



大地电气

NEEQ : 870436

南通大地电气股份有限公司

Nantong Great Electric Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

### 公司半年度大事记



2021 年 1 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2020 年度江苏省小巨人企业（制造类），有效期为 2020-2022 年。



2021 年 5 月 21 日，公司被认定为南通市产教融合示范企业。



2021 年 5 月，柳州稳远被广西壮族自治区科技厅认定为科技型中小企业，编号为 202145020300001395。。



公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请文件获全国股转公司受理。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	30
第五节	股份变动和融资 .....	38
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	44
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蒋明泉、主管会计工作负责人陈龙全及会计机构负责人（会计主管人员）马文泰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变动风险	由于汽车工业是我国的支柱产业，对我国经济发展和就业等具有重要作用，其发展历来受到国家政策支持。但近年来在我国少数一线城市，由于汽车保有量的快速增长，带来了交通拥堵、空气污染等问题。为了缓解这些问题，部分一线城市的政府相继出台了限行、限购等政策，一定程度上限制了汽车市场在这些城市的发展。虽然这些政策都具有区域性和暂时性，而且从长远来看，发展汽车工业仍然是我国产业政策的重要一环，但如果以上问题继续加重，有可能不得不使更多地区政府推出类似政策，这将影响到汽车消费市场的发展。而作为汽车工业的子行业汽车零部件行业也面临受其波动影响的风险。
行业技术升级风险	由于整车制造企业在推出新车型时，一般老车型的售价将持续下降，导致用于配套老车型的零部件产品价格下降，所以不断开发配套新车型的零部件产品是本行业企业保持稳定利润率的关键。公司技术的研发能否紧跟上行业技术的发展并持续配合整车厂供应新车型的配套产品，将对公司的利润和竞争能力造成较大影响。
行业原材料价格变动风险	原材料价格对汽车线束行业的经营成本普遍具有较大影响。作为线束产品主要原材料的铜导线，其价格受国际市场经济形式影响明显。为抵御铜价波动对公司成本的影响，公司采取区间定价或铜价价差补贴的形式，取得了一定的效果。但未

	来若原材料价格变动幅度较大，将会对公司业绩产生不利影响。
汽车行业波动的风险	汽车零部件行业的下游行业是整车制造业，其受宏观经济的影响较大，从历史数据上看，整车制造业的波动周期与宏观经济波动周期存在较大相关性。宏观经济的变化不仅影响汽车制造企业本身的发展，也影响到汽车消费和需求状况。虽然由于汽车维修改造市场的存在，本行业的周期波动相比于整车制造业较为平缓，但总体变动趋势仍是一致的。如果未来出现较长时间的汽车行业周期性波动，将对本行业的发展造成不利影响。
公司面临经营现金不足的风险	公司报告期内的经营活动现金流量净额为 12,861,211.48 元，投资活动现金流量净额为-28,907,237.89 元，筹资活动现金流量净额为-5,877,864.71 元。随着公司经营规模的快速扩张，未来履行合同、采购设备、人员扩张、研发支出等均需要较大的资金投入，有可能导致公司面临经营活动现金不足的风险。
应收账款净额较高的风险	公司截至 2021 年 6 月 30 日应收账款账面净额 243,796,101.32 元，占公司资产总额比例达 30.03%，应收账款的变现能力对公司生产的影响较大。公司的客户都是具有实力的汽车厂商，支付能力较强，信用较好；而且公司应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，故发生坏账的风险较小。但仍然存在未来因应收账款回收不如预期给公司生产经营造成不利影响的风险。
公司重要资产抵押或质押的风险	公司的土地主要有两块，且已全部用于银行贷款抵押。其一，坐落于港闸区永和路 8 号，21,495.91m <sup>2</sup> ，用途为工业用地，目前公司已将其中的 12,344.07m <sup>2</sup> 抵押给中国银行股份有限公司南通港闸支行，将其中的 9,151.84m <sup>2</sup> 抵押给南通众和担保有限公司；其二，坐落于港闸区秦灶街办八里庙村十三、十四组永和路南侧，22,632.43 m <sup>2</sup> ，用途为工业用地，目前公司已将其抵押给南通众和担保有限公司。公司为进行银行借款，已将南通不动产登记证，证字号第 0056555 房产抵押给中国银行股份有限公司南通港闸支行；将南通不动产登记证，证字号第 0056555 和第 0004697 房产押给南通众和担保有限公司；将北京大地 X 京房权证怀字第 020916 号、X 京房权证怀字第 021040 号房产抵押给南通众和担保有限公司。如果公司未能按时履行还款义务，可能面临重要的资产流失的风险。
存货余额较高导致存货跌价损失的风险	公司截至 2021 年 6 月 30 日的存货净额为 224,747,806.23 元，占总资产的比例为 27.68%，占比与去年同期相比略有上升，存货周转率为 1.54。公司报告期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，对可变现净值低于账面价值的存货计提了存货跌价准备。未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。
税收优惠持续的不确定性	公司于 2018 年 12 月通过了高新技术企业复审，有效期三

	<p>年，所得税率为 15%；子公司南通宏致于 2018 年 12 月通过了高新技术企业审核，有效期三年，所得税率为 15%；子公司北京大地于 2019 年 12 月复审取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税率为 15%。公司及南通宏致已于 2021 年 6 月开始高新技术企业的复审申报工作，如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
对非经常性损益存在依赖的风险	<p>公司报告期内非经常性损益净额为 326,703.11 元，非经常性损益净额占净利润的比例为 1.03%，对非经常性损益依赖度较以前有所降低。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司主营业务收入前五大客户的销售额占销售总额的 96.72%，来自主要客户的销售额占销售总额的比重较高，公司存在客户相对集中的风险。虽然公司客户集中度较高的情况符合公司所在行业普遍特征，但如果未来公司从主要客户处取得的收入下降，公司盈利的稳定性将会受到影响，公司业绩存在下滑的风险。</p>
偿债风险	<p>公司截至 2021 年 6 月 30 日合并口径的资产负债率为 62.69%，公司资产负债率虽然较上年同期有所下降，但仍相对较高。同时由于客户采用票据结算方式、结算存在周期性等行业特殊原因，公司短期内可能存在一定的资金压力，故存在一定的偿债风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大地电气、南通大地	指	南通大地电气股份有限公司
北京大地	指	北京南通大地电气有限公司
南通宏致	指	南通宏致汽车电子科技有限公司
聚源投资	指	南通聚源投资管理有限公司
柳州稳远	指	柳州稳远电气有限公司
山东大地	指	山东大地电气有限公司
山东聚源	指	山东聚源电子科技有限公司
新能源研究院	指	南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司
昆山宏致	指	昆山宏致电子有限公司
康达投资	指	南通康达投资咨询中心（有限合伙）
同达投资	指	南通同达投资咨询中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	南通大地电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南通大地电气股份有限公司股东大会
董事会	指	南通大地电气股份有限公司董事会
监事会	指	南通大地电气股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司及其下属工厂
北京戴姆勒	指	北京福田戴姆勒汽车有限公司
北汽股份	指	北京汽车股份有限公司及其下属工厂
济南重汽	指	中国重汽集团济南商用车有限公司
柳汽	指	东风柳州汽车有限公司
山东汽车	指	山东汽车制造有限公司
北京新能源	指	北京新能源汽车股份有限公司及其下属工厂
盐城通佳	指	盐城通佳橡塑机械有限公司
福田保理	指	北京福田商业保理有限公司
报告期	指	2021 年 1 月至 6 月
南通建华	指	南通建华创业投资合伙企业(有限合伙)
曲水汇鑫	指	曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业(有限合伙)

