57	2,234,861.48	2,653,269.97	2,102,222.80	1,776,305.58	1,776,305.58
销售费用	3	7,988,971.10	5,320,914.05	7,541,642.61	5,498,618.83	5,763,947.00	5,763,947.00
管理费用	4	17,958,359.05	15,628,660.78	14,038,907.71	12,294,233.29	9,637,321.78	9,637,321.78
研发费用	5	16,614,121.48	13,375,352.91	18,642,576.78	16,331,432.63	10,687,848.85	10,687,848.85
财务费用	6	-480,941.93	-514,859.41	3,467,295.55	3,470,493.48	2,964,575.40	2,964,575.40
其中:利息费用		898,218.51	872,291.23	2,391,573.07	2,391,573.07	2,761,620.44	2,761,620.44
利息收入		66,807.29	57,145.70	58,177.39	43,740.11	112,609.04	112,609.04
加:其他收益	7	5,775,474.88	5,330,387.14	1,963,233.24	1,944,296.03	1,762,499.33	1,762,499.33
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-930,534.14	-1,673,747.89	-1,822,715.72	-1,968,454.61	-2,102,980.47	-2,140,780.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9	-760,119.77	-777,317.48	-1,095,101.91	-958,334.72	-2,717,773.74	-2,717,773.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-5,626,631.57	-5,466,845.17	-3,404,110.25	-3,408,938.28	-1,011,125.84	-1,011,125.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	-419,182.51	-419,182.51	-17,020.64	-17,020.64	50,318.42	50,318.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,205,469.90	75,572,305.03	125,493,483.14	101,514,895.55	60,385,470.19	60,347,670.19
加:营业外收入	12	20,139.87	98.87	42,717.74	42,717.74	52,135.44	52,135.44
减:营业外支出	13	127,902.23	81,059.19	133,000.00	133,000.00	126,280.00	126,280.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,097,707.54	75,491,344.71	125,403,200.88	101,424,613.29	60,311,325.63	60,273,525.63
减:所得税费用	14	12,613,544.28	9,686,290.01	16,788,092.29	13,455,108.45	7,896,628.55	7,896,628.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,484,163.26	65,805,054.70	108,615,108.59	87,969,504.84	52,414,697.08	52,376,897.08
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		84,484,163.26	65,805,054.70	108,615,108.59	87,969,504.84	52,414,697.08	52,376,897.08
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二)按所有权归属分类:							
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		84,484,163.26		108,615,108.59		52,414,697.08	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一)不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
(二)将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		84,484,163.26	65,805,054.70	108,615,108.59	87,969,504.84	52,414,697.08	52,376,897.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,484,163.26		108,615,108.59		52,414,697.08	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一)基本每股收益		0.82					
(二)稀释每股收益		0.82					

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第9页共118页

3-2-1-11

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:浙江瑞格智能科技有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		417,159,061.60	344,889,426.43	312,470,731.48	271,295,265.97	195,770,849.74	195,770,849.74
收到的税费返还		590,112.35	291,656.52	904,586.80	666,376.46		
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,753,043.87	8,278,253.54	1,915,381.73	1,879,781.14	2,246,962.34	2,246,962.34
经营活动现金流入小计		426,502,217.82	353,459,336.49	315,290,700.01	273,841,423.57	198,017,812.08	198,017,812.08
购买商品、接受劳务支付的现金		189,759,877.35	171,807,217.24	144,104,932.99	127,051,678.08	100,665,571.54	100,665,571.54
支付给职工以及为职工支付的现金		59,161,645.18	54,292,065.76	51,462,475.36	48,470,303.49	37,259,781.31	37,259,781.31
支付的各项税费		32,390,634.79	24,178,209.61	42,452,107.39	33,492,996.52	20,165,729.71	20,165,729.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,108,510.63	14,596,029.55	22,501,185.77	19,351,627.08	14,588,166.77	14,588,166.77
经营活动现金流出小计		300,420,667.95	264,873,522.16	260,520,701.51	228,366,605.17	172,679,249.33	172,679,249.33
经营活动产生的现金流量净额		126,081,549.87	88,585,814.33	54,769,998.50	45,474,818.40	25,338,562.75	25,338,562.75
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							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		425,952.16	425,952.16	117,817.80	117,817.80	110,502.98	110,502.98
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	3	132,764,011.83	26,020,798.08	30,301,527.10	6,000,496.62	8,009,161.61	8,009,161.61
投资活动现金流入小计		133,189,963.99	26,446,750.24	30,419,344.90	6,118,314.42	8,119,664.59	8,119,664.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,910,086.87	53,596,514.43	42,288,352.89	41,572,116.00	19,515,940.89	19,515,940.89
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	4	167,000,000.00	26,000,000.00	35,000,000.00	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		221,910,086.87	79,596,514.43	77,288,352.89	47,572,116.00	27,515,940.89	27,515,940.89
投资活动产生的现金流量净额		-88,720,122.88	-53,149,764.19	-46,869,007.99	-41,453,801.58	-19,396,276.30	-19,396,276.30
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		50,731,252.00	50,731,252.00	12,687,845.00	12,687,845.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		60,892,041.88	60,892,041.88	58,316,948.65	58,316,948.65	111,267,623.99	111,267,623.99
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		111,623,293.88	111,623,293.88	71,004,793.65	71,004,793.65	111,267,623.99	111,267,623.99
偿还债务支付的现金		113,173,652.36	113,173,652.36	82,503,000.00	82,503,000.00	94,929,900.28	94,929,900.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,553,447.28	33,553,447.28	2,691,573.07	2,691,573.07	3,001,476.21	3,001,476.21
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	5	1,107,211.43	631,339.87				
筹资活动现金流出小计		147,834,311.07	147,358,439.51	85,194,573.07	85,194,573.07	97,931,376.49	97,931,376.49
筹资活动产生的现金流量净额		-36,211,017.19	-35,735,145.63	-14,189,779.42	-14,189,779.42	13,336,247.50	13,336,247.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,352,997.66	1,352,997.66	-1,149,229.07	-1,149,229.07	-498,631.35	-498,631.35
五、现金及现金等价物净增加额		2,503,407.46	1,053,902.17	-7,438,017.98	-11,317,991.67	18,779,902.60	18,779,902.60
加:期初现金及现金等价物余额		12,731,476.06	8,851,502.37	20,169,494.04	20,169,494.04	1,389,591.44	1,389,591.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,234,883.52	9,905,404.54	12,731,476.06	8,851,502.37	20,169,494.04	20,169,494.04

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江瑞格智能科技有限公司

会04表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度																	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合计						
		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	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		
一、上年期末余额	77,378,748.00				59,445,474.08					21,763,908.56		186,045,028.00		344,633,158.64	58,000,000.00					9,744.15				12,966,958.08		119,226,869.89		190,203,572.12
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	77,378,748.00				59,445,474.08					21,763,908.56		186,045,028.00		344,633,158.64	58,000,000.00					9,744.15				12,966,958.08		119,226,869.89		190,203,572.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,121,252.00				239,137,644.09					-19,113,185.01		-118,169,877.22		136,975,833.86	19,378,748.00					59,435,729.93				8,796,950.48		66,818,158.11		154,429,586.52
（一）综合收益总额												84,484,163.26		84,484,163.26											108,615,108.59		108,615,108.59	
（二）所有者投入和减少资本	35,121,252.00				17,370,418.60									52,491,670.60	19,378,748.00					59,435,729.93							78,814,477.93	
1. 所有者投入的普通股	35,121,252.00				15,610,000.00									50,731,252.00	19,378,748.00					59,309,097.00							78,687,845.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,760,418.60									1,760,418.60						126,632.93							126,632.93	
4. 其他																												
（三）利润分配										2,650,723.55		-2,650,723.55												8,796,950.48		-41,796,950.48		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积										2,650,723.55		-2,650,723.55												8,796,950.48		-8,796,950.48		
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配																									-33,000,000.00		-33,000,000.00	
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转					221,767,225.49					-21,763,908.56		-200,003,316.93																
1. 资本公积转增资本（或股本）																												
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他					221,767,225.49					-21,763,908.56		-200,003,316.93																
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	112,500,000.00				298,583,118.17					2,650,723.55		67,875,150.78		481,608,992.50	77,378,748.00					59,445,474.08				21,763,908.56		186,045,028.00		344,633,158.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 168 页

3-2-1-13

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江捷格智能科技有限公司 2019年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				9,744.15				7,729,268.37		72,149,862.52		137,888,875.04
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	58,000,000.00				9,744.15				7,729,268.37		72,149,862.52		137,888,875.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,237,689.71		47,077,007.37		52,314,697.08
（一）综合收益总额											52,414,697.08		52,414,697.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,237,689.71		-5,337,689.71		-100,000.00
1. 提取盈余公积									5,237,689.71		-5,237,689.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,000.00		-100,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	58,000,000.00				9,744.15				12,966,958.08		119,226,869.89		190,203,572.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 118 页

3-2-1-14

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江瑞格智能科技股份有限公司

项 目	2021年度										2020年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	77,378,748.00				59,445,474.08					21,763,908.56	165,399,424.25	323,987,554.89	58,000,000.00					9,744.15				12,966,958.08	119,226,869.89	190,203,572.12
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	77,378,748.00				59,445,474.08					21,763,908.56	165,399,424.25	323,987,554.89	58,000,000.00					9,744.15				12,966,958.08	119,226,869.89	190,203,572.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,121,252.00				239,137,644.09					-19,113,185.01	-136,848,985.78	118,296,725.30	19,378,748.00					59,435,729.93				8,796,950.48	46,172,554.36	133,783,982.77
（一）综合收益总额											65,805,054.70	65,805,054.70											87,969,504.84	87,969,504.84
（二）所有者投入和减少资本	35,121,252.00				17,370,418.60													59,435,729.93						78,814,477.93
1. 所有者投入的普通股	35,121,252.00				15,610,000.00													59,309,097.00						78,687,845.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,760,418.60													126,632.93						126,632.93
4. 其他																								
（三）利润分配										2,650,723.55	-2,650,723.55											8,796,950.48	-41,796,950.48	-33,000,000.00
1. 提取盈余公积										2,650,723.55	-2,650,723.55											8,796,950.48	-8,796,950.48	
2. 对所有者（或股东）的分配																							-33,000,000.00	-33,000,000.00
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转					221,767,225.49					-21,763,908.56	-200,003,316.93													
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他					221,767,225.49					-21,763,908.56	-200,003,316.93													
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	112,500,000.00				298,583,118.17					2,650,723.55	28,550,438.47	442,284,280.19	77,378,748.00					59,445,474.08				21,763,908.56	165,399,424.25	323,987,554.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 118 页

3-2-1-15

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江瑞格智能科技股份有限公司

2019年度

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,000,000.00				9,744.15				7,729,268.37	72,187,662.52	137,926,675.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,000,000.00				9,744.15				7,729,268.37	72,187,662.52	137,926,675.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,237,689.71	47,039,207.37	52,276,897.08
（一）综合收益总额										52,376,897.08	52,376,897.08
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									5,237,689.71	-5,337,689.71	-100,000.00
1.提取盈余公积									5,237,689.71	-5,237,689.71	
2.对所有者（或股东）的分配										-100,000.00	-100,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	58,000,000.00				9,744.15				12,966,958.08	119,226,869.89	190,203,572.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 118 页

3-2-1-16

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

浙江瑞格智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江瑞格智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原台州瑞格机电工业有限公司（以下简称瑞格有限），瑞格有限系由温岭市恒昌机电厂（现已更名为浙江传致企业管理有限公司，以下简称浙江传致）、新加坡高欣船舶管理公司共同出资组建，于 2001 年 12 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙台总字第 001088 号企业法人营业执照。瑞格有限成立时注册资本 35 万美元。瑞格有限以 2021 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 6 月 15 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331081734506481K 营业执照，注册资本 11,250 万元，股份总数 11,250 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有：钢制同步器摩擦环、变速器操纵机构零部件、车载传感器、离合器组件等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 2 日第一届第七次董事会批准对外报出。

本公司将 Rigour USA, Inc.、德利亚（浙江）电子科技有限公司及哈尔滨德利亚电子科技有限公司（以下简称德利亚电子）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 Rigour USA, Inc. 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收商业承兑汇票、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	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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. 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	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
通用设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50

运输工具	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
------	-------	-----	------	-------------

(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	3-5

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) 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。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十一）收入

1. 2020-2021 年度

（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

公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行履约义务。内销收入合同约定产品以上线结算的,在公司将产品运抵指定仓库,被购货方实际领用并上线装机,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入;合同约定产品以交付验收结算的,在公司已将产品交付给购货方并验收合格,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：合同约定产品以上线结算的，公司已将产品运抵指定仓库，被购货方实际领用并上线装机，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；合同约定产品以交付验收结算的，公司已将产品交付给购货方并验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 2021 年度