元、万元	指	人民币元、人民币万元
------	---	------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通大地电气股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Great Electric Co.,Ltd. NTGEC
证券简称	大地电气
证券代码	870436
法定代表人	蒋明泉

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈龙全
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	江苏省南通市崇川区永和路 1166 号
电话	0513-89028315
传真	0513-89028302
电子邮箱	chenlq1002@ntgec.com
公司网址	<a href="http://www.ntdadi.com/">http://www.ntdadi.com/</a>
办公地址	江苏省南通市崇川区永和路 1166 号
邮政编码	226011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省南通市崇川区永和路 1166 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 8 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	公司主要提供商用汽车、乘用车、工程机械和新能源汽车等整车线束配套解决方案，以及发动机的低压电线束等汽车零部件的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,776,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（南通聚源投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋明泉），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132060074391011XQ	否
注册地址	江苏省南通市崇川区永和路 1166 号	是
注册资本（元）	73,776,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈振伟	徐健	
	2 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼		

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	452,816,530.49	358,751,462.61	26.22%
毛利率%	23.21%	23.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,765,525.09	25,611,696.77	24.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,438,821.98	24,987,053.98	25.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.07%	10.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.95%	10.29%	-
基本每股收益	0.43	0.35	22.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	811,883,795.53	764,317,576.42	6.22%
负债总计	509,008,663.08	490,466,083.78	3.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	302,875,132.45	273,851,492.64	10.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	3.71	10.60%
资产负债率%（母公司）	60.62%	63.83%	-
资产负债率%（合并）	62.69%	64.17%	-
流动比率	1.39	1.36	-
利息保障倍数	7.56	6.41	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,861,211.48	21,893,452.52	-41.26%
应收账款周转率	1.90	1.36	-
存货周转率	1.54	1.70	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.22%	15.71%	-
营业收入增长率%	26.22%	37.05%	-
净利润增长率%	24.29%	1,581.73%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-219,098.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	461,864.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,017.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,859.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>370,642.12</b>
减：所得税影响数	43,939.01
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>326,703.11</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）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）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数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，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 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
预付款项	4,643,876.45	-2,802,858.75	1,841,017.70
使用权资产		24,220,786.54	24,220,786.54
租赁负债		24,159,813.07	24,159,813.07
未分配利润	59,951,547.16	-2,741,885.28	57,209,661.88

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 27,777,379.65 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 24,076,298.13 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为-83,514.94 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

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

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 1、盈利模式

公司系汽车整车线束配套解决方案供应商，专业从事汽车线束及相关零部件的技术研发、产品制造和技术服务，主要为汽车厂、发动机厂等核心零部件厂商提供成套线束、发动机线束、功能线束和其他等系列产品的研发、生产以及相关方案设计等服务，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业，公司的盈利主要来自于公司主营产品销售所产生的销售利润，充分利用公司自身的研发与创新能力，紧跟市场需求变化和客户特定要求，针对不同客户提供具有专业和先进设计理念的整车线束解决方案，强化售前与售后服务，精心打造品牌，赢得市场占有率并获取利润。

### 2、采购模式

公司设有采购中心，根据其业务特点，为了规范管理，严格控制成本和质量，公司按照质量管理体系的要求，根据不同原材料市场供应的特点，通过对供应商的产品进行询价、索样、检验、小批量采购、实测和筛选，确定合格供应商名录，建立相应的采购体系；同时对供应商遴选、采购价格、采购合同、原材料入厂检验、不合格品处理、货款支付等环节进行规范，明确了采购流程。

各工厂根据销售预测、库存情况，制定采购需求，采购中心审批后组织实施采购活动。公司生产所需主要原材料市场供应非常充分，供应商竞争激烈，不存在对主要供应商的重大依赖。

### 3、生产模式

公司采用“以销定产”的模式，具体为订单生产与拉动生产相结合。

#### （1）订单生产模式

公司生产制造中心根据营销中心的客户订单制定生产计划，并组织生产，同时对生产进度进行监督、检查。

#### （2）拉动生产模式

对于部分提供滚动需求预测的客户，公司为保证及时供货，生产制造中心会提前设定安全库存并组织生产，待客户提出实际需求时即时供货。当库存低于安全库存时，生产制造中心会及时组织生产予以补充。

公司生产有淡旺季，一般 6-8 月是淡季，并受宏观经济及下游市场情况影响可能提前或延长；11 月至次年 3 月为旺季，主要根据汽车销售淡旺季的变化而变化的。

### 4、销售模式

#### （1）销售方式

公司以汽车整车厂为终端客户，是整车厂和发动机厂的一级配套商。公司常规产品的销售属于大客户维护型，营销中心与各个客户间签订年度供应协议（即框架性协议），再依据客户各阶段实际生产需求信息确定最终销售数量。公司的新产品销售主要是通过配合终端客户，针对特定设计要求进行同步研发，并提供相应产品，从而实现新产品的销售。

公司销售以直销为主，通过近几年的市场开拓，已经在全国建立了完善的营销体系和销售服务网络，通过完善的客户服务和技术支持，逐步形成品牌优势，与客户间建立了良好、持续的合作关系。随着汽车行业的技术更新和整车厂不断的车型升级换代，公司持续推出自主创新产品，满足汽车行业头部企业的市场需求。

#### （2）公司销售产品的定价机制

公司与客户在确定开发配套关系后，产品的价格按双方事先商定的核价方式进行报价，并按定价流程经双方协商一致后予以确定。

#### 5、研发模式

公司组建了业内领先的企业技术中心和电气实验室，负责对新产品的设计研发以及相关电气性能验证。

公司研发部门根据市场需求，进行可行性分析后，向总经理提出研发项目申请，经批准同意后，组建项目研发小组，进行产品研发。公司制定了《设计和开发控制程序》，对产品研发过程中各部门以及负责人的职责、产品研发的流程以及相应文件和记录进行了严格的规范。

为了更好地满足客户需求，公司除自主研发外，还与整车厂客户合作进行产品的同步研发工作。合作模式通常是由整车厂研究院提出技术规范和功能要求，双方研发人员共同参与设计和验证，产出的知识产权和科研成果由双方共同所有（协议另有规定除外）。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期末，公司实现营业收入 452,816,530.49 元，比上年同期增加 94,065,067.88 元，增长了 26.22%；实现归属于公司股东的净利润 31,765,525.09 元，比上年同期增长 24.03%。截止 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 811,883,795.53 元，净资产为 302,875,132.45 元，分别比上年期末增长 6.22%和 10.6%。

今年上半年公司大力开展新客户的开发，同时紧跟老客户的新品开发步伐。新客户林德液压发动机线束、大运皮卡整车线束、美团无人车整车线束、雷沃农用机整车线束、潍柴巴拉德氢能源高压线束进入小批量供货阶段，老客户北汽福田拓陆者 P203 整车线束、北汽 H5-E 重卡整车线束、潍柴大缸径发动机线束开发成功进入验证、小批试制阶段，为下半年及以后年度带来新的增长点。公司的全资子公司南通宏致，上半年继续投入新能源产品开发，第二代充电直流充电座产品、高压连接器等七种系列产品开发成功，完成部分产品升级与系列产品拓展，紧跟行业发展趋势，进一步拓展相关市场。南通宏致于 2021 年 3 月成为“邓白氏注册认证企业”，对南通宏致产品进入外资客户将会提供极大便利。