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. 2019-2020 年度

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。

（二十六）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%[注]、6%、3%
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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%、15%、6%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司	15%	15%	15%
德利亚电子	15%	15%	
德利亚（浙江）电子科技有限公司	25%		
Rigour USA, Inc.			6%

（二）税收优惠

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核通过，公司在 2018 年、2021 年分别取得编号为 GR201833001446、GR202133006653 的高新技术企业认定证书，公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局审核通过，德利亚电子在 2018 年、2021 年分别取得编号为 GR201823000135、GR202123000125 的高新技术企业认定证书，德利亚电子在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	9,316.32	1,671.62	273.64
银行存款	15,225,567.20	12,729,804.44	20,169,220.40
其他货币资金	9,900,083.05	20,158,903.46	13,609,901.51
合 计	25,134,966.57	32,890,379.52	33,779,395.55

（2）其他说明

2021 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,880,083.05 元，ETC 保证金 20,000.00 元，使用受限。

2020 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 20,158,903.46 元，使用受限。

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 13,609,901.51 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	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	49,000,000.00	14,000,000.00	

其中：理财产品	49,000,000.00	14,000,000.00	
合 计	49,000,000.00	14,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	17,421,049.75	100.00			17,421,049.75
其中：银行承兑汇票	17,421,049.75	100.00			17,421,049.75
商业承兑汇票					
合 计	17,421,049.75	100.00			17,421,049.75

(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	35,169,849.60	100.00	260,000.00	0.74	34,909,849.60
其中：银行承兑汇票	34,469,849.60	98.01			34,469,849.60
商业承兑汇票	700,000.00	1.99	260,000.00	37.14	440,000.00
合 计	35,169,849.60	100.00	260,000.00	0.74	34,909,849.60

(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	1,000,000.00	100.00	200,000.00	20.00	800,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	200,000.00	20.00	800,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	200,000.00	20.00	800,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

银行承兑 汇票组合	17,421,049.75			34,469,849.60		
商业承兑 汇票组合				700,000.00	260,000.00	37.14
小 计	17,421,049.75			35,169,849.60	260,000.00	0.74

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合			
商业承兑 汇票组合	1,000,000.00	200,000.00	20.00
小 计	1,000,000.00	200,000.00	20.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	260,000.00	-260,000.00						
小 计	260,000.00	-260,000.00						

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	200,000.00	60,000.00						260,000.00
小 计	200,000.00	60,000.00						260,000.00

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备		200,000.00						200,000.00
小 计		200,000.00						200,000.00

(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	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00		1,600,000.00	

小 计	500,000.00		1,600,000.00	
-----	------------	--	--------------	--

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
小 计		

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	142,526,332.13	100.00	10,683,540.77	7.50	131,842,791.36
合 计	142,526,332.13	100.00	10,683,540.77	7.50	131,842,791.36

(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	152,600,435.75	100.00	9,788,418.78	6.41	142,812,016.97
合 计	152,600,435.75	100.00	9,788,418.78	6.41	142,812,016.97

(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	126,342,134.94	100.00	7,436,287.80	5.89	118,905,847.14
合 计	126,342,134.94	100.00	7,436,287.80	5.89	118,905,847.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	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	137,636,887.90	6,881,844.40	5.00	147,072,291.43	7,353,614.57	5.00
1-2 年	572,075.93	114,415.19	20.00	1,772,466.85	354,493.37	20.00
2-3 年	1,260,174.24	630,087.12	50.00	3,350,733.27	1,675,366.64	50.00
3 年以上	3,057,194.06	3,057,194.06	100.00	404,944.20	404,944.20	100.00
小 计	142,526,332.13	10,683,540.77	7.50	152,600,435.75	9,788,418.78	6.41

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,321,219.08	6,016,060.95	5.00
1-2 年	5,688,753.56	1,137,750.71	20.00
2-3 年	99,372.32	49,686.16	50.00
3 年以上	232,789.98	232,789.98	100.00
小 计	126,342,134.94	7,436,287.80	5.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	9,788,418.78	902,881.99				7,760.00		10,683,540.77
小 计	9,788,418.78	902,881.99				7,760.00		10,683,540.77

2) 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	
按组合计提 坏账准备	7,436,287.80	995,199.92		1,356,931.06				9,788,418.78
小 计	7,436,287.80	995,199.92		1,356,931.06				9,788,418.78

[注]其他增加系收购德利亚电子的应收账款坏账准备余额转入

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	4,262,350.50	3,525,609.10				351,671.80		7,436,287.80
小 计	4,262,350.50	3,525,609.10				351,671.80		7,436,287.80

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	7,760.00		351,671.80

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆能赛贸易有限公司	货款	239,634.20	预计无法收回	管理层审批	否
陕西易信经贸有限公司	货款	110,628.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		350,262.20			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	121,792,110.98	85.45	6,089,605.55
R&G International, Inc.	4,197,027.93	2.94	209,851.40
泰州贺安特动力科技有限公司	2,229,963.25	1.56	1,920,988.08
西安双特智能传动有限公司	1,483,234.61	1.04	74,161.73
中国重汽集团济南动力有限公司（包含关联公司）	1,410,253.58	0.99	249,614.25
小 计	131,112,590.35	91.98	8,544,221.01

2) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	127,241,925.07	83.38	6,402,683.59
中国重汽集团济南动力有限公司（包含关联公司）	4,059,990.22	2.66	388,266.58
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	2,777,276.04	1.82	138,863.80

泰州贺安特动力科技有限公司	2,418,314.73	1.58	1,087,411.92
采埃孚传动技术（杭州）有限公司 （包含关联公司）	1,818,454.45	1.19	90,922.72
小 计	138,315,960.51	90.63	8,108,148.61

3) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司（包 含关联公司）	107,782,326.67	85.31	5,744,665.44
陕西法士特汽车传动集团有限责 任公司	5,518,473.64	4.37	275,923.68
泰州贺安特动力科技有限公司	2,918,314.73	2.31	522,790.22
广州祺盛动力总成有限公司	2,752,276.59	2.18	137,613.83
采埃孚传动技术（杭州）有限公司 （包含关联公司）	1,222,469.76	0.97	61,123.49
小 计	120,193,861.39	95.14	6,742,116.66

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	53,201,926.18		109,573,581.88	
合 计	53,201,926.18		109,573,581.88	

（续上表）

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	32,853,366.83	
合 计	32,853,366.83	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	24,643,576.00	33,000,000.00	2,083,366.83
小 计	24,643,576.00	33,000,000.00	2,083,366.83

(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		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	51, 192, 336. 49	68, 237, 193. 62	43, 496, 056. 69
小 计	51, 192, 336. 49	68, 237, 193. 62	43, 496, 056. 69

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于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	2021. 12. 31				2020. 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	960, 874. 35	97. 46		960, 874. 35	1, 915, 673. 99	97. 73		1, 915, 673. 99
1-2 年	10, 705. 98	1. 09		10, 705. 98	7, 323. 93	0. 37		7, 323. 93
2-3 年	2, 757. 65	0. 28		2, 757. 65	25, 631. 59	1. 31		25, 631. 59
3 年以上	11, 500. 00	1. 17		11, 500. 00	11, 504. 42	0. 59		11, 504. 42
合 计	985, 837. 98	100. 00		985, 837. 98	1, 960, 133. 93	100. 00		1, 960, 133. 93

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	713, 795. 31	83. 68		713, 795. 31
1-2 年	127, 736. 15	14. 97		127, 736. 15
2-3 年				
3 年以上	11, 504. 42	1. 35		11, 504. 42
合 计	853, 035. 88	100. 00		853, 035. 88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

浙江瑞发机械有限公司	163,876.11	16.62
艾睿（中国）电子贸易有限公司	88,933.67	9.02
浙江杭机股份有限公司	80,070.80	8.12
浙江杰克机床股份有限公司	70,666.19	7.17
温岭市箬横正大机械配件厂	51,238.94	5.20
小 计	454,785.71	46.13

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
艾睿（中国）电子贸易有限公司	448,174.92	22.86
无锡津淮钢管有限公司	331,674.00	16.92
宁波新桥电极有限公司	178,007.20	9.08
世强先进（深圳）科技股份有限公司	150,000.00	7.65
英洛华科技股份有限公司	141,000.00	7.19
小 计	1,248,856.12	63.70

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州市双果机械有限公司	189,500.00	22.21
宜宾新青年电子商务有限公司	103,080.00	12.08
上海展谐清洗设备有限公司	83,464.60	9.78
浙江大学台州研究院	75,000.00	8.79
石家庄钢铁有限责任公司	56,661.01	6.64
小 计	507,705.61	59.50

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	1,556,704.55	100.00	174,235.23	11.19	1,382,469.32
合 计	1,556,704.55	100.00	174,235.23	11.19	1,382,469.32

(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	449,589.03	100.00	56,997.45	12.68	392,591.58
合 计	449,589.03	100.00	56,997.45	12.68	392,591.58

(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	321,798.69	100.00	16,389.93	5.09	305,408.76
合 计	321,798.69	100.00	16,389.93	5.09	305,408.76

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,556,704.55	174,235.23	11.19	449,589.03	56,997.45	12.68
其中：1 年以内	1,324,704.55	66,235.23	5.00	223,469.03	11,173.45	5.00
1-2 年	30,000.00	6,000.00	20.00	224,120.00	44,824.00	20.00
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00			
小 计	1,556,704.55	174,235.23	11.19	449,589.03	56,997.45	12.68

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	321,798.69	16,389.93	5.09
其中：1 年以内	319,798.69	15,989.93	5.00
1-2 年	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年			
3 年以上			

小 计	321,798.69	16,389.93	5.09
-----	------------	-----------	------

(2) 坏账准备变动情况

1) 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	11,173.45	44,824.00	1,000.00	56,997.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,561.78	-324.00	61,000.00	117,237.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,235.23	6,000.00	102,000.00	174,235.23

2) 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	15,989.93	400.00		16,389.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,206.00	11,206.00		
--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	5,683.99	33,618.00	600.00	39,901.99

本期收回				
本期转回				
本期核销				
企业合并增加	705.53			705.53
其他变动				
期末数	11,173.45	44,824.00	1,000.00	56,997.45

3) 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	19,469.48			19,469.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-100.00	100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,379.55	300.00		-3,079.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,989.93	400.00		16,389.93

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	746,120.00	256,120.00	226,120.00
土地意向金	380,000.00		
待退回款项	282,651.60		
应收暂付款	147,932.95	193,469.03	95,678.69
合 计	1,556,704.55	449,589.03	321,798.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
中国重汽集团大同齿轮有限公司	押金保证金	390,000.00	1 年以内	25.05	19,500.00
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	土地意向金	380,000.00	1 年以内	24.41	19,000.00
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	待退还款项	282,651.60	1 年以内	18.16	14,132.58
浙江耀达智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	12.85	100,000.00
哈工大机器人集团股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.42	5,000.00
小 计		1,352,651.60		86.89	157,632.58

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江耀达智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	44.49	40,000.00
温岭市社会保险事业管理中心	应收暂付款	110,944.60	1 年以内	24.68	5,547.23
代垫员工餐费	应收暂付款	39,093.00	1 年以内	8.70	1,954.65
代垫员工住房公积金	应收暂付款	31,636.00	1 年以内	7.04	1,581.80
王瑞煜	押金保证金	30,000.00	1 年以内	6.67	1,500.00
小 计		411,673.60		91.58	50,583.68

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江耀达智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	62.15	10,000.00
代垫员工餐费	应收暂付款	36,579.00	1 年以内	11.37	1,828.95
温岭市社会保险事业管理中心	应收暂付款	30,542.80	1 年以内	9.49	1,527.14
代垫员工住房公积金	应收暂付款	27,385.00	1 年以内	8.51	1,369.25
浙江功量联创企业管理有限公司	押金保证金	24,120.00	1 年以内	7.50	1,206.00

小 计		318,626.80		99.02	15,931.34
-----	--	------------	--	-------	-----------

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	12,247,239.09	507,191.25	11,740,047.84	8,909,722.66	195,695.77	8,714,026.89
在产品	29,235,710.88	4,230,988.48	25,004,722.40	25,719,019.41	2,714,814.10	23,004,205.31
库存商品	57,096,861.15	2,479,054.07	54,617,807.08	27,789,413.20	1,197,622.89	26,591,790.31
发出商品	11,291,718.19	940,914.32	10,350,803.87	15,580,159.13	281,251.20	15,298,907.93
委托加工物资	15,151,398.24	969,629.89	14,181,768.35	16,600,299.00	768,323.58	15,831,975.42
周转材料	1,981,215.48		1,981,215.48	28,781.06		28,781.06
合 计	127,004,143.03	9,127,778.01	117,876,365.02	94,627,394.46	5,157,707.54	89,469,686.92

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,804,170.62	42,679.56	7,761,491.06
在产品	15,922,469.00	1,438,871.91	14,483,597.09
库存商品	18,134,866.29	635,756.37	17,499,109.92
发出商品	10,273,743.62	106,068.00	10,167,675.62
委托加工物资	10,181,064.79	571,963.94	9,609,100.85
周转材料			
合 计	62,316,314.32	2,795,339.78	59,520,974.54

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	195,695.77	329,164.27		17,668.79		507,191.25
在产品	2,714,814.10	2,321,817.25		805,642.87		4,230,988.48

库存商品	1,197,622.89	1,621,339.67		339,908.49		2,479,054.07
发出商品	281,251.20	838,939.27		179,276.15		940,914.32
委托加工物资	768,323.58	515,371.11		314,064.80		969,629.89
小 计	5,157,707.54	5,626,631.57		1,656,561.10		9,127,778.01

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	42,679.56	164,542.37	43,058.82	54,584.98		195,695.77
在产品	1,438,871.91	1,538,152.50		262,210.31		2,714,814.10
库存商品	635,756.37	796,267.14	2,290.04	236,690.66		1,197,622.89
发出商品	106,068.00	187,359.62	55,546.92	67,723.34		281,251.20
委托加工物资	571,963.94	717,788.62		521,428.98		768,323.58
小 计	2,795,339.78	3,404,110.25	100,895.78	1,142,638.27		5,157,707.54

[注]其他增加系收购德利亚电子的存货跌价准备余额转入

③ 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	28,918.10	13,761.46				42,679.56
在产品	1,461,324.75	148,418.29		170,871.13		1,438,871.91
库存商品	1,147,470.99	322,304.20		834,018.82		635,756.37
发出商品	115,999.06	73,076.21		83,007.27		106,068.00
委托加工物资	299,531.69	453,565.67		181,133.42		571,963.94
小 计	3,053,244.59	1,011,125.83		1,269,030.64		2,795,339.78

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/

	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	值上升	售出/报废
库存商品	以该存货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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/报废
发出商品	以该存货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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/报废
委托加工物资	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废

9. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
待摊费用	74, 102. 11		74, 102. 11	668, 785. 76		668, 785. 76
合 计	74, 102. 11		74, 102. 11	668, 785. 76		668, 785. 76

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	447, 058. 80		447, 058. 80
合 计	447, 058. 80		447, 058. 80

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 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, 816, 682. 22	1, 226, 981. 63	102, 628, 218. 33	4, 814, 735. 91	154, 486, 618. 09
本期增加金额	992, 680. 72	266, 727. 52	16, 570, 904. 27	177, 362. 83	18, 007, 675. 34

1) 购置		126,329.30	15,388,523.48	177,362.83	15,692,215.61
2) 在建工程 转入	992,680.72	140,398.22	1,182,380.79		2,315,459.73
本期减少金额		296,759.07	6,868,062.57	222,304.00	7,387,125.64
处置或报废		296,759.07	6,868,062.57	222,304.00	7,387,125.64
期末数	46,809,362.94	1,196,950.08	112,331,060.03	4,769,794.74	165,107,167.79
累计折旧					
期初数	7,201,348.74	604,579.05	41,526,565.29	3,965,911.02	53,298,404.10
本期增加金额	2,563,038.94	177,204.62	9,426,222.79	308,972.12	12,475,438.47
计提	2,563,038.94	177,204.62	9,426,222.79	308,972.12	12,475,438.47
本期减少金额		281,921.12	6,016,940.26	211,188.80	6,510,050.18
处置或报废		281,921.12	6,016,940.26	211,188.80	6,510,050.18
期末数	9,764,387.68	499,862.55	44,935,847.82	4,063,694.34	59,263,792.39
账面价值					
期末账面价值	37,044,975.26	697,087.53	67,395,212.21	706,100.40	105,843,375.40
期初账面价值	38,615,333.48	622,402.58	61,101,653.04	848,824.89	101,188,213.99

2) 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	14,772,698.28	517,871.10	84,866,123.47	3,680,417.80	103,837,110.65
本期增加金额	31,043,983.94	709,110.53	18,837,354.69	1,249,589.05	51,840,038.21
1) 购置		306,183.81	16,097,142.25	378,045.77	16,781,371.83
2) 在建工程 转入	19,671,394.20	326,049.00	1,707,909.55		21,705,352.75
3) 企业合并 增加	11,372,589.74	76,877.72	1,032,302.89	871,543.28	13,353,313.63
本期减少金额			1,075,259.83	115,270.94	1,190,530.77
处置或报废			1,075,259.83	115,270.94	1,190,530.77
期末数	45,816,682.22	1,226,981.63	102,628,218.33	4,814,735.91	154,486,618.09
累计折旧					

期初数	3,070,710.21	461,392.64	33,808,591.01	3,025,789.26	40,366,483.12
本期增加金额	4,130,638.53	143,186.41	8,672,532.67	1,041,255.70	13,987,613.31
1) 计提	1,776,455.41	70,625.21	7,895,533.44	281,100.20	10,023,714.26
2) 企业合并增加	2,354,183.12	72,561.20	776,999.23	760,155.50	3,963,899.05
本期减少金额			954,558.39	101,133.94	1,055,692.33
处置或报废			954,558.39	101,133.94	1,055,692.33
期末数	7,201,348.74	604,579.05	41,526,565.29	3,965,911.02	53,298,404.10
账面价值					
期末账面价值	38,615,333.48	622,402.58	61,101,653.04	848,824.89	101,188,213.99
期初账面价值	11,701,988.07	56,478.46	51,057,532.46	654,628.54	63,470,627.53

3) 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	6,173,547.91	517,871.10	67,877,834.10	4,075,486.26	78,644,739.37
本期增加金额	8,599,150.37		17,323,332.09		25,922,482.46
1) 购置			9,065,568.01		9,065,568.01
2) 在建工程转入	8,599,150.37		8,257,764.08		16,856,914.45
本期减少金额			335,042.72	395,068.46	730,111.18
处置或报废			335,042.72	395,068.46	730,111.18
期末数	14,772,698.28	517,871.10	84,866,123.47	3,680,417.80	103,837,110.65
累计折旧					
期初数	2,532,274.72	414,571.30	27,178,924.18	3,112,038.63	33,237,808.83
本期增加金额	538,435.49	46,821.34	6,905,518.68	307,825.40	7,798,600.91
计提	538,435.49	46,821.34	6,905,518.68	307,825.40	7,798,600.91
本期减少金额			275,851.85	394,074.77	669,926.62
处置或报废			275,851.85	394,074.77	669,926.62
期末数	3,070,710.21	461,392.64	33,808,591.01	3,025,789.26	40,366,483.12
账面价值					

期末账面价值	11,701,988.07	56,478.46	51,057,532.46	654,628.54	63,470,627.53
期初账面价值	3,641,273.19	103,299.80	40,698,909.92	963,447.63	45,406,930.54

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1,000万套汽车配件技改项目厂房建设工程	30,923,419.62		30,923,419.62	60,862.66		60,862.66
年产8万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程				955,512.58		955,512.58
其他	1,305,330.97		1,305,330.97	189,834.91		189,834.91
合 计	32,228,750.59		32,228,750.59	1,206,210.15		1,206,210.15

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产1,000万套汽车配件技改项目厂房建设工程			
年产8万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	16,096,330.55		16,096,330.55
其他	1,644,141.92		1,644,141.92
合 计	17,740,472.47		17,740,472.47

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产1,000万套汽车配件技改项目厂房建设工程	5,233万元	60,862.66	30,862,556.96			30,923,419.62

年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	3,000 万元	955,512.58	37,168.14	992,680.72		
其他		189,834.91	2,594,298.29	1,322,779.01	156,023.22	1,305,330.97
小 计		1,206,210.15	33,494,023.39	2,315,459.73	156,023.22	32,228,750.59

(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
年产 1,000 万套汽车配件技改项目厂房建设工程	59.09	59.09				自筹
年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	97.54	100.00				自筹
其他						自筹
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 1,000 万套汽车配件技改项目厂房建设工程	5,233 万元		60,862.66			60,862.66
年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	3,000 万元	16,096,330.55	4,530,576.23	19,671,394.20		955,512.58
其他		1,644,141.92	1,245,604.43	2,033,958.55	665,952.89	189,834.91
小 计		17,740,472.47	5,837,043.32	21,705,352.75	665,952.89	1,206,210.15

(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
年产 1,000 万套汽车配件技	0.12	0.12				自筹

改项目厂房建设工程						
年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	97.42	97.42				自筹
其他						自筹
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	3,000 万元	20,491,804.09	4,203,676.83	8,599,150.37		16,096,330.55
其他		6,975,751.97	3,052,434.03	8,257,764.08	126,280.00	1,644,141.92
小 计		27,467,556.06	7,256,110.86	16,856,914.45	126,280.00	17,740,472.47

(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
年产 8 万套汽车液力缓速器比例气压控制阀技改项目厂房建设工程	82.32	82.32				自筹
其他						自筹
小 计						

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,072,662.87	1,072,662.87
本期增加金额	1,952,942.04	1,952,942.04

租入	1,952,942.04	1,952,942.04
本期减少金额		
期末数	3,025,604.91	3,025,604.91
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,147,715.96	1,147,715.96
计提	1,147,715.96	1,147,715.96
本期减少金额		
期末数	1,147,715.96	1,147,715.96
账面价值		
期末账面价值	1,877,888.95	1,877,888.95
期初账面价值[注]	1,072,662.87	1,072,662.87

[注]期初数与上期期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注十四(三)之说明

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	21,922,408.20	710,240.21	22,632,648.41
本期增加金额		433,123.89	433,123.89
购置		433,123.89	433,123.89
本期减少金额			
期末数	21,922,408.20	1,143,364.10	23,065,772.30
累计摊销			
期初数	877,835.91	685,574.10	1,563,410.01
本期增加金额	438,437.28	67,664.64	506,101.92
计提	438,437.28	67,664.64	506,101.92

本期减少金额			
期末数	1,316,273.19	753,238.74	2,069,511.93
账面价值			
期末账面价值	20,606,135.01	390,125.36	20,996,260.37
期初账面价值	21,044,572.29	24,666.11	21,069,238.40

2021年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

2) 2020年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,507,983.20	710,240.21	4,218,223.41
本期增加金额	18,414,425.00		18,414,425.00
购置	18,414,425.00		18,414,425.00
本期减少金额			
期末数	21,922,408.20	710,240.21	22,632,648.41
累计摊销			
期初数	776,996.44	510,586.10	1,287,582.54
本期增加金额	100,839.47	174,988.00	275,827.47
计提	100,839.47	174,988.00	275,827.47
本期减少金额			
期末数	877,835.91	685,574.10	1,563,410.01
账面价值			
期末账面价值	21,044,572.29	24,666.11	21,069,238.40
期初账面价值	2,730,986.76	199,654.11	2,930,640.87

2020年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

3) 2019年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,507,983.20	710,240.21	4,218,223.41

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,507,983.20	710,240.21	4,218,223.41
累计摊销			
期初数	706,847.68	307,810.82	1,014,658.50
本期增加金额	70,148.76	202,775.28	272,924.04
计提	70,148.76	202,775.28	272,924.04
本期减少金额			
期末数	776,996.44	510,586.10	1,287,582.54
账面价值			
期末账面价值	2,730,986.76	199,654.11	2,930,640.87
期初账面价值	2,801,135.52	402,429.39	3,203,564.91

2019年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德利亚电子	6,470,675.82		6,470,675.82	6,470,675.82		6,470,675.82
合 计	6,470,675.82		6,470,675.82	6,470,675.82		6,470,675.82

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
德利亚电子	6,470,675.82				6,470,675.82
小 计	6,470,675.82				6,470,675.82

2) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
德利亚电子		6,470,675.82			6,470,675.82

小 计		6,470,675.82			6,470,675.82
-----	--	--------------	--	--	--------------

(3) 商誉减值测试过程

1) 2021 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	德利亚电子流动资产、固定资产等可辨认资产
资产组或资产组组合的账面价值	47,714,596.38
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至德利亚电子
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	54,185,272.20
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础预计相应资产组的未来现金流量现值。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2022〕第 486 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 8,700 万元，账面价值 5,418.53 万元，商誉并未出现减值损失。

2) 2020 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	德利亚电子流动资产、固定资产等可辨认资产
资产组或资产组组合的账面价值	66,120,230.41
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至德利亚电子
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,590,906.23
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础预计相应资产组的未来现金流量现值。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2022〕第 485 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 10,390 万元，账面价值 7,259.09 万元，商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产改良支出	252,240.00		40,358.40		211,881.60
装修费		284,403.67	26,333.67		258,070.00
合 计	252,240.00	284,403.67	66,692.07		469,951.60

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产改良支出	292,598.40		40,358.40		252,240.00
合 计	292,598.40		40,358.40		252,240.00

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产改良支出	332,956.80		40,358.40		292,598.40
合 计	332,956.80		40,358.40		292,598.40

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	19,985,554.01	2,997,833.11	15,263,123.77	2,289,468.55
递延收益	3,714,581.83	557,187.27	814,960.00	122,244.00
使用权资产	36,504.02	5,475.60		
合 计	23,736,639.86	3,560,495.98	16,078,083.77	2,411,712.55