公司重视知识产权保护，今年上半年公司及子公司授权实用新型专利 29 项，授权外观设计 4 项，

新申请实用新型专利 5 项和外观设计专利 1 项。截止报告期末，公司及子公司拥有授权发明专利 10 项，实用新型专利 104 项，外观专利 5 项。

2021 年 1 月，公司被认定为江苏省 2020 年度小巨人企业（制造类）和南通市产教融合示范企业，公司全资子公司柳州稳远被广西壮族自治区科技厅认定为科技型中小企业。

2021 年 6 月，公司为全体 35 岁以上的女性职工进行面体检，在追求工作效率的同时关爱员工的身心健康；高考前夕，公司工会领导准备了粽粽及定制礼盒赠予职工子女，祝愿公司职工子女高考金榜题名，旗开得胜。为凝聚团队正能量，提升员工敬业度、归属感，公司举办了职工旅游团建活动，员工及家属欢乐出行，共同感受祖国的美好山河。

## （二） 行业情况

2021 年，是“十四五”开局之年，也是汽车产业深度调整、迈入高质量发展阶段的一年。今年上半年，克服疫情及大宗原材料价格上涨的不利影响，汽车产销量比上年均有较大幅度的增长。根据中汽协数据，上半年分别完成汽车产销量 1256.9 万辆和 1289.1 万辆，同比分别增长 24.2%和 25.6%。其中乘用车产销分别完成 984.0 万辆和 1000.7 万辆，同比分别增长 26.8%和 27.0%；商用车产销分别完成 273.0 万辆和 288.4 万辆，同比分别增长 15.7%和 20.9%。新能源汽车产销分别完成 121.5 万辆和 120.6 万辆，同比均增长 2 倍。其中纯电动汽车产销分别完成 102.2 万辆和 100.5 万辆，同比分别增长 2.3 倍和 2.2 倍；插电式混合动力汽车产销分别完成 19.2 万辆和 20 万辆，同比分别增长 1 倍和 1.3 倍；燃料电池汽车产销分别完成 632 辆和 479 辆，同比分别增长 43.6%和 5.7%。

在汽车市场整体向好背景下，乘用车、商用车、新能源、换购及二手车市场全面开花，各细分市场亮点纷呈。七月份以来，面对局部地区出现的疫情复发，以及多发的极端天气等复杂形势，汽车市场总体稳定，但汽车产销同比下降，影响因素为：去年同期基数较高（与 2019 年同期相比呈现增长）；商用车受排放法规切换的影响，产销同比下降明显；乘用车受芯片短缺的影响产销同比下降，但降幅收窄。展望全年，我国国民经济运行将继续稳中加固、稳中向好，但复杂多变的国内外形势也将带来不确定性，特别是海外疫情的反弹导致芯片供应短缺风险依然存在，国内局部地区的疫情复发也将在一定程度上影响供给和需求，加之原材料价格持续在高位进一步加大企业成本压力，这些问题也都将对汽车行业造成影响。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,393,484.49	3.37%	67,897,375.67	8.88%	-59.65%
应收票据	6,192,967.90	0.76%	9,788,900.34	1.28%	-36.73%

应收账款	243,796,101.32	30.03%	232,486,293.73	30.42%	4.86%
应收款项融资	79,510,385.37	9.79%	73,320,991.49	9.59%	8.44%
预付款项	2,033,517.79	0.25%	4,643,876.45	0.61%	-56.21%
其他应收款	1,503,050.55	0.19%	1,615,368.96	0.21%	-6.95%
存货	224,747,806.23	27.68%	211,520,601.72	27.67%	6.25%
其他流动资产	31,314,209.36	3.86%	2,999,207.13	0.39%	944.08%
固定资产	128,224,719.66	15.79%	121,746,565.45	15.93%	5.32%
在建工程	3,421,756.81	0.42%	3,112,083.27	0.41%	9.95%
无形资产	18,522,529.68	2.28%	11,217,824.49	1.47%	65.12%
长期待摊费用	7,887,708.65	0.97%	7,086,737.56	0.93%	11.30%
递延所得税资产	8,642,976.73	1.06%	6,415,635.98	0.84%	34.72%
其他非流动资产	6,782,059.57	0.84%	10,466,114.18	1.37%	-35.20%
短期借款	124,629,983.79	15.35%	99,411,281.61	13.01%	25.37%
应付票据	77,113,814.37	9.50%	74,523,244.32	9.75%	3.48%
应付账款	199,948,443.17	24.63%	216,776,132.10	28.36%	-7.76%
预收款项					
合同负债	1,764,009.35	0.22%	1,473,600.27	0.19%	19.71%
应付职工薪酬	12,317,945.85	1.52%	14,246,182.64	1.86%	-13.54%
应交税费	5,754,474.70	0.71%	8,786,201.06	1.15%	-34.51%
其他应付款	362,232.77	0.04%	14,518,306.49	1.90%	-97.50%
其他流动负债	12,820,366.83	1.58%	14,897,889.72	1.95%	-13.95%
长期应付款	47,116,013.23	5.80%	45,833,245.57	6.00%	2.80%
所有者权益合计	302,875,132.45	37.31%	273,851,492.64	35.83%	10.60%
资产总计	811,883,795.53		764,317,576.42		6.22%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：主要为供应商货款支出增加和购买银行结构性存款增加，相应货币资金减少所致。

应收票据：主要为本期收到的商业承兑汇票减少。

预付账款：主要为根据新租赁准则调整预付房租费，相应预付账款减少所致。

其他流动资产：主要为公司银行结构性存款、待抵扣增值税及公司精选层申报服务费用增加所致。

无形资产：主要为南通宏致土地使用权手续办理完毕，本期确认为无形资产，以及软件投入增加所致。

递延所得税资产：主要为山东聚源未弥补亏损确认的递延所得税增加所致。

其他非流动资产：主要是由于本期将南通宏致预付的土地款项转入无形资产所致。

应交税费：主要为应交增值税的减少所致。

其他应付款：主要为本期偿还商业保理借款，相应其他应付款商业保理款减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	452,816,530.49	-	358,751,462.61	-	26.22%
营业成本	347,737,982.56	76.79%	272,905,607.37	76.01%	27.42%
毛利率	23.21%	-	23.93%	-	-
销售费用	11,020,400.14	2.43%	9,248,605.19	2.58%	19.16%
管理费用	27,044,513.64	5.97%	22,061,555.90	6.15%	22.59%
研发费用	21,459,826.73	4.74%	15,393,239.92	4.29%	39.41%
财务费用	7,668,626.31	1.69%	6,097,563.39	1.70%	25.77%
其他收益	465,723.51	0.10%	1,198,426.70	0.33%	-61.14%
营业利润	33,715,752.74	7.45%	29,745,906.01	8.29%	13.35%
信用减值损失	-724,322.84	-0.16%	-613,218.68	-0.17%	18.12%
资产减值损失	-1,518,885.14	-0.34%	-2,078,763.54	-0.58%	-26.93%
营业外收入	224,056.65	0.05%	11,027.42	0.00%	1,931.81%
营业外支出	314,191.37	0.07%	642,752.58	0.18%	-51.12%
利润总额	33,625,618.02	7.43%	29,114,180.85	8.12%	15.50%
所得税费用	1,860,092.93	0.41%	3,557,116.34	0.99%	-47.71%
净利润	31,765,525.09	7.02%	25,557,064.51	7.12%	24.29%