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,448,017.51	1,567,202.63
递延收益	1,002,760.00	150,414.00
使用权资产		
合 计	11,450,777.51	1,717,616.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	50,389,707.14	7,558,456.07	41,813,124.12	6,271,968.62
非同一控制企业合并资产评估增值	5,543,818.50	831,572.77	6,220,541.23	933,081.18
合 计	55,933,525.64	8,390,028.84	48,033,665.35	7,205,049.80

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	26,076,601.50	3,911,490.23
非同一控制企业合并资产评估增值		
合 计	26,076,601.50	3,911,490.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,301,179.70	259,316.28	2,175,261.86	236,450.69
递延所得税负债	3,301,179.70	5,088,849.14	2,175,261.86	5,029,787.94

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1, 717, 616. 63	
递延所得税负债	1, 717, 616. 63	2, 193, 873. 60

17. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	992, 069. 91		992, 069. 91	1, 587, 199. 53		1, 587, 199. 53
合 计	992, 069. 91		992, 069. 91	1, 587, 199. 53		1, 587, 199. 53

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	383, 185. 85		383, 185. 85
合 计	383, 185. 85		383, 185. 85

18. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	50, 000. 00	1, 000, 000. 00	17, 600, 000. 00
保证借款		36, 513, 750. 00	38, 878, 975. 00
质押及保证借款			19, 929, 525. 00
其他[注]		10, 000, 000. 00	
应付利息	61. 88	12, 349. 03	109, 223. 71
合 计	50, 061. 88	47, 526, 099. 03	76, 517, 723. 71

[注]2020年9月22日本公司与中国银行温岭松门支行签订借款合同，由公司股东江振翔、江于青和江正荣作为共同借款人，并以上述三人夫妻共同财产对该借款承担连带清偿责任，借款金额1,000万元，借款期限2020年9月23日至2021年9月22日，借款利率3.65%，借款由银行直接发放至本公司，该借款为信用借款

19. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	35,830,742.97	50,226,461.25	16,252,342.77
合 计	35,830,742.97	50,226,461.25	16,252,342.77

20. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款及加工费	22,117,554.72	51,205,112.79	29,943,593.44
工程设备款	1,635,060.27	4,534,373.63	2,591,548.98
费用款	2,509,216.52	2,786,518.01	1,999,021.57
合 计	26,261,831.51	58,526,004.43	34,534,163.99

21. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			176,081.05
合 计			176,081.05

22. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	296,649.80	752,562.96
合 计	296,649.80	752,562.96

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,431,965.92	54,930,731.03	56,381,070.43	4,981,626.52
离职后福利—设定提存计划		3,157,172.10	2,920,970.13	236,201.97

合 计	6,431,965.92	58,087,903.13	59,302,040.56	5,217,828.49
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,967,409.44	53,441,504.45	50,976,947.97	6,431,965.92
离职后福利—设定提存计划	279,794.80	127,586.20	407,381.00	
合 计	4,247,204.24	53,569,090.65	51,384,328.97	6,431,965.92

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,332,243.85	36,372,697.56	35,737,531.97	3,967,409.44
离职后福利—设定提存计划	208,692.40	1,602,215.96	1,531,113.56	279,794.80
合 计	3,540,936.25	37,974,913.52	37,268,645.53	4,247,204.24

(2) 短期薪酬明细情况

1) 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	5,987,694.09	49,455,844.22	50,868,213.01	4,575,325.30
职工福利费	91,612.38	1,955,461.64	1,960,183.65	86,890.37
社会保险费	192,659.45	2,323,599.44	2,362,714.72	153,544.17
其中：医疗保险费	192,659.45	1,751,906.50	1,818,157.50	126,408.45
工伤保险费		571,692.94	544,557.22	27,135.72
住房公积金		849,594.00	849,594.00	
工会经费和职工教育经费	160,000.00	332,728.83	326,862.15	165,866.68
因解除劳动关系给予的补偿		13,502.90	13,502.90	
小 计	6,431,965.92	54,930,731.03	56,381,070.43	4,981,626.52

2) 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	3,193,450.55	49,168,297.04	46,374,053.50	5,987,694.09
职工福利费	111,373.77	2,416,330.57	2,436,091.96	91,612.38
社会保险费	213,222.93	1,205,657.43	1,226,220.91	192,659.45
其中：医疗保险费	135,073.35	1,182,021.63	1,124,435.53	192,659.45

工伤保险费	62,712.63	23,635.80	86,348.43	
生育保险费	15,436.95		15,436.95	
住房公积金		371,782.00	371,782.00	
工会经费和职工教育经费	449,362.19	279,437.41	568,799.60	160,000.00
小 计	3,967,409.44	53,441,504.45	50,976,947.97	6,431,965.92

3) 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	3,037,886.21	33,054,437.74	32,898,873.40	3,193,450.55
职工福利费	13,500.00	1,346,043.92	1,248,170.15	111,373.77
社会保险费	136,744.63	1,225,013.31	1,148,535.01	213,222.93
其中：医疗保险费	97,870.64	773,483.58	736,280.87	135,073.35
工伤保险费	27,289.23	363,131.60	327,708.20	62,712.63
生育保险费	11,584.76	88,398.13	84,545.94	15,436.95
住房公积金		297,120.00	297,120.00	
工会经费和职工教育经费	144,113.01	450,082.59	144,833.41	449,362.19
小 计	3,332,243.85	36,372,697.56	35,737,531.97	3,967,409.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 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		3,048,906.02	2,820,850.92	228,055.10
失业保险费		108,266.08	100,119.21	8,146.87
小 计		3,157,172.10	2,920,970.13	236,201.97

2) 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	270,146.70	123,052.00	393,198.70	
失业保险费	9,648.10	4,534.20	14,182.30	
小 计	279,794.80	127,586.20	407,381.00	

3) 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	201,449.64	1,546,967.12	1,478,270.06	270,146.70
失业保险费	7,242.76	55,248.84	52,843.50	9,648.10
小 计	208,692.40	1,602,215.96	1,531,113.56	279,794.80

24. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	4,047,494.76	1,741,970.67	2,011,789.36
增值税	1,503,619.63	4,666,941.78	4,650,012.81
土地使用税	331,958.97	78.27	
房产税	331,797.35	270,685.08	44,912.26
代扣代缴个人所得税	203,860.78	63,465.40	141,396.01
城市维护建设税	65,033.24	148,925.48	149,301.45
教育费附加	36,169.78	85,235.40	89,580.87
地方教育附加	24,113.18	56,823.60	59,720.58
印花税	2,589.80	30,607.37	7,607.80
合 计	6,546,637.49	7,064,733.05	7,154,321.14

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		32,700,000.00	
其他应付款	570.00	78,115.00	570.00
合 计	570.00	32,778,115.00	570.00

(2) 应付股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江传致		25,274,142.00	
哈尔滨德利亚企业管理有限公司（以下简称德利亚企管）		7,425,858.00	
小 计		32,700,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	570.00	570.00	570.00
费用报销款		77,545.00	
小 计	570.00	78,115.00	570.00

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款		4,805,573.33	
一年内到期的租赁负债	837,961.56		
合 计	837,961.56	4,805,573.33	

27. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	38,564.47	97,833.19	
合 计	38,564.47	97,833.19	

28. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	615,111.81
减：未确认融资费用	50,586.24
合 计	564,525.57

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 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	814,960.00	3,122,000.00	222,378.17	3,714,581.83	与资产相关政府补助
合 计	814,960.00	3,122,000.00	222,378.17	3,714,581.83	

2) 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	1,002,760.00		187,800.00	814,960.00	与资产相关 政府补助
合 计	1,002,760.00		187,800.00	814,960.00	

3) 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	963,460.00	227,100.00	187,800.00	1,002,760.00	与资产相关 政府补助
合 计	963,460.00	227,100.00	187,800.00	1,002,760.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 150 万套汽车变速器齿环技改项目	272,640.00		45,440.00	227,200.00	与资产相关
年产 180 万套汽车变速器齿环技改项目	466,620.00		66,660.00	399,960.00	与资产相关
年产 280 万套汽车变速器齿环技改项目		3,122,000.00	34,578.17	3,087,421.83	与资产相关
第二批信息化建设项目专项补助资金	75,700.00		75,700.00		与资产相关
小 计	814,960.00	3,122,000.00	222,378.17	3,714,581.83	

2) 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
年产 150 万套汽车变速器齿环技改项目	318,080.00		45,440.00	272,640.00	与资产相关
年产 180 万套汽车变速器齿环技改项目	533,280.00		66,660.00	466,620.00	与资产相关
第二批信息化建设项目专项补助资金	151,400.00		75,700.00	75,700.00	与资产相关
小 计	1,002,760.00		187,800.00	814,960.00	

3) 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
年产 150 万套汽车变速器齿环技改项目	363,520.00		45,440.00	318,080.00	与资产相关
年产 180 万套汽车变	599,940.00		66,660.00	533,280.00	与资产相关

速器齿环技改项目					
第二批信息化建设项目专项补助资金		227,100.00	75,700.00	151,400.00	与资产相关
小 计	963,460.00	227,100.00	187,800.00	1,002,760.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江传致	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
德利亚企管	16,841,179.00	16,841,179.00	
江振翔	8,442,378.00		
江于青	8,442,378.00		
江正荣	8,442,378.00		
刘国相	4,363,197.00		
丽水睿德企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称丽水睿德)	3,238,319.00	1,968,319.00	
杨宏	2,402,591.00		
温岭奕和企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称温岭奕和)	1,170,000.00		
刘培军	588,330.00		
景宁格亚企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称景宁格亚)	569,250.00	569,250.00	
合 计	112,500,000.00	77,378,748.00	58,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 注册资本增加至 74,841,179.00 元，实收资本增加至 74,841,179.00 元

根据 2020 年 3 月股东会决议，同意公司注册资本由 58,000,000.00 元增加至 74,841,179.00 元，由德利亚企管以持有的德利亚电子 100%股权向公司增资 66,000,000.00 元，其中计入实收资本 16,841,179.00 元，计入资本公积-资本溢价 49,158,821.00 元。坤元资产评估有限公司已对德利亚企管出资的德利亚电子股权以 2019 年 3 月 31 日为基准日进行了评估，并出具了《资产评估报告》(坤元评报(2020)42 号)，本次出资业经天健会

计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕476号）。

② 注册资本增加至 107,522,431.00 元，实收资本不变

根据 2020 年 10 月股东会决议，同意公司注册资本由 74,841,179.00 元增加至 107,522,431.00 元，由江振翔、江于青、江正荣、刘国相、杨宏及刘培军 6 位自然人以 32,681,252.00 元认缴。

③ 注册资本增加至 110,060,000.00 元，实收资本增加至 77,378,748.00 元

根据 2020 年 11 月股东会决议，同意公司注册资本由 107,522,431.00 元增加至 110,060,000.00 元，由丽水睿德及景宁格亚两家公司以 12,687,845.00 元认缴。2020 年度公司收到前述股东缴入的 12,687,845.00 元，其中 2,537,569.00 元计入实收资本，10,150,276.00 元计入资本公积-资本溢价。截至 2020 年 12 月 31 日本次增资对应的出资款已全部到位。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕477 号）。

2) 2021 年度

① 注册资本不变，实收资本增加至 110,060,000.00 元

根据 2020 年 10 月股东会决议，同意公司注册资本由 74,841,179.00 元增加至 107,522,431.00 元，由江振翔、江于青、江正荣、刘国相、杨宏及刘培军 6 位自然人以 32,681,252.00 元认缴。2021 年 3 月公司收到前述股东缴入的 32,681,252.00 元，其中 32,681,252.00 元计入实收资本。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕478 号）。

② 整体变更股份有限公司

经瑞格有限股东会批准，公司全体股东以公司经审计后（基准日为 2021 年 4 月 30 日）的净资产 391,779,231.29 元折成等额股份 11,006 万股，每股面值 1 元，净资产超过股份总额部分 281,719,231.29 元（资本公积 59,952,005.80 元，盈余公积 21,763,908.56 元，未分配利润 200,003,316.93 元，扣除股本增加金额 0 元后的差额）作为股本溢价计入资本公积。公司依法整体变更设立为“浙江瑞格智能科技股份有限公司”，于 2021 年 6 月 15 日取得变更后的营业执照。该股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕479 号）。

③ 注册资本增加至 111,330,000.00 元，实收资本增加至 111,330,000.00 元

根据 2021 年 6 月第一次临时股东大会决议，同意公司股本由 110,060,000.00 元增加到 111,330,000.00 元，由丽水睿德以每股 5 元的价格向公司增资 6,350,000.00 元，其中计入

股本 1,270,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 5,080,000.00 元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕506 号）。

④ 注册资本增加至 112,500,000.00 元，实收资本增加至 112,500,000.00 元

根据 2021 年 6 月第二次临时股东大会决议，同意公司股本由 111,330,000.00 元增加到 112,500,000.00 元，由温岭奕和以每股 10 元的价格向公司增资 11,700,000.00 元，其中计入股本 1,170,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 10,530,000.00 元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕507 号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本（股本）溢价	297,329,231.29	59,318,841.15	9,744.15
其他资本公积	1,253,886.88	126,632.93	
合 计	298,583,118.17	59,445,474.08	9,744.15

(2) 其他说明

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	9,744.15			9,744.15
合 计	9,744.15			9,744.15

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价[注 1]	9,744.15	59,309,097.00		59,318,841.15
其他资本公积[注 2]		126,632.93		126,632.93
合 计	9,744.15	59,435,729.93		59,445,474.08

[注 1]2020 年增加详见本财务报表附注五(一)30 之说明

[注 2]2020 年度增加 126,632.93 元，系确认股份支付金额 126,632.93 元，详见本财务报表附注十一之说明

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价：				
整体变更设立股份公司[注 1]		281,719,231.29		281,719,231.29
增资溢价[注 1]	59,318,841.15	15,610,000.00	59,318,841.15	15,610,000.00
其他资本公积：				
股份支付[注 2]	126,632.93	1,760,418.60	633,164.65	1,253,886.88
合 计	59,445,474.08	299,089,649.89	59,952,005.80	298,583,118.17

[注 1]2021 年度变动详见本财务报表附注五(一)30 之说明

[注 2]2021 年度增加 1,760,418.60 元，系确认股份支付金额 1,760,418.60 元，详见本财务报表附注十一之说明。2021 年度减少 633,164.65 元，系根据公司股东会决议，以截至 2021 年 4 月 30 日止的净资产折股而转出 633,164.65 元

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	2,650,723.55	21,763,908.56	12,966,958.08
合 计	2,650,723.55	21,763,908.56	12,966,958.08

(2) 其他说明

1) 2019 年度增加 5,237,689.71 元，系根据母公司当期实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

2) 2020 年度增加 8,796,950.48 元，系根据母公司当期实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

3) 2021 年度

① 2021 年度减少 21,763,908.56 元，系以净资产折股整体变更为股份有限公司所致。

② 2021 年度增加 2,650,723.55 元，系按母公司本期整体变更为股份有限公司后实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

期初未分配利润	186,045,028.00	119,226,869.89	72,149,862.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,484,163.26	108,615,108.59	52,414,697.08
减：提取法定盈余公积	2,650,723.55	8,796,950.48	5,237,689.71
应付普通股股利		33,000,000.00	100,000.00
转作股本的普通股股利	200,003,316.93		
期末未分配利润	67,875,150.78	186,045,028.00	119,226,869.89

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 7 月公司股东会决议，将截至 2018 年 12 月 31 日未分配利润中 100,000.00 元分配给股东浙江传致。

2) 根据 2020 年 9 月公司股东会决议，将截至 2020 年 8 月 31 日未分配利润中 33,000,000.00 元分配给股东浙江传致及德利亚企管。

3) 净资产折股转出详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

4) 经 2021 年度股东大会审议批准，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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	316,062,939.93	177,756,055.70	381,780,982.87	209,036,930.40
其他业务收入	7,296,477.82	1,660,324.77	7,319,002.61	3,850,164.04
合 计	323,359,417.75	179,416,380.47	389,099,985.48	212,887,094.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	323,359,417.75	179,416,380.47	389,099,985.48	212,887,094.44

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	222,709,272.23	132,922,929.35
其他业务收入	7,488,272.75	2,040,084.53

合 计	230,197,544.98	134,963,013.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	270,394,246.71	83.62
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	5,655,800.95	1.75
R&G International, Inc.	5,405,101.53	1.67
西安双特智能传动有限公司	5,056,134.70	1.56
安徽星瑞齿轮传动有限公司	4,722,146.24	1.46
小 计	291,233,430.13	90.06

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	329,348,591.29	84.64
中国重汽集团济南动力有限公司（包含关联公司）	9,442,354.43	2.43
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	7,923,751.21	2.04
一汽解放汽车有限公司	6,092,167.28	1.57
西安双特智能传动有限公司	4,847,061.52	1.25
小 计	357,653,925.73	91.93

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	199,053,196.24	86.47
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,021,444.55	4.35
广汽乘用车有限公司（包含关联公司）	3,303,384.00	1.44
温岭市飞岳钢丸制造有限公司	2,411,292.98	1.05
采埃孚传动技术（杭州）有限公司（包含	2,370,133.60	1.03

关联公司)		
小 计	217,159,451.37	94.34

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
钢制同步器摩擦环	152,537,612.98	73,069,535.65	216,445,372.99	100,642,231.00
变速器操纵机构零部件	49,673,183.83	38,887,827.91	57,699,252.39	46,309,927.56
车载传感器	45,852,029.57	16,532,933.04	51,897,921.52	21,305,379.28
离合器组件	28,435,965.40	23,056,741.25	20,971,996.28	18,014,309.40
废品废料、模具费及受托加工	7,296,477.82	1,660,324.77	7,319,002.61	3,850,164.04
其他汽车零部件	39,564,148.15	26,209,017.85	34,766,439.69	22,765,083.16
小 计	323,359,417.75	179,416,380.47	389,099,985.48	212,887,094.44

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
钢制同步器摩擦环	150,406,998.36	74,588,374.40
变速器操纵机构零部件	39,606,296.95	34,170,582.56
车载传感器		
离合器组件	11,262,552.31	9,935,801.61
废品废料、模具费及受托加工	7,488,272.75	2,040,084.53
其他汽车零部件	21,433,424.61	14,228,170.78
小 计	230,197,544.98	134,963,013.88

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	323,359,417.75	389,099,985.48
小 计	323,359,417.75	389,099,985.48

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

营业收入	634,280.84	19,111.73
小 计	634,280.84	19,111.73

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	977,855.30	1,193,999.86	786,957.38
教育费附加	545,983.14	661,388.14	472,174.43
房产税	389,511.67	251,997.62	116,925.78
地方教育附加	363,988.74	440,925.45	314,782.93
土地使用税	332,898.19	704.43	33,030.00
印花税	85,827.53	104,254.47	52,435.06
合 计	2,696,064.57	2,653,269.97	1,776,305.58

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
维修服务费	4,342,702.23	3,909,367.96	2,253,940.50
仓储费	1,730,293.20	2,393,026.95	1,180,518.08
职工薪酬	912,995.99	823,684.12	349,134.48
业务招待费	312,230.76	185,959.74	129,116.49
办公差旅费	47,420.53	66,750.65	31,330.04
运输费[注]			1,405,271.29
其他	643,328.39	162,853.19	414,636.12
合 计	7,988,971.10	7,541,642.61	5,763,947.00

[注]根据新收入准则，2020 年和 2021 年公司为客户配送产生的运输费在原收入准则下作为销售费用列示，在新收入准则实施后作为合同履约成本调整为营业成本列示

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,689,560.19	6,287,732.09	4,477,891.17

中介服务费	2,978,004.03	984,044.12	981,893.85
办公差旅费	2,350,983.05	2,547,069.90	1,995,487.05
折旧摊销费	2,077,332.18	1,449,844.86	506,673.40
业务招待费	1,658,163.83	1,686,587.71	1,204,620.74
股份支付	644,901.14	42,232.60	
租赁物业费	399,906.59	372,647.77	287,789.56
其他	159,508.04	668,748.66	182,966.01
合 计	17,958,359.05	14,038,907.71	9,637,321.78

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,922,649.51	9,051,251.25	6,390,035.94
材料费	3,410,723.63	8,848,900.46	3,551,448.58
折旧摊销费	1,118,032.21	427,003.95	345,515.29
股份支付	1,081,913.64	81,600.01	
协作研究费		141,509.43	400,849.04
其他	80,802.49	92,311.68	
合 计	16,614,121.48	18,642,576.78	10,687,848.85

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	898,218.51	2,391,573.07	2,761,620.44
减：利息收入	66,807.29	58,177.39	112,609.04
汇兑净损益	-1,352,997.66	1,149,229.07	498,631.35
银行手续费及其他	40,644.51	-15,329.20	-183,067.35
合 计	-480,941.93	3,467,295.55	2,964,575.40

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

与收益相关的政府补助[注]	5,539,716.91	1,762,310.53	1,550,328.86
与资产相关的政府补助[注]	222,378.17	187,800.00	187,800.00
代扣个人所得税手续费返还	13,379.80	13,122.71	24,370.47
合 计	5,775,474.88	1,963,233.24	1,762,499.33

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	764,011.83	241,714.29	9,161.61
票据贴现息	-1,694,545.97	-2,064,430.01	-2,112,142.08
合 计	-930,534.14	-1,822,715.72	-2,102,980.47

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-760,119.77	-1,095,101.91	-2,717,773.74
合 计	-760,119.77	-1,095,101.91	-2,717,773.74

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-5,626,631.57	-3,404,110.25	-1,011,125.84
合 计	-5,626,631.57	-3,404,110.25	-1,011,125.84

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-419,182.51	-17,020.64	50,318.42
合 计	-419,182.51	-17,020.64	50,318.42

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	20,139.87	42,717.74	52,135.44
合 计	20,139.87	42,717.74	52,135.44

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
税收滞纳金	49,092.94		
对外捐赠	40,000.00	133,000.00	
非流动资产毁损报废损失	31,940.79		126,280.00
其他	6,868.50		
合 计	127,902.23	133,000.00	126,280.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	12,577,348.67	15,497,259.43	5,891,323.65
递延所得税费用	36,195.61	1,290,832.86	2,005,304.90
合 计	12,613,544.28	16,788,092.29	7,896,628.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,097,707.54	125,403,200.88	60,311,325.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,564,656.13	18,810,480.13	9,046,698.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,920.01	146,034.46	127,564.67
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,364,031.86	-2,168,422.30	-1,277,634.96
所得税费用	12,613,544.28	16,788,092.29	7,896,628.55

(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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助款	8,652,716.91	1,762,310.53	1,777,428.86
银行存款利息收入	66,807.29	58,177.39	112,609.04
个税手续费返还	13,379.80	13,122.71	24,370.47
其他	20,139.87	81,771.10	332,553.97
合 计	8,753,043.87	1,915,381.73	2,246,962.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付研发费用	3,491,526.12	9,082,721.57	3,952,297.62
支付中介服务费、业务招待费	5,375,402.84	2,856,591.57	2,503,437.43
支付维修服务费	4,342,702.23	3,909,367.96	2,253,940.50
支付办公、差旅和汽车费用	2,220,598.10	2,512,959.41	1,777,526.78
支付仓储、租赁、运输费等	1,730,293.20	2,393,026.95	2,585,789.37
支付押金保证金	490,000.00	30,000.00	224,120.00
支付其他费用和往来款	1,457,988.14	1,716,518.31	1,291,055.07
合 计	19,108,510.63	22,501,185.77	14,588,166.77

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回理财产品资金	123,000,000.00	25,000,000.00	8,000,000.00
收回结构性存款资金	9,000,000.00		
收到理财产品及结构性存款收益	764,011.83	146,235.51	9,161.61
取得子公司支付的现金净额		5,155,291.59	
合 计	132,764,011.83	30,301,527.10	8,009,161.61

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付理财产品资金	109,000,000.00	35,000,000.00	8,000,000.00

支付结构性存款资金	58,000,000.00		
合 计	167,000,000.00	35,000,000.00	8,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租金	1,107,211.43		
合 计	1,107,211.43		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	84,484,163.26	108,615,108.59	52,414,697.08
加: 资产减值准备	6,386,751.34	4,499,212.16	3,728,899.58
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	12,475,438.47	10,023,714.26	7,798,600.91
使用权资产折旧	1,147,715.96		
无形资产摊销	199,194.82	275,827.47	272,924.04
长期待摊费用摊销	66,692.07	40,358.40	40,358.40
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)	419,182.51	17,020.64	-50,318.42
固定资产报废损失(收益以“—” 号填列)	31,940.79		126,280.00
公允价值变动损失(收益以“—” 号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-454,779.15	3,540,802.14	3,260,251.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-764,011.83	-241,714.29	28,638.39
递延所得税资产减少(增加以 “—”号填列)	-22,865.59	-17,670.83	
递延所得税负债增加(减少以 “—”号填列)	59,061.20	1,308,503.69	2,005,304.90
存货的减少(增加以“—”号填 列)	-34,033,309.67	-25,388,450.84	-660,717.20

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	84,087,985.67	-105,054,732.53	-46,116,077.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-29,762,028.58	57,025,386.71	2,527,520.67
其他	1,760,418.60	126,632.93	-37,800.00
经营活动产生的现金流量净额	126,081,549.87	54,769,998.50	25,338,562.75
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	15,234,883.52	12,731,476.06	20,169,494.04
减: 现金的期初余额	12,731,476.06	20,169,494.04	1,389,591.44
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	2,503,407.46	-7,438,017.98	18,779,902.60