## 项目重大变动原因：

研发费用：主要为研发项目增加使相应研发投入增加所致。

其他收益：主要为上半年收到政府补助的减少所致。

营业外收入：主要为无需支付的款项的增加所致。

营业外支出：主要为非流动资产毁损报废损失的减少所致。

所得税费用：主要为山东聚源递延所得税亏损增加相应的递延所得税费用减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	447,791,307.71	321,341,146.08	39.35%
其他业务收入	5,025,222.78	37,410,316.53	-86.57%
主营业务成本	343,422,185.12	239,649,632.61	43.30%
其他业务成本	4,315,797.44	33,255,974.76	-87.02%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
成套线束	389,227,331.76	315,217,872.12	19.01%	54.54%	55.17%	-0.33%
发动机线束	53,744,297.24	25,692,177.20	52.20%	-18.54%	-25.85%	4.71%
功能线束	1,416,807.24	887,885.36	37.33%	-14.84%	-15.08%	0.18%

其他产品	3,402,871.47	1,624,250.44	52.27%	84.41%	99.26%	-3.56%
------	--------------	--------------	--------	--------	--------	--------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司在报告期内，主营业务收入447,791,307.71元，比上年同期增长39.35%；其他业务收入5,025,222.78元，比上年同期减少86.57%。本期主营业务成本 343,422,185.12 元，比上年同期增长43.30%；其他业务成本4,315,797.44万元，比上年同期减少87.02%，主要系公司成套线束、其他产品业务量增加，发动机线束和功能线束业务量减少所致，相应的成本分别增加和减少。

按产品类别分，成套线束产品在报告期内的收入389,227,331.76元，比上年同期增长54.54%，主要为北汽福田、福田戴姆勒、东风柳汽、山东重工等客户业务增长；

发动机线束53,744,297.24元，比上年同期减少18.54%，主要为发动机业务减少所致；

功能线束1,416,807.24元，比上年同期下降14.84%，主要为锐能电池包线束和英纳法天窗线束等功能线束业务有所下降；

其他产品3,402,871.47元，比上年同期增长 84.41%，主要为南通宏致对外销售产品增加。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,861,211.48	21,893,452.52	-41.26%
投资活动产生的现金流量净额	-28,907,237.89	-13,856,620.82	-108.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,877,864.71	19,058,921.82	-130.84%

**现金流量分析：**

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为12,861,211.48元，比上年同期减少41.26%，主要为本期结构性存款、支付供应商货款、劳务款项及支付薪酬和各项税费较上期增加所致；

投资活动产生的现金流净额为-28,907,237.89元，比上年同期减少108.62%，主要为结构性存款增加所致；

筹资活动产生的现金流净额为-5,877,864.71元，较上年同期减少130.84%，主要为上半年减少了保理借款，以及质押的结构性存款、支付房租、公司精选层申报服务费用支出增加所致。

净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要原因是结构性存款投资支出占用经营活动中部分用于经营活动的现金所导致差异。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	与公司从事业	持有目	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型	务	务的	的					
			关联						
			性						
北京大地	子公司	线束			5,000,000	111,000,396.87	22,788,289.92	126,244,114.41	1,755,071.59
南通宏致	子公司	高低压连接组件			80,000,000	69,609,508.58	52,365,237.34	26,117,660.65	6,313,631.24
柳州稳远	子公司	线束			10,000,000	32,493,423.73	8,094,843.56	73,625,458.31	1,276,761.64
山东大地	子公司	线束			10,000,000	64,323,334.35	6,397,965.47	64,396,986.60	35,773.83
研究院	子公司	研究开发			10,000,000	7,994,378.70	7,857,712.38	247,000.00	- 1,074,443.13
山东聚源	子公司	线束及其他电子产品			30,000,000	93,699,145.36	16,297,967.98	12,826,975.19	- 5,215,220.81

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是审计机构根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。

#### （一） 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及财务报表附注五(二)1。

公司的营业收入主要来自于销售汽车成套线束、发动机线束、功能线束等产品。2021 年 1-6 月公司营业收入金额为人民币 45,281.65 万元。

公司主要销售汽车线束等产品，属于在某一时点履行履约义务，于客户取得相关商品的控制权时确认收入。

##### （1） 线束类产品销售收入的确认

1) 领用确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，产品价格已发布或取得经客户确认的结算凭据，据此确认收入。

2) 收货确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

##### （2） 其他产品销售收入的确认

公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

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

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 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、发货运输单、客户领用记录、客户确认单或结算凭据等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期的销售额；

(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) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及财务报表附注五(一)3。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为人民币 24,933.58 万元，坏账准备为人民币 553.97 万元，账面价值为人民币 24,379.61 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

- (5) 以抽样方式向主要客户函证应收账款；
- (6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关群体。一直以来，公司及子公司聘用残疾人从事力所能及的工作。上半年，公司向区总慈善基金会冠名捐款 10 万元，给所在街道患病特困家庭捐助，缓解改善病患家庭经济压力。

公司上半年举办了“学习百年党史、汲取奋进力量”庆祝建党百年系列活动。公司党员干部及职工代表积极参加街道总工会举办的“百年恰芳华，共走信仰路”喜迎建党百年红色工运骑行活动暨南通大地电气“走张謇路，学张謇精神”骑行打卡活动；公司党支部组织党员干部们观看庆祝中国共产党成立 100 周年大会；公司开展了两次“看红色电影，学百年党史”红色观影活动。通过生动的爱国主义与理想信念教育，使大家更加深刻地体会到要倍加珍惜今天来之不易的幸福生活和改革发展成果。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位稳定，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司为新能源配套产品比重进一步上升，产品结构进一步优化；虽然汽车行业整体有所下滑，但公司营业收入较上年同期仍有较大增长，利润也有所增长。公司核心经营团队稳定，管理水平不断提升，采取靠近客户、就近生产的策略，可以降低生产成本，取得行业比较优势。因此公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 行业政策变动风险

由于汽车工业是我国的支柱产业，对我国经济发展和就业等具有重要作用，其发展历来受到国家政策支持。但近年来在我国少数一线城市，由于汽车保有量的快速增长，带来了交通拥堵、空气污染等问题。为了缓解这些问题，部分一线城市的政府相继出台了限行、限购等政策，一定程度上限制了汽车市场在这些城市的发展。虽然这些政策都具有区域性和暂时性，而且从长远来看，发展汽车工业仍然是我国产业政策的重要一环，但如果以上问题继续加重，有可能不得不使更多地方政府推出类似政策，这将影响到汽车消费市场的发展。而作为汽车工业的子行业汽车零部件行业也面临受其波动影响的风险。

应对措施：积极开发新能源汽车配套产品，电动、油电混合、燃气、氢能源是代表性的应用方向，公司要紧跟公司主流客户的开发步伐，高效快捷地研发出配套产品，同时不断开发新市场新客户，为企业的长远发展打下基础。

## 2、行业技术开发风险

由于整车制造企业在推出新车型时，一般老车型的售价将持续下降，导致用于配套老车型的零部件产品价格下降，所以不断开发配套新车型的零部件产品是本行业企业保持稳定利润率的关键。公司技术的研发能否紧跟上行业技术的发展并持续配合整车厂供应新车型的配套产品，将对公司的利润和竞争能力造成较大影响。

应对措施：公司一直重视产品的新技术开发工作，公司的技术中心被认定为省级企业技术中心和省级工程技术研究中心，产品的研发与设计能力进一步加强，通过建立有快速反应机制，开发效率不断提高。公司成立了新能源研究院，从事前沿性新产品的筹划与研发，已形成行业中的比较优势。

## 3、行业原材料价格变动风险

原材料价格对汽车线束行业的经营成本普遍具有较大影响。作为线束产品主要原材料的铜导线，其价格受国际市场经济形式影响明显。为抵御铜价波动对公司成本的影响，公司采取区间定价或铜价价差补贴的形式，取得了一定的效果。但未来若原材料价格变动幅度较大，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前采取区间定价或铜价价差补贴的形式，能够在一定程度上抵御铜价波动对公司成本的影响。

## 4、汽车行业波动的风险

汽车零部件行业的下游行业是整车制造业，其受宏观经济的影响较大，从历史数据上看，整车制造业的波动周期与宏观经济波动周期存在较大相关性。宏观经济的变化不仅影响汽车制造企业本身的发展，也影响到汽车消费和需求状况。虽然由于汽车维修改造市场的存在，本行业的周期波动相比于

整车制造业较为平缓，但总体变动趋势仍是一致的。如果未来出现较长时间的汽车行业周期性波动，将对本行业的发展造成不利影响。

应对措施：为减少行业波动带来的风险、提高产品的竞争能力、增强盈利能力，公司在加强新技术开发来增加产品高技术含量、高附加值以及符合市场趋势的同时，还采取了改善生产运营流程中不够高效和标准化的环节，吸引高素质人才，最大限度激发员工的创造力和工作热情等改进措施以全面提升市场竞争力，赢得更大的市场份额。

#### 5、公司面临经营现金不足的风险

公司报告期内的经营活动现金流量净额为 12,861,211.48 元，投资活动现金流量净额为-28,907,237.89 元，筹资活动现金流量净额为-5,877,864.71 元。随着公司经营规模的快速扩张，未来履行合同、采购设备、人员扩张、研发支出等均需要较大的资金投入，有可能导致公司面临经营活动现金不足的风险。

应对措施：为应对经营现金流压力，公司要继续加大现金回笼力度，及时开票加速资金回笼；同时要充分利用资本市场寻求直接融资，缓解资金压力和公司财务费用压力并解决资产抵押或质押风险。

#### 6、应收账款净额较高的风险

公司截至 2021 年 6 月 30 日应收账款账面净额 243,796,101.32 元，占公司资产总额比例达 30.03%，应收账款的变现能力对公司生产的影响较大。公司的客户都是具有实力的汽车厂商，支付能力较强，信用较好；而且公司应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，故发生坏账的风险较小。但仍然存在未来因应收账款回收不如预期给公司生产经营造成不利影响的风险。

应对措施：对新开发产品要及时与客户沟通落实定价，及时开票挂账，到期收款。同时要加大对业务部门资金回笼率的考核，督促业务部门积极催收，避免形成坏账。

#### 7、公司重要资产抵押或质押的风险

公司的土地主要有两块，且已全部用于银行贷款抵押。其一，坐落于港闸区永和路 8 号，21,495.91m<sup>2</sup>，工业用地，目前公司已将其中的 12,344.07m<sup>2</sup>抵押给中国银行股份有限公司南通港闸支行，将其中的 9,151.84 m<sup>2</sup>抵押给南通众和担保有限公司；其二，坐落于港闸区秦灶街办八里庙村十三、十四组永和路南侧，22,632.43m<sup>2</sup>，工业用地，目前公司已将其抵押给南通众和担保有限公司。公司为进行银行借款，已将南通不动产登记证，证字号第 0056555 房产抵押给中行南通港闸支行；将南通不动产登记证，证字号第 0056555 和第 0004697 房产押给南通众和担保有限公司；将北京大地 X 京房权证怀字第 020916 号、X 京房权证怀字第 021040 号房产抵押给南通众和担保有限公司。如果公司

未能按时履行还款义务，可能面临重要的资产流失的风险。

应对措施：为控制公司资产负债率过高风险，公司要充分利用资本市场以直接融资方式来替代间接融资，减少资产抵押或质押。

#### 8、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司截至 2021 年 6 月 30 日的存货净额为 224,747,806.23 元，占总资产的比例为 27.68%，占比与去年同期相比略有上升，存货周转率为 1.54 次。公司报告期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，对可变现净值低于账面价值的存货计提了存货跌价准备。未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

应对措施：为加强存货管理，公司针对存货管理已制定了《资产盘点管理办法》、《外库管理办法》、《仓库成品收发作业管理办法》和《内部审计制度》等制度，严格控制由存货带来的风险问题；同时要配备专门人员对超量超期的原材料进行行业内的销售处理，盘活资金。

#### 9、税收优惠持续的不确定性

公司于 2018 年 12 月通过了高新技术企业复审，有效期三年，所得税率为 15%；子公司南通宏致于 2018 年 12 月通过了高新技术企业审核，有效期三年，所得税率为 15%；子公司北京大地于 2019 年 12 月复审取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税率为 15%。公司及南通宏致已于 2021 年 6 月开始高新技术企业的复审申报工作，如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司及其子公司要加大研发投入，注重知识产权保护，每年申报发明和实用新型专利，做好研发项目的管理工作，使企业能够满足国家高新技术企业的标准要求；公司已经组织力量，认真准备材料，申报了公司和南通宏致的高企复审资料，力争顺利通过高企复审。

#### 10、对非经常性损益存在依赖的风险

公司报告期内非经常性损益净额为 326,703.11 元，非经常性损益净额占净利润的比例为 1.03%，对非经常性损益依赖度较以前有所降低。

应对措施：公司将积极组织生产，扩大业务规模的同时，提高生产效率，控制成本，不断开发新产品开拓新市场，不断提高盈利能力，进一步减少公司净利润对非经常性损益的依赖。

#### 11、客户集中风险

报告期内，公司主营业务收入前五大客户的销售额占销售总额的 96.72%，来自主要客户的销售额占销售总额的比重较高，公司存在客户相对集中的风险。虽然公司客户集中度较高的情况符合公司所

在行业普遍特征，但如果未来公司从主要客户处取得的收入下降，公司盈利的稳定性将会受到影响，公司业绩存在下滑的风险。

应对措施：汽车行业客户集中度较高，公司要充分利用在多地设有子公司的优势，在服务好主要客户的同时，要加强周边市场的开拓，逐步增加新客户数量。同时通过加强与客户的紧密技术合作和服务，使得客户对公司的依存关系更紧密、双方共同发展；紧跟新能源汽车发展步伐，在积极投入研发新能源电控与连接技术和产品，努力保持技术领先，拓展新市场。