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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: 德利亚电子			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		5,155,291.59	
其中: 德利亚电子		5,155,291.59	
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: 德利亚电子			
取得子公司支付的现金净额		-5,155,291.59[注]	

[注] 已在收到其他与投资活动有关的现金中列示

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	15,234,883.52	12,731,476.06	20,169,494.04

其中：库存现金	9,316.32	1,671.62	273.64
可随时用于支付的银行存款	15,225,567.20	12,729,804.44	20,169,220.40
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	15,234,883.52	12,731,476.06	20,169,494.04
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) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2021 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,880,083.05 元，ETC 保证金 20,000.00 元，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2020 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中有 20,158,903.46 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中有 13,609,901.51 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,880,083.05	银行承兑汇票保证金
	20,000.00	ETC 保证金
应收款项融资	24,643,576.00	银行借款质押担保
固定资产	29,578,148.03	银行借款抵押担保
无形资产	2,590,689.24	银行借款抵押担保
合 计	66,712,496.32	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	20,158,903.46	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	33,000,000.00	银行借款质押担保
固定资产	30,241,492.79	银行借款抵押担保
无形资产	2,660,838.00	银行借款抵押担保
合 计	86,061,234.25	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	13,609,901.51	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,083,366.83	银行借款质押担保
固定资产	11,662,388.59	银行借款抵押担保
无形资产	2,730,986.76	银行借款抵押担保
合 计	30,086,643.69	

2. 外币货币性项目

(1) 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			7,162,317.90
其中：美元	1,043,745.19	6.3757	6,654,606.21
欧元	70,323.10	7.2197	507,711.69
应收账款			4,379,856.86
其中：美元	673,838.02	6.3757	4,296,189.06
欧元	11,588.82	7.2197	83,667.80

(2) 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			2,600,055.36
其中：美元	356,624.95	6.5249	2,326,942.14
欧元	34,032.80	8.0250	273,113.22
应收账款			1,617,780.33

其中：美元	232,752.58	6.5249	1,518,687.31
欧元	12,348.04	8.0250	99,093.02
短期借款			36,513,750.00
其中：欧元	4,550,000.00	8.0250	36,513,750.00

(3) 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			19,929,526.70
其中：美元	0.12	6.9762	0.84
欧元	2,550,000.11	7.8155	19,929,525.86
短期借款			54,708,500.00
其中：欧元	7,000,000.00	7.8155	54,708,500.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 150 万套 汽车变速器齿 环技改项目	272,640.00		45,440.00	227,200.00	其他收益	温经信〔2017〕 111 号
年产 180 万套 汽车变速器齿 环技改项目	466,620.00		66,660.00	399,960.00	其他收益	温经信〔2018〕 87 号
第二批信息化 建设项目专项 补助资金	75,700.00		75,700.00		其他收益	温经信〔2019〕 4 号
年产 280 万套 汽车变速器齿 环技改项目		3,122,000.00	34,578.17	3,087,421.83	其他收益	温经信〔2021〕 95 号
小 计	814,960.00	3,122,000.00	222,378.17	3,714,581.83		

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
-----	----	------	----

2020 年度重点工业企业奖励资金	4,142,983.00	其他收益	《关于下达2020年度重点工业企业奖励资金通知》温经信〔2021〕49号
温岭市 2020 年度规上工业企业研发补助	800,000.00	其他收益	《关于下达温岭市2020年度规上工业企业研发补助的通知》温科〔2021〕26号
2021 年第一批国家备案高新技术企业认定奖补资金	250,000.00	其他收益	《关于公示兑现2021年第一批国家备案高新技术企业认定奖补资金的通知》
2021 年温岭（杭州）产业创新中心入驻企业奖励	104,084.23	其他收益	《关于下达2021年温岭（杭州）产业创新中心入驻企业奖励经费的通知》温科〔2021〕41号
研发费用投入补助资金	100,000.00	其他收益	《关于下达哈尔滨市2019年度研发费用投入补助资金的通知》哈科发〔2021〕6号
2021 年黑龙江省科技型企业研发投入后补助	90,000.00	其他收益	《关于2021年黑龙江省科技型企业研发投入后补助拟支持名单的公示》
退伍士兵就业增值税优惠	9,000.00	其他收益	《关于落实自助就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》浙财税政〔2019〕7号
稳岗补贴	3,649.68	其他收益	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》人社部发〔2020〕30号
其他	40,000.00	其他收益	
小 计	5,539,716.91		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 150 万套汽车变速器齿环技改项目	318,080.00		45,440.00	272,640.00	其他收益	温经信〔2017〕111号
年产 180 万套汽车变速器齿环技改项目	533,280.00		66,660.00	466,620.00	其他收益	温经信〔2018〕87号
第二批信息化建设项目专项补助资金	151,400.00		75,700.00	75,700.00	其他收益	温经信〔2019〕4号
小 计	1,002,760.00		187,800.00	814,960.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
省级企业技术中心财政奖励	700,000.00	其他收益	《关于下达2020年度省级企业技术中心财政奖励资金的通知》温经信〔2020〕

			136 号
社保费返还	572,446.39	其他收益	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》台人社发〔2020〕146 号
研发五十强奖励经费	300,000.00	其他收益	《关于调整温岭市 2019 年度研发五十强奖励经费的公示》温科〔2020〕33 号
温岭（杭州）产业创新中心 入驻企业奖励	137,323.00	其他收益	《关于下达 2020 年温岭（杭州）产业创新中心入驻企业奖励经费的通知》温科〔2020〕31 号
自行返温交通补贴	26,812.93	其他收益	《关于自行返（来）温员工交通补贴的实施细则》温人社发〔2020〕4 号
稳岗补贴	15,728.21	其他收益	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》人社部发〔2020〕30 号
退伍士兵就业增值税优惠	9,000.00	其他收益	《关于落实自助就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》浙财税政〔2019〕7 号
招聘补贴	1,000.00	其他收益	《温岭市人民政府办公室关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》温政办发〔2019〕55 号
小 计	1,762,310.53		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 150 万套汽车变速器齿环技改项目	363,520.00		45,440.00	318,080.00	其他收益	温经信〔2017〕111 号
年产 180 万套汽车变速器齿环技改项目	599,940.00		66,660.00	533,280.00	其他收益	温经信〔2018〕87 号
第二批信息化建设项目专项补助资金		227,100.00	75,700.00	151,400.00	其他收益	温经信〔2019〕4 号
小 计	963,460.00	227,100.00	187,800.00	1,002,760.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保费返还	722,238.86	其他收益	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》台人社发〔2019〕146 号

技术引进项目奖励	311,500.00	其他收益	温科〔2019〕33号、浙科发高〔2018〕143号
研发五十强奖励	300,000.00	其他收益	《关于下达温岭市2018年度研发五十强奖励经费的通知》温科〔2019〕29号
国家高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	《2018年国家高新技术企业奖励经费的通知》温科〔2019〕4号
退伍士兵就业增值税优惠	8,250.00	其他收益	《关于落实自助就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》浙财税政〔2019〕7号
高成长科技型中小企业认定奖励	5,000.00	其他收益	《2019年第四批科技项目及补助经费的通知》温科〔2019〕33号
招聘补助	3,000.00	其他收益	《温岭市人民政府办公室关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》温政办发〔2019〕55号
其他	340.00	其他收益	
小计	1,550,328.86		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,762,095.08	1,950,110.53	1,738,128.86

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
2020 年度				
德利亚电子	2020/3/26	66,000,000.00	100.00	资产重组

(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
2020 年度				
德利亚电子	2020/3/26	工商变更日期	51,897,921.52	24,013,470.73

(2) 其他说明

根据瑞格有限与德利亚电子签订的重组协议，德利亚企管以其持有的德利亚电子 100%

股权对瑞格有限进行增资，取得瑞格有限 22.5026%股权，上述股权增资的定价参考坤元资产评估有限公司出具的《哈尔滨德利亚电子科技有限公司拟进行股权整合涉及的公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2020〕42号）以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日采用收益法确定的估值，经双方协商一致为 6,600 万元。上述增资已于 2020 年 3 月 25 日办妥工商变更登记手续。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2020 年度
	德利亚电子
合并成本	66,000,000.00
非现金资产的公允价值	66,000,000.00
合并成本合计	66,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,529,324.18
商誉	6,470,675.82

(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

本次股权增资的定价系以坤元资产评估有限公司出具的《哈尔滨德利亚电子科技有限公司拟进行股权整合涉及的公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2020〕42号）为基础确定，德利亚电子以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日股东全部权益评估值为 6,600 万元。在此基础上，经各方协商一致确定交易标的的最终交易价格为 6,600 万元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本次交易系以收益法确定的评估价值为基础确定。在购买日对合并成本大于合并中取得的德利亚电子可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	德利亚电子	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	65,373,992.68	55,191,255.00
货币资金	5,155,291.59	5,155,291.59
交易性金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00

应收票据	17,007,335.00	17,007,335.00
应收款项	21,176,495.79	21,176,495.79
预付账款	443,668.36	443,668.36
其他应收款	13,404.97	13,404.97
存货	7,964,371.79	4,555,008.58
固定资产	9,389,414.58	2,616,040.11
长期待摊费用	5,230.74	5,230.74
递延所得税资产	218,779.86	218,779.86
负债	5,844,668.50	4,317,257.85
应付款项	2,584,408.61	2,584,408.61
预收款项	113,410.03	113,410.03
应付职工薪酬	216,396.74	216,396.74
应交税费	1,403,042.47	1,403,042.47
递延所得税负债	1,527,410.65	
净资产	59,529,324.18	50,873,997.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	59,529,324.18	50,873,997.15

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

德利亚电子可辨认资产、负债公允价值经坤元资产评估有限公司以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日出具的资产评估报告（坤元评报〔2020〕42 号）为基础调整确定。

(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	认缴注册资本	出资比例
2021 年度				
德利亚（浙江）电子科技有限公司	设立	2021/9/9	3,600 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
2019 年度				

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
Rigour USA, Inc.	注销	2019/8/12		

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
德利亚电子	哈尔滨市	哈尔滨市	电气机械和器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并
德利亚(浙江)电子科技有限公司	桐乡市	桐乡市	科技推广和应用服务业		100.00	设立

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、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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的91.98%(2020年12月31日：90.63%；2019年12月31日：95.14%)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。

金融负债按剩余到期日分类

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	50,061.88	51,816.88	51,816.88		
应付票据	35,830,742.97	35,830,742.97	35,830,742.97		
应付账款	26,261,831.51	26,261,831.51	26,261,831.51		
其他应付款	570.00	570.00	570.00		
一年内到期的非流动负债	837,961.56	858,680.05	858,680.05		
租赁负债	564,525.57	615,111.81		615,111.81	
小 计	63,545,693.49	63,618,753.22	63,003,641.41	615,111.81	
(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	47,526,099.03	50,253,321.97	50,253,321.97		
应付票据	50,226,461.25	50,226,461.25	50,226,461.25		
应付账款	58,526,004.43	58,526,004.43	58,526,004.43		
其他应付款	32,778,115.00	32,778,115.00	32,778,115.00		
一年内到期的非流动负债	4,805,573.33	4,909,450.56	4,909,450.56		
租赁负债					
小 计	193,862,253.04	196,693,353.21	196,693,353.21		

(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	76, 517, 723. 71	84, 474, 186. 23	84, 474, 186. 23		
应付票据	16, 252, 342. 77	16, 252, 342. 77	16, 252, 342. 77		
应付账款	34, 534, 163. 99	34, 534, 163. 99	34, 534, 163. 99		
其他应付款	570. 00	570. 00	570. 00		
一年内到期的 非流动负债					
租赁负债					
小 计	127, 304, 800. 47	135, 261, 262. 99	135, 261, 262. 99		

(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2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,000.00元(2020年12月31日:人民币47,513,750.00元;2019年12月31日:人民币17,600,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 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			49,000,000.00	49,000,000.00
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			49,000,000.00	49,000,000.00
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			49,000,000.00	49,000,000.00
银行理财产品			49,000,000.00	49,000,000.00
2. 应收款项融资			53,201,926.18	53,201,926.18
持续以公允价值计量的资产总额			102,201,926.18	102,201,926.18

2. 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			14,000,000.00	14,000,000.00
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
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			14,000,000.00	14,000,000.00
银行理财产品			14,000,000.00	14,000,000.00
2. 应收款项融资			109,573,581.88	109,573,581.88
持续以公允价值计量的资产总额			123,573,581.88	123,573,581.88

3. 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			32,853,366.83	32,853,366.83
应收款项融资			32,853,366.83	32,853,366.83
持续以公允价值计量的资产总额			32,853,366.83	32,853,366.83

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于购买的银行短期理财产品，采用票面金额确定其公允价值。
2. 对于公司持有的应收票据，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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江传致	浙江省	汽车制造业	3,280 万元	51.5556	51.5556