#### 12、偿债风险

公司截至 2021 年 6 月 30 日合并口径的资产负债率为 62.69%，公司资产负债率虽然较上年同期有所下降，但仍相对较高。同时由于客户采用票据结算方式、结算存在周期性等行业特殊原因，公司短期内可能存在一定的资金压力，故存在一定的偿债风险。

应对措施：为降低偿债风险，公司积极与客户进行沟通，并加强对应收账款、存货的管理；同时要利用资本市场，拓宽融资渠道，增加直接融资的比例，提高偿债能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,413,135.20
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他		
-------	--	--

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
购买资产	45,000	45,000
接受担保	160,000,000.00	77,500,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、购买资产

南通振康机械有限公司系持有公司控股东南通聚源投资管理有限公司 11.63%股份的自然人股东汤小东母亲实际控制的公司（汤小东母亲持股 90%），该公司于 2019 年 2 月 12 日投资设立，注册资本 1000 万元，经营范围：电机、自动焊接设备、汽车配件、机械零件、工业机器人及机器人系统、RV 减速机、机床生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。为进一步推进集团智能制造项目的研发、拓展自动化系统在汽车线束行业中的应用，2021 年 5 月 5 日公司召开 2021 年第五次总经理办公会审议通过了《山东聚源电子科技有限公司关于拟向南通振康机械有限公司购买有关设备的报告》，该会议批准山东聚源与南通振康的关联交易，同意山东聚源与南通振康根据报告签订相关合同。

以上关联交易对公司不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。有利于加快公司研发和生产，提高产能，提升公司经营业绩，更好的服务于客户。

##### 2、接受担保

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，以及公司业务发展和生产经营情况，关联方为公司及子公司 2021 年融资提供担保情况如下：

公司及子公司 2021 年度发生及预计发生的融资借款，涉及由公司关联方南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、李玉蕾夫妇、夏金龙夫妇、高兵夫妇及蒋明泉夫妇名下房产为公司及子公司借款行为无偿提供担保，公司关联方蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、李玉蕾夫妇、夏金龙夫妇、高兵夫妇为公司及子公司无偿提供反担保，预计相关关联方分别或共同担保、反担保金额不超过

16,000 万元，如公司融资借款需子公司提供担保的，在上述额度内执行。上述行为构成关联交易，但关联方不向公司收取任何费用，属于关联方对公司及子公司发展的支持行为，不存在侵占公司及子公司利益的情形。

2020 年 12 月 21 日公司第二届董事会第十三次会议审议了《关于 2021 年银行及非银行金融机构间接融资关联方提供担保的议案》，本议案涉及关联担保，为接受关联方无偿担保属于公司及子公司纯受益行为，关联董事蒋明泉、陈龙全、李玉蕾、夏金龙无需回避表决，与会董事一致审议通过此议案。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年1月18日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年1月18日		挂牌	对外投资承诺	对外投资的企业除已经披露的以外，不存在直接或间接控制其他企业的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日		挂牌	社保费补缴承诺	关于社会保险、住房公积金补缴事宜的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月25日		发行	限售承诺	股份锁定及减持意向承诺	正在履行中
董监高	2021年5月25日		发行	限售承诺	股份锁定及减持意向承诺	正在履行中
其他股东	2021年5月25日		发行	限售承诺	股份锁定及减持意向承诺	正在履行中
公司	2021年5月28日		发行	发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重	正在履行中

					大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任	
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任	正在履行中
董监高	2021年5月28日		发行	发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2021年5月28日		发行	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2021年5月28日		发行	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2021年5月28日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	积极提高公司竞争力，加强市场开拓；加强内部控制，提升经营效率；积极实施募集资金投资项目，加强募集资金管理；建立持续、稳定的利润分配政策	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺	正在履行中

董监高	2021年5月28日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺	正在履行中
公司	2021年5月28日		发行	利润分配政策的承诺	公司将严格执行《公司章程》及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	利润分配政策的承诺	严格遵守《公司章程》及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策	正在履行中
公司	2021年5月28日		发行	股价稳定预案的承诺	严格遵守《稳定股价措施预案》的相关内容，全面且有效履行各项义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	股价稳定预案的承诺	严格遵守《稳定股价措施预案》的相关内容，全面且有效履行各项义务和责任	正在履行中
其他	2021年5月28日		发行	股价稳定预案的承诺	严格遵守《稳定股价措施预案》的相关内容，全面且有效履行各项义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	保持公司独立性的承诺	继续保持在资产、人员、财务、机构和业务等方面的独立性	正在履行中
公司	2021年5月		发行	不存在重大违法违规	不存在法律、行	正在履行中

	28 日			行为、商业失信、诉讼、仲裁及行政处罚的承诺函	政法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统认定的不得向不特定合格投资者公开发行股份并在精选层挂牌的其他情形	
实际控制人或控股股东	2021 年 5 月 28 日		发行	不存在重大违法违规行为、商业失信、诉讼、仲裁及行政处罚的承诺函	不存在法律、行政法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统认定的不得向不特定合格投资者公开发行股份并在精选层挂牌的其他情形	正在履行中
董监高	2021 年 5 月 28 日		发行	不存在重大违法违规行为、商业失信、诉讼、仲裁及行政处罚的承诺函	不存在法律、行政法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统认定的不得向不特定合格投资者公开发行股份并在精选层挂牌的其他情形	正在履行中
其他股东	2021 年 5 月 28 日		发行	股权不存在纠纷的承诺	关于股权不存在纠纷的承诺	正在履行中
其他股东	2021 年 5 月 28 日		发行	资金来源合法性的承诺	资金来源合法合规，不存在非法汇集他人资金投资的情形，不存在分级收益等结构化安排，亦未采用杠杆或其他结构化的方式进行融资。	正在履行中
公司	2021 年 5 月 28 日		发行	未能履行承诺的约束措施	未履行向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的公开承诺，给投资者造成损失的，经有权部门	正在履行中

					认定本公司应承担责任的，本公司承诺依法承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	未能履行承诺的约束措施	未履行向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的公开承诺，给投资者造成损失的，经有权部门认定本公司/本人应承担责任的，本公司/本人承诺依法承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2021年5月28日		发行	未能履行承诺的约束措施	未履行向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的公开承诺，给投资者造成损失的，经有权部门认定本人应承担责任的，本人承诺依法承担赔偿责任。	正在履行中
其他股东	2021年5月28日		发行	未能履行承诺的约束措施	未履行向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的公开承诺，给投资者造成损失的，经有权部门认定本公司/本人应承担责任的，本公司/本人承诺依法承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	社会保险、住房公积金补缴事宜的承诺	公司及子公司未缴存或未足额缴存公司员工的社会保险、住房公积金，被相关部	正在履行中