浙江传致成立于 1994 年 3 月 1 日，住所位于浙江省台州市温岭市松门镇镇中路 88 号，注册资本 3,280 万元人民币。法定代表人：江于青。经营范围：一般项目：企业管理；企业管理咨询。浙江传致的股东为江振翔、江于青、江正荣三位自然人，分别持有浙江传致 42.9112%、32.8544%、24.2344%的股权。江振翔、江于青、江正荣三位自然人为浙江传致的实际控制人。

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
江振翔	本公司实际控制人
江于青	本公司实际控制人
江正荣	本公司实际控制人
王锦萍	江振翔的配偶
潘育萍	江于青的配偶
罗玉芬	江正荣的配偶
德利亚企管	本公司股东
浙江千源环保科技有限公司	江正荣之女江依鸿的配偶杜知卫曾作为第一大股东并控制的企业，2021 年 5 月其将该公司多数股权转让，转让后其持有该公司 3%的股权

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江千源环保科技有限公司	建材采购		18,480.11	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
江振翔	车辆		12,123.00	12,648.00
江于青	车辆		12,123.00	12,648.00
小 计			24,246.00	25,296.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	最高担保金额	主债权期限	是否已经履行完毕
江振翔、江于青、江正荣	公司	3,000 万元	2021 年 7 月 13 日至 2022 年 7 月 12 日	否
江于青	公司	2,500 万元	被担保方在 2019 年 1 月 23 日至 2025 年 1 月 23 日期间签订主合同的履行期限	否
江振翔	公司	1,750 万元	被担保方在 2019 年 1 月 23 日至 2025 年 1 月 23 日期间签订主合同的履行期限	否
江振翔、江于青、江正荣	公司	7,000 万元	被担保方在 2018 年 11 月 27 日至 2023 年 11 月 27 日期间签订主合同的履行期限	否
江振翔、王锦萍、江于青、潘育萍、江正荣、罗玉芬	公司[注 1]	1,000 万元	2020 年 9 月 23 日至 2021 年 9 月 22 日	是
江于青	公司	2,409 万元	被担保方在 2019 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔	公司	1,750 万元	被担保方在 2019 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔、江于青、江正荣	公司	300 万元	2018 年 12 月 14 日至 2019 年 1 月 31 日	是
江振翔、江于青、江正荣、江惟锋、江天源	公司	1,000 万元	被担保方在 2018 年 12 月 11 日至 2019 年 12 月 10 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔、江于青、江正荣、江惟锋、江天源	公司	500 万元	被担保方在 2018 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔、王锦萍、江于青、潘育萍、江正荣、罗玉芬	公司	3,000 万元	被担保方在 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔、江于青、江正荣、江惟锋、江天源、罗玉芬	公司	680 万元	被担保方在 2018 年 6 月 15 日至 2020 年 12 月 31 日期间签订主合同的履行期限	是
江振翔、江于青、江正荣、江天源、江惟锋、罗玉芬	公司	800 万元[注 2]	2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日	是

江振翔、江于青、江正荣	公司	300 万元	被担保方在 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 20 日期间签订主合同的履行期限	是
-------------	----	--------	--	---

[注 1] 详见本财务报表附注五(一)18 之说明

[注 2] 担保金额为实际产生的主债权本金余额的 65%和融资期限内相应利息余额的 65%

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,912,433.04	2,804,535.00	2,106,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利				
	浙江传致		25,274,142.00	
	德利亚企管		7,425,858.00	
小 计			32,700,000.00	
其他应付款				
	江振翔		77,545.00	
小 计			77,545.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,270,000.00	2,537,569.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,270,000.00	2,537,569.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	545,000.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	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	外部投资者对公司增资时的公司价值作为公允价值	外部投资者对公司增资时的公司价值作为公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1, 887, 051. 53	126, 632. 93	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1, 760, 418. 60	126, 632. 93	

2. 其他说明

(1) 2020 年度股权激励

2020 年 11 月公司以向员工持股平台增发股权的方式实施股权激励。根据 2020 年 11 月临时股东会决议，员工持股平台丽水睿德和景宁格亚以 5 元/股的价格认缴公司新增股权 2, 537, 569. 00 元。参考近期外部投资者增资时的价格，公司的每股股权公允价值为 10 元。上述被激励员工须完成规定的服务期限才可从股权激励中获益，属于可行权条件中的服务期限条件。公司将授予日至服务期限预计到期日的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股权数量的最佳估算为基础，按照股权授予日的公允价值，确认相应的股份支付费用。公司 2020 年度和 2021 年度分别在上述等待期内确认股份支付费用 126, 632. 93 元和 1, 260, 686. 40 元。

(2) 2021 年度股权激励

1) 2021 年 6 月公司以向员工持股平台增发股权的方式实施股权激励。根据 2021 年 6 月临时股东会决议，员工持股平台丽水睿德以 5 元/股的价格认缴公司新增股权 1, 270, 000. 00 元。参考近期外部投资者增资时的价格，公司的每股股权公允价值为 10 元。上述被激励员工须完成规定的服务期限才可从股权激励中获益，属于可行权条件中的服务期限条件。公司将授予日至服务期限预计到期日的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股权数量的最佳估算为基础，按照股权授予日的公允价值，确认相应的股份支付费用。公司 2021 年度在上述等待期内确认股份支付费用 426, 320. 68 元。

2) 2021 年 10 月份，持股平台员工离职，将所持全部未解禁的合伙份额按照普通合伙人的要求以“原始出资成本扣减持股期间取得的全部分红”的价格转让给普通合伙人指定的受让方，新受让人须完成规定的服务期限才可从股权激励中获益，属于可行权条件中的服务期限条件。公司将授予日至服务期限预计到期日的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股权数量的最佳估算为基础，按照股权授予日的公允价值，确认相应的股份支付费用。公司 2021 年度在上述等待期内确认股份支付费用 73, 411. 52 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 申请公开发行股份

根据公司 2021 年年度股东大会决议，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 3,750 万股，每股面值 1 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至 2022 年 4 月 2 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	176,081.05	-176,081.05	
合同负债		155,823.94	155,823.94
其他流动负债		20,257.11	20,257.11

（三）执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	668,785.76	-309,844.23	358,941.53
使用权资产		1,072,662.87	1,072,662.87
一年内到期的非流动负债	4,805,573.33	618,159.33	5,423,732.66
租赁负债		144,659.31	144,659.31

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	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	126,739,044.01	100.00	9,264,469.15	7.31	117,474,574.86
合 计	126,739,044.01	100.00	9,264,469.15	7.31	117,474,574.86

（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	131,089,162.41	100.00	8,296,109.22	6.33	122,793,053.19
合 计	131,089,162.41	100.00	8,296,109.22	6.33	122,793,053.19

（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	126,342,134.94	100.00	7,436,287.80	5.89	118,905,847.14
合 计	126,342,134.94	100.00	7,436,287.80	5.89	118,905,847.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 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	123,177,640.20	6,158,882.01	5.00	126,886,539.68	6,344,326.98	5.00
1-2 年	81,363.35	16,272.67	20.00	1,052,034.25	210,406.85	20.00
2-3 年	781,451.98	390,725.99	50.00	2,818,426.18	1,409,213.09	50.00
3 年以上	2,698,588.48	2,698,588.48	100.00	332,162.30	332,162.30	100.00
小 计	126,739,044.01	9,264,469.15	7.31	131,089,162.41	8,296,109.22	6.33

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,321,219.08	6,016,060.95	5.00
1-2 年	5,688,753.56	1,137,750.71	20.00
2-3 年	99,372.32	49,686.16	50.00
3 年以上	232,789.98	232,789.98	100.00
小 计	126,342,134.94	7,436,287.80	5.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,296,109.22	968,359.93						9,264,469.15
小 计	8,296,109.22	968,359.93						9,264,469.15

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,436,287.80	859,821.42						8,296,109.22
小 计	7,436,287.80	859,821.42						8,296,109.22

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,267,106.31	2,520,853.29				351,671.80		7,436,287.80
小 计	5,267,106.31	2,520,853.29				351,671.80		7,436,287.80

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额			351,671.80

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆能赛贸易有限公司	货款	239,634.20	预计无法收回	管理层审批	否
陕西易信经贸有限公司	货款	110,628.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		350,262.20			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司(包含关联公司)	110,842,039.34	87.46	5,542,101.97
R&G International, Inc.	4,197,027.93	3.31	209,851.40
泰州贺安特动力科技有限公司	2,229,963.25	1.76	1,920,988.08
西安双特智能传动有限公司	1,434,246.85	1.13	71,712.34
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	1,225,341.37	0.97	61,267.07
小 计	119,928,618.74	94.63	7,805,920.86

2) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	113,206,012.57	86.36	5,700,887.97
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	2,777,276.04	2.12	138,863.80
泰州贺安特动力科技有限公司	2,418,314.73	1.84	1,087,411.92
采埃孚传动技术（杭州）有限公司（包含关联公司）	1,818,454.45	1.39	90,922.72
福田采埃孚轻型自动变速箱（嘉兴）有限公司	1,775,076.63	1.35	88,753.83
小 计	121,995,134.42	93.06	7,106,840.24

3) 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
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	107,782,326.67	85.31	5,744,665.44
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	5,518,473.64	4.37	275,923.68
泰州贺安特动力科技有限公司	2,918,314.73	2.31	522,790.22
广州祺盛动力总成有限公司	2,752,276.59	2.18	137,613.83
采埃孚传动技术（杭州）有限公司（包含关联公司）	1,222,469.76	0.97	61,123.49
小 计	120,193,861.39	95.14	6,742,116.66

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	639,215.57	100.00	123,860.78	19.38	515,354.79
合 计	639,215.57	100.00	123,860.78	19.38	515,354.79

(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	407,704.63	100.00	54,903.23	13.47	352,801.40
合 计	407,704.63	100.00	54,903.23	13.47	352,801.40

(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	321,798.69	100.00	16,389.93	5.09	305,408.76
合 计	321,798.69	100.00	16,389.93	5.09	305,408.76

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	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	639,215.57	123,860.78	19.38	407,704.63	54,903.23	13.47
其中：1 年以内	437,215.57	21,860.78	5.00	181,584.63	9,079.23	5.00
1-2 年				224,120.00	44,824.00	20.00
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00			
小 计	639,215.57	123,860.78	19.38	407,704.63	54,903.23	13.47

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	321,798.69	16,389.93	5.09
其中：1 年以内	319,798.69	15,989.93	5.00
1-2 年	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年			
3-5 年			
小 计	321,798.69	16,389.93	5.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	9,079.23	44,824.00	1,000.00	54,903.23
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,781.55	-4,824.00	61,000.00	68,957.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,860.78		102,000.00	123,860.78

2) 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	15,989.93	400.00		16,389.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,206.00	11,206.00		
--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	4,295.30	33,618.00	600.00	38,513.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	9,079.23	44,824.00	1,000.00	54,903.23
-----	----------	-----------	----------	-----------

3) 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	19,469.48			19,469.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-100.00	100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,379.55	300.00		-3,079.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,989.93	400.00		16,389.93

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待退回款项	282,651.60		95,678.69
押金保证金	226,120.00	226,120.00	226,120.00
应收暂付款	130,443.97	181,584.63	
小 计	639,215.57	407,704.63	321,798.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	待退回款项	282,651.60	1 年以内	44.22	14,132.58
浙江耀达智能科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	31.29	100,000.00

代垫员工住房公积金	应收暂付款	67,618.00	1 年以内	10.58	3,380.90
浙江功量联创企业管理 有限公司	押金保证金	24,120.00	1 年以内	3.77	1,206.00
代垫员工餐费	应收暂付款	22,713.00	1 年以内	3.55	1,135.65
小 计		597,102.60		93.41	119,855.13

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江耀达智能科技股份 有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	49.06	40,000.00
温岭市社会保险事业管 理中心	代垫医药费	110,944.60	1 年以内	27.21	5,547.23
代垫员工餐费	应收暂付款	39,093.00	1 年以内	9.59	1,954.65
代垫员工住房公积金	应收暂付款	27,316.00	1 年以内	6.70	1,365.80
浙江功量联创企业管理 有限公司	押金保证金	24,120.00	1-2 年	5.92	4,824.00
小 计		401,473.60		98.48	53,691.68

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江耀达智能科技股份 有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	62.15	10,000.00
代垫员工餐费	应收暂付款	36,579.00	1 年以内	11.37	1,828.95
温岭市社会保险事业管 理中心	应收暂付款	30,542.80	1 年以内	9.49	1,527.14
代垫员工住房公积金	应收暂付款	27,385.00	1 年以内	8.51	1,369.25
浙江功量联创企业管理 有限公司	押金保证金	24,120.00	1 年以内	7.50	1,206.00
小 计		318,626.80		99.02	15,931.34

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	66,593,351.21		66,593,351.21	66,034,355.20		66,034,355.20

合 计	66,593,351.21		66,593,351.21	66,034,355.20		66,034,355.20
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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			
合 计			

(2) 对子公司投资

1) 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
德利亚电子	66,034,355.20	558,996.01		66,593,351.21		
小 计	66,034,355.20	558,996.01		66,593,351.21		

注：本期长期股权投资增加额系结算子公司股份支付费用

2) 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
德利亚电子		66,034,355.20		66,034,355.20		
小 计		66,034,355.20		66,034,355.20		

注：本期长期股权投资增加额中有 34,355.20 元系结算子公司股份支付费用

3) 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
Rigour USA, Inc.	37,800.00		37,800.00			
小 计	37,800.00		37,800.00			

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	270,210,910.36	161,223,122.66	329,883,061.35	187,731,551.12

其他业务收入	7,296,477.82	1,660,324.77	7,319,002.61	3,850,164.04
合 计	277,507,388.18	162,883,447.43	337,202,063.96	191,581,715.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	277,507,388.18	162,883,447.43	337,202,063.96	191,581,715.16

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	222,709,272.23	132,922,929.35
其他业务收入	7,488,272.75	2,040,084.53
合 计	230,197,544.98	134,963,013.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西法士特齿轮有限责任公司 (包含关联公司)	239,044,341.79	86.14
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	5,655,800.95	2.04
R&G International Inc	5,405,101.53	1.95
西安双特智能传动有限公司	4,932,207.70	1.78
采埃孚传动技术 (杭州) 有限公司 (包含关联公司)	3,727,139.76	1.34
小 计	258,764,591.73	93.25

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西法士特齿轮有限责任公司 (包含关联公司)	299,086,945.16	88.70
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	7,923,751.21	2.35
西安双特智能传动有限公司	4,734,716.51	1.40
采埃孚传动技术 (杭州) 有限公司 (包含关联公司)	4,582,021.19	1.36

温岭市飞岳钢丸制造有限公司	3,367,771.27	1.00
小 计	319,695,205.34	94.81

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西法士特齿轮有限责任公司（包含关联公司）	199,053,196.24	86.47
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,021,444.55	4.35
广汽乘用车有限公司（包含关联公司）	3,303,384.00	1.44
温岭市飞岳钢丸制造有限公司	2,411,292.98	1.05
采埃孚传动技术（杭州）有限公司（包含关联公司）	2,370,133.60	1.03
小 计	217,159,451.37	94.34

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
钢制同步器摩擦环	152,537,612.98	73,069,535.65	216,445,372.99	100,642,231.00
变速器操纵机构零部件	49,673,183.83	38,887,827.91	57,699,252.39	46,309,927.56
离合器组件	28,435,965.40	23,056,741.25	20,971,996.28	18,014,309.40
废品废料、模具费及受过加工	7,296,477.82	1,660,324.77	7,319,002.61	3,850,164.04
其他汽车零部件	39,564,148.15	26,209,017.85	34,766,439.69	22,765,083.16
小 计	277,507,388.18	162,883,447.43	337,202,063.96	191,581,715.16

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
钢制同步器摩擦环	150,406,998.36	74,588,374.40
变速器操纵机构零部件	39,606,296.95	34,170,582.56
离合器组件	11,262,552.31	9,935,801.61
废品废料、模具费及受过加工	7,488,272.75	2,040,084.53

其他汽车零部件	21,433,424.61	14,228,170.78
小 计	230,197,544.98	134,963,013.88

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	277,507,388.18	337,202,063.96
小 计	277,507,388.18	337,202,063.96

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	30,000.00	19,111.73
小 计	30,000.00	19,111.73

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员劳务费	8,994,998.35	7,513,447.40	6,390,035.94
材料费	2,629,703.25	8,206,886.93	3,551,448.58
折旧摊销费	1,052,457.14	412,701.37	345,515.29
股份支付	682,650.01	56,887.50	
协作研究费用		141,509.43	400,849.04
其他	15,544.16		
合 计	13,375,352.91	16,331,432.63	10,687,848.85

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	20,798.08	95,975.40	9,161.61
票据贴现利息	-1,694,545.97	-2,064,430.01	-2,112,142.08
子公司注销收回投资			-37,800.00
合 计	-1,673,747.89	-1,968,454.61	-2,140,780.47

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(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.02	37.87	31.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.81	37.24	31.03

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.82			0.82		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77			0.77		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,484,163.26	108,615,108.59	52,414,697.08
非经常性损益	B	5,136,653.35	1,811,167.94	1,513,829.58
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	79,347,509.91	106,803,940.65	50,900,867.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	344,633,158.64	190,203,572.12	137,888,875.04
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	32,681,252.00	66,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9	9	
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	18,050,000.00	12,687,845.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6	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		33,000,000.00	100,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		3	4
其他	因股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	1,260,686.40	126,632.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12	1

	因股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	426,320.68		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6		
	因股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	73,411.52		
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J3	2		
报告月份数		K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		421,897,261.26	286,828,999.58	164,062,890.25
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		20.02%	37.87%	31.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		18.81%	37.24%	31.03%

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	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,484,163.26
非经常性损益	B	5,136,653.35
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	79,347,509.91
期初股份总数	D	77,378,748.00
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	F1	32,681,252.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9
发行新股或债转股等增加股份数	F2	2,440,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L+D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	103, 109, 687. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 82
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 77

(2) 基本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. 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
货币资金	25, 134, 966. 57	32, 890, 379. 52	-23. 58%	2021 年偿还到期借款以及购买银行理财增加
交易性金融资产	49, 000, 000. 00	14, 000, 000. 00	250. 00%	2021 年购买银行理财增加
应收票据	17, 421, 049. 75	34, 909, 849. 60	-50. 10%	2021 年销售规模下降, 收到票据减少以及持有票据到期托收
应收账款	131, 842, 791. 36	142, 812, 016. 97	-7. 68%	2021 年销售规模下降, 应收款减少
应收款项融资	53, 201, 926. 18	109, 573, 581. 88	-51. 45%	2021 年销售规模下降, 收到票据减少以及持有票据到期托收
存货	117, 876, 365. 02	89, 469, 686. 92	31. 75%	2021 年销售规模下降, 期末存货增加
固定资产	105, 843, 375. 40	101, 188, 213. 99	4. 60%	2021 年机器设备采购增加
在建工程	32, 228, 750. 59	1, 206, 210. 15	2, 571. 90%	2021 年新厂房建设投入增加
短期借款	50, 061. 88	47, 526, 099. 03	-99. 89%	2021 年短期借款到期偿还
应付票据	35, 830, 742. 97	50, 226, 461. 25	-28. 66%	2021 年公司采购规模下降, 支付票据减少
应付账款	26, 261, 831. 51	58, 526, 004. 43	-55. 13%	2021 年公司采购规模下降, 应付款减少
其他应付款	570. 00	32, 778, 115. 00	-100. 00%	2021 年支付期初保留的股利
一年内到期的非流动负债	837, 961. 56	4, 805, 573. 33	-82. 56%	2021 年一年内到期的借款到期偿还
递延收益	3, 714, 581. 83	814, 960. 00	355. 80%	2021 年收到技改项目补助款
实收资本	112, 500, 000. 00	77, 378, 748. 00	45. 39%	2021 年收到股东增资款
资本公积	298, 583, 118. 17	59, 445, 474. 08	402. 28%	2021 年整体变更为股份公司, 净资产折股及股东增资形成股本溢价
盈余公积	2, 650, 723. 55	21, 763, 908. 56	-87. 82%	2021 年整体变更为股份公司, 净资产折股

未分配利润	67,875,150.78	186,045,028.00	-63.52%	2021 年整体变更为股份公司，净资产折股
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	323,359,417.75	389,099,985.48	-16.90%	2021 年销售规模下降，销售收入减少
营业成本	179,416,380.47	212,887,094.44	-15.72%	2021 年销售收入减少，相应结转成本减少
管理费用	17,958,359.05	14,038,907.71	27.92%	2021 年职工薪酬、中介服务费、固定资产折旧及股份支付增加
研发费用	16,614,121.48	18,642,576.78	-10.88%	2021 年研发样品销售，结转对应成本至营业成本
财务费用	-480,941.93	3,467,295.55	-113.87%	2021 年汇兑收益增加、借款利息支出减少
其他收益	5,775,474.88	1,963,233.24	194.18%	2021 年新增政府补助较多
投资收益	-930,534.14	-1,822,715.72	-48.95%	2021 年理财收益增加和票据贴现利息减少
信用减值损失	-760,119.77	-1,095,101.91	-30.59%	2021 年应收账款坏账准备减少
资产减值损失	-5,626,631.57	-3,404,110.25	65.29%	2021 年存货跌价准备增加
所得税费用	12,613,544.28	16,788,092.29	-24.87%	2021 年当期利润总额减少

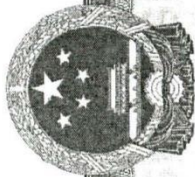
2. 2020 年度比 2019 年度

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	32,890,379.52	33,779,395.55	-2.63%	2020 年短期借款到期偿还
交易性金融资产	14,000,000.00			2020 年新增理财未到期
应收票据	34,909,849.60	800,000.00	4,263.73%	2020 年销售规模扩大，收到票据增加
应收账款	142,812,016.97	118,905,847.14	20.11%	2020 年销售规模扩大，应收款增加
应收款项融资	109,573,581.88	32,853,366.83	233.52%	2020 年销售规模扩大，收到票据增加
存货	89,469,686.92	59,520,974.54	50.32%	2020 年产销规模扩大，存货储备增加
固定资产	101,188,213.99	63,470,627.53	59.43%	2020 年办公楼工程验收转入固定资产
在建工程	1,206,210.15	17,740,472.47	-93.20%	2020 年办公楼工程验收转入固定资产
无形资产	21,069,238.40	2,930,640.87	618.93%	2020 年购入土地使用权
商誉	6,470,675.82			2020 年非同一控制下企业合并收购德利亚电子

短期借款	47,526,099.03	76,517,723.71	-37.89%	2020 年短期借款到期偿还
应付票据	50,226,461.25	16,252,342.77	209.04%	2020 年产销规模扩大, 应付票据结算增加
应付账款	58,526,004.43	34,534,163.99	69.47%	2020 年产销规模扩大, 应付采购款增加
应付职工薪酬	6,431,965.92	4,247,204.24	51.44%	2020 年员工人数及人均薪酬增加
其他应付款	32,778,115.00	570.00	5,750,446.49%	2020 年分配股利尚未支付
一年内到期的非流动负债	4,805,573.33			2020 年一年内到期的长期借款增加
递延所得税负债	5,029,787.94	2,193,873.60	129.27%	2020 年新增固定资产一次性税前扣除
实收资本	77,378,748.00	58,000,000.00	33.41%	2020 年度收到股东增资款
资本公积	59,445,474.08	9,744.15	609,963.21%	2020 年度股东增资形成股本溢价
盈余公积	21,763,908.56	12,966,958.08	67.84%	2020 年度按照审定净利润计提盈余公积
未分配利润	186,045,028.00	119,226,869.89	56.04%	2020 年当期利润总额增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	389,099,985.48	230,197,544.98	69.03%	2020 年销售规模扩大, 销售收入增加
营业成本	212,887,094.44	134,963,013.88	57.74%	2020 年销售收入增加, 相应结转成本增加
税金及附加	2,653,269.97	1,776,305.58	49.37%	2020 年销售收入增加, 相应附加税增加
销售费用	7,541,642.61	5,763,947.00	30.84%	2020 年维修服务费增加
管理费用	14,038,907.71	9,637,321.78	45.67%	2020 年职工薪酬增加
研发费用	18,642,576.78	10,687,848.85	74.43%	2020 年材料支出增加
信用减值损失	-1,095,101.91	-2,717,773.74	-59.71%	2020 年应收账款坏账准备减少
资产减值损失	-3,404,110.25	-1,011,125.84	236.67%	2020 年存货跌价准备增加
所得税费用	16,788,092.29	7,896,628.55	112.60%	2020 年当期利润总额增加

浙江瑞格智能科技股份有限公司

二〇二二年四月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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

执行事务合伙人 胡少先

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

登记机关

2022

第3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江瑞格智能科技有限公司IPO申报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：330000001

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日转制

说明

证书序号：0007666

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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



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

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-03 来源:

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

关于部门 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b668200501 京ICP备: 08013696号 京公网安备: 11040102700026号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(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)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypg/gba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江瑞格智能科技股份有限公司IPO申报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。

105



中国注册会计师协会

仅为 浙江瑞格智能科技有限公司IPO申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 李伟海 是中国注册会计师。未经本人书面同意，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。

姓名 李伟海

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-06-12

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普

Working unit

身份证号码 330921198206122016

Identity card No.



证书编号: 330000010006
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institution: Zhejiang Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2007 年 07 月 02 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year / Month / Day

1786



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 冯影玉

Full name 姓 女

Sex 出生日期 1994-01-24

Date of birth 工作单位 天健会计师事务所(特殊普

Working unit 通合伙)

身份证号码 131127199401245268

Identity card No.

仅为 浙江瑞格智能科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 冯彩玉 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000011078

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日

Date of Issuance