					门认定需要补缴，本公司/本人将无条件全额承担补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失	
实际控制人或控股股东	2021年5月28日		发行	劳务派遣事宜的承诺	公司及子公司因劳务派遣用工引致诉讼、仲裁或有关主管部门的行政处罚，从而导致公司及子公司需要承担相关责任或遭受经济损失的，本公司/本人将无条件全额承担补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	保证金	16,213,428.08	2.00%	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	应收账款	质押	43,277,890.88	5.33%	本公司银行授信质押
应收款项融资	应收票据	质押	36,075,328.02	4.44%	本公司银行授信质押
其他流动资产	其他流动资产	质押	15,000,000.00	1.85%	本公司用于开具银行承兑
固定资产	固定资产	抵押	25,529,883.80	3.14%	本公司银行授信抵押
无形资产	无形资产	抵押	8,247,677.57	1.02%	本公司银行授信抵押
<b>总计</b>	-	-	144,344,208.35	17.78%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产受限是为了公司向银行和其他金融机构借款和开具银行承兑汇票，对公司的生产经营活动不会产生不良影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	73,776,000	100.00%	-64,395,000	9,381,000	12.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,306,000	50.57%	-37,306,000	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	64,395,000	64,395,000	87.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	37,306,000	37,306,000	50.57%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		73,776,000	-	0	73,776,000	-	
普通股股东人数							103

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南通聚源投资管理有限公司	37,306,000	0	37,306,000	50.57%	37,306,000	0	0	0
2	昆山宏致电子有限公司	18,240,000	0	18,240,000	24.72%	18,240,000	0	0	0
3	南通康达投资咨询中心(有限	8,849,000	0	8,849,000	11.99%	8,849,000	0	0	0

	合伙)								
4	南通同 达投资 咨询中 心(有限 合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.71%	0	2,000,000	0	0
5	吉林武	1,600,000	0	1,600,000	2.17%	0	1,600,000	0	0
6	南通建 华创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	1,396,000	0	1,396,000	1.89%	0	1,396,000	0	0
7	王建华	1,000,000	0	1,000,000	1.36%	0	1,000,000	0	0
8	王禹	700,000	0	700,000	0.95%	0	700,000	0	0
9	卢兰蕙	500,000	0	500,000	0.68%	0	500,000	0	0
10	周克华	500,000	0	500,000	0.68%	0	500,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>72,091,000</b>	<b>0</b>	<b>72,091,000</b>	<b>97.72%</b>	<b>64,395,000</b>	<b>7,696,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王建华为股东王禹父亲，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蒋明泉	董事长、总经理	男	1962 年 2 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
陈龙全	董事、财务总监、董事会秘书	男	1963 年 6 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
张伟三	董事	男	1961 年 5 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
李玉蕾	董事	女	1981 年 7 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
夏金龙	董事	男	1972 年 9 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
王晓阳	监事会主席	女	1967 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
王雪慧	监事	女	1965 年 1 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
顾锦凤	监事	女	1966 年 11 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
高兵	副总经理	男	1974 年 10 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
郭俊	独立董事	男	1974 年 10 月	2020 年 11 月 16 日	2022 年 7 月 7 日
朱小平	独立董事	女	1962 年 1 月	2020 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 7 日
朱红超	独立董事	男	1971 年 6 月	2020 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 7 日
董事会人数：					8
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蒋明泉	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
陈龙全	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
张伟三	董事	0	0	0	0%	0	0
李玉蕾	董事	0	0	0	0%	0	0
夏金龙	董事	0	0	0	0%	0	0
王晓阳	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

王雪慧	监事	0	0	0	0%	0	0
顾锦凤	监事	0	0	0	0%	0	0
高兵	副总经理	0	0	0	0%	0	0
郭俊	独立董事	0	0	0	0%	0	0
朱小平	独立董事	0	0	0	0%	0	0
朱红超	独立董事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

**(三) 变动情况**

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	65	11	10	66
技术人员	177	44	39	182
销售人员	60	7	6	61
财务人员	20	6	3	23
生产人员	1,209	417	357	1,269
行政及其他人员	125	23	23	125
<b>员工总计</b>	<b>1,656</b>	<b>508</b>	<b>438</b>	<b>1,726</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	160	160
专科	305	314
专科以下	1,187	1,248
<b>员工总计</b>	<b>1,656</b>	<b>1,726</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2021）15-66 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼			
审计报告日期	2021 年 8 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈振伟 2 年	徐健 4 年		

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审（2021）15-66 号

南通大地电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南通大地电气股份有限公司（以下简称大地电气公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了大地电气公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大地电气公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及财务报表附注五(二)1。

大地电气公司的营业收入主要来自于销售汽车成套线束、发动机线束、功能线束等产品。2021 年 1-6 月大地电气公司营业收入金额为人民币 45,281.65 万元。

大地电气公司主要销售汽车线束等产品，属于在某一时点履行履约义务，于客户取得相关商品的控制权时确认收入。

##### （1）线束类产品销售收入的确认

1) 领用确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，产品价格已发布或取得经客户确认的结算凭据，据此确认收入。

2) 收货确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

##### （2）其他产品销售收入的确认

公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

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

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）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、

发货运输单、客户领用记录、客户确认单或结算凭据等；

- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期的销售额；
- (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) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及财务报表附注五(一)3。

截至 2021 年 6 月 30 日，大地电气公司应收账款账面余额为人民币 24,933.58 万元，坏账准备为人民币 553.97 万元，账面价值为人民币 24,379.61 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 以抽样方式向主要客户函证应收账款；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估大地电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大地电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督大地电气公司的财务报告过程。

#### 六、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，就可能对导致对大地电气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大地电气公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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：陈振伟  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐健

二〇二一年八月三十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	27,393,484.49	67,897,375.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	6,192,967.90	9,788,900.34
应收账款	五（一）3	243,796,101.32	232,486,293.73
应收款项融资	五（一）4	79,510,385.37	73,320,991.49
预付款项	五（一）5	2,033,517.79	4,643,876.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	1,503,050.55	1,615,368.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	224,747,806.23	211,520,601.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	31,314,209.36	2,999,207.13
<b>流动资产合计</b>		<b>616,491,523.01</b>	<b>604,272,615.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	128,224,719.66	121,746,565.45
在建工程	五（一）10	3,421,756.81	3,112,083.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	21,910,521.42	
无形资产	五（一）12	18,522,529.68	11,217,824.49

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	7,887,708.65	7,086,737.56
递延所得税资产	五（一）14	8,642,976.73	6,415,635.98
其他非流动资产	五（一）15	6,782,059.57	10,466,114.18
<b>非流动资产合计</b>		195,392,272.52	160,044,960.93
<b>资产总计</b>		811,883,795.53	764,317,576.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	124,629,983.79	99,411,281.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）17	77,113,814.37	74,523,244.32
应付账款	五（一）18	199,948,443.17	216,776,132.10
预收款项			
合同负债	五（一）19	1,764,009.35	1,473,600.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	12,317,945.85	14,246,182.64
应交税费	五（一）21	5,754,474.70	8,786,201.06
其他应付款	五（一）22	362,232.77	14,518,306.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	7,832,689.93	
其他流动负债	五（一）24	12,820,366.83	14,897,889.72
<b>流动负债合计</b>		442,543,960.76	444,632,838.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	3,639,333.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	15,709,355.70	
长期应付款	五（一）27	47,116,013.23	45,833,245.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		66,464,702.32	45,833,245.57
<b>负债合计</b>		509,008,663.08	490,466,083.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）28	73,776,000.00	73,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	123,560,256.18	123,560,256.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	16,563,689.30	16,563,689.30
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	88,975,186.97	59,951,547.16
归属于母公司所有者权益合计		302,875,132.45	273,851,492.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		302,875,132.45	273,851,492.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		811,883,795.53	764,317,576.42

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,110,243.59	64,190,066.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,192,967.90	9,788,900.34
应收账款	十三（一）1	253,591,515.75	241,406,071.57
应收款项融资		78,971,087.95	73,320,991.49
预付款项		1,174,795.57	1,045,537.23
其他应收款	十三（一）2	145,292.64	5,354,406.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		177,602,990.91	179,835,918.15
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		28,143,396.21	440,549.70
<b>流动资产合计</b>		<b>569,932,290.52</b>	<b>575,382,442.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	87,400,770.00	67,010,770.00
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		40,819,028.11	42,330,464.45
在建工程		69,800.00	78,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,435,183.91	10,441,592.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,004,846.05	2,300,650.72
递延所得税资产		1,760,005.31	1,718,607.57
其他非流动资产		258,662.69	128,166.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,748,296.07</b>	<b>124,008,651.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>712,680,586.59</b>	<b>699,391,093.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,618,650.46	88,297,869.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		77,113,814.37	76,711,466.32
应付账款		211,886,865.52	238,589,578.05
预收款项			
合同负债		1,549,467.56	1,051,610.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,513,776.15	6,393,455.01
应交税费		3,924,936.56	6,397,267.67
其他应付款		5,051,630.83	14,251,509.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,386,470.92	14,755,447.20
<b>流动负债合计</b>		<b>432,045,612.37</b>	<b>446,448,203.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		432,045,612.37	446,448,203.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		73,776,000.00	73,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,186,578.62	125,186,578.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,563,689.30	16,563,689.30
一般风险准备			
未分配利润		65,108,706.30	37,416,622.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		280,634,974.22	252,942,890.02
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		712,680,586.59	699,391,093.62

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		452,816,530.49	358,751,462.61
其中：营业收入	五（二）1	452,816,530.49	358,751,462.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		417,318,346.61	327,512,001.08
其中：营业成本	五（二）1	347,737,982.56	272,905,607.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,386,997.23	1,805,429.31
销售费用	五（二）3	11,020,400.14	9,248,605.19
管理费用	五（二）4	27,044,513.64	22,061,555.90
研发费用	五（二）5	21,459,826.73	15,393,239.92
财务费用	五（二）6	7,668,626.31	6,097,563.39
其中：利息费用		5,122,758.48	5,751,638.49
利息收入		250,735.62	327,293.06
加：其他收益	五（二）7	465,723.51	1,198,426.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-724,322.84	-613,218.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,518,885.14	-2,078,763.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-4,946.67	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,715,752.74</b>	<b>29,745,906.01</b>
加：营业外收入	五（二）11	224,056.65	11,027.42
减：营业外支出	五（二）12	314,191.37	642,752.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,625,618.02</b>	<b>29,114,180.85</b>
减：所得税费用	五（二）13	1,860,092.93	3,557,116.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,765,525.09</b>	<b>25,557,064.51</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,765,525.09	25,557,064.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-54,632.26
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,765,525.09	25,611,696.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		31,765,525.09	25,557,064.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,765,525.09	25,611,696.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-54,632.26
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.35

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	514,175,419.74	415,618,678.95
减：营业成本	十三（二）1	440,184,125.98	353,120,677.61
税金及附加		1,465,108.85	1,378,389.33
销售费用		9,219,972.35	7,903,929.83
管理费用		12,568,492.65	12,655,553.74
研发费用	十三（二）2	12,895,890.23	10,266,073.23
财务费用		5,410,135.04	5,661,020.28
其中：利息费用		4,740,612.10	5,344,870.64
利息收入		236,619.94	315,681.78
加：其他收益		180,193.07	168,481.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-538,618.38	-578,757.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,104,184.94	-1,718,747.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,946.67	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,964,137.72</b>	<b>22,504,011.43</b>
加：营业外收入		215,056.65	10,000.11
减：营业外支出		286,785.80	587,476.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,892,408.57</b>	<b>21,926,535.42</b>
减：所得税费用		3,200,324.37	2,478,776.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,692,084.20</b>	<b>19,447,758.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,692,084.20	19,447,758.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>27,692,084.20</b>	<b>19,447,758.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,589,485.72	250,425,821.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,271,185.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	19,363,602.03	6,405,383.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>331,224,273.66</b>	<b>256,831,205.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,832,133.37	142,403,735.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,120,497.89	64,175,053.80
支付的各项税费		24,997,368.29	18,737,737.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	11,413,062.63	9,621,225.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>318,363,062.18</b>	<b>234,937,753.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,861,211.48</b>	<b>21,893,452.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,084.80	13,341.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,084.80</b>	<b>13,341.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,927,322.69	13,869,962.02
投资支付的现金		12,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,927,322.69	13,869,962.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,907,237.89	-13,856,620.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			900,000.00
取得借款收到的现金		144,600,000.00	84,469,360.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3		75,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		144,600,000.00	160,869,360.45
偿还债务支付的现金		115,276,666.65	70,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,774,972.94	20,713,965.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	32,426,225.12	50,996,472.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		150,477,864.71	141,810,438.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,877,864.71	19,058,921.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,923,891.12	27,095,753.52
加：期初现金及现金等价物余额		33,103,947.53	14,105,088.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,180,056.41	41,200,842.50

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,557,730.26	241,889,663.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,996,813.93	4,771,078.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		333,554,544.19	246,660,741.30
购买商品、接受劳务支付的现金		268,683,635.32	174,983,438.23
支付给职工以及为职工支付的现金		29,920,631.44	32,905,981.94
支付的各项税费		14,759,112.49	13,988,707.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,671,300.36	6,425,573.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		319,034,679.61	228,303,701.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,519,864.58	18,357,040.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,084.80	12,941.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,084.80</b>	<b>12,941.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,337,106.42	4,041,887.39
投资支付的现金		32,390,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	2,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,727,106.42</b>	<b>9,441,887.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,707,021.62</b>	<b>-9,428,946.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,860,000.00	54,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,300,000.00	67,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>139,160,000.00</b>	<b>122,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		107,500,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,390,747.38	20,417,900.03
支付其他与筹资活动有关的现金		30,581,918.86	41,822,887.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>140,472,666.24</b>	<b>111,740,787.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,312,666.24</b>	<b>10,259,212.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,499,823.28</b>	<b>19,187,306.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,396,638.79	7,148,210.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,896,815.51</b>	<b>26,335,516.32</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

##### 1、会计政策变更情况

会计政策变更情况详见第三节四、(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响。

##### 2、企业经营的季节性和周期性

公司生产有淡旺季，一般 6-8 月是淡季，经济形势不好时会提前、延长，11 月至次年 3 月为旺季。相对的生产淡、旺季的形成，是由于汽车销售淡旺季的变化而变化的。公司主要产品为商用车配套，与固定资产投资和经济形势的总体趋势有一定的关系。

**(二) 财务报表项目附注****南通大地电气股份有限公司  
财务报表附注**

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

南通大地电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南通大地电气有限公司（以下简称大地有限公司），大地有限公司系由江苏大地投资有限公司、南通聚源机电有限公司和中奕国际有限公司（港资）共同出资组建，于 2002 年 11 月 8 日在南通市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏通总字第 003908 号的企业法人营业执照。大地有限公司成立时注册资本为港币 600.00 万元。大地有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 8 日在南通市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 9132060074391011XQ 的营业执照，注册资本 73,776,000.00 元，股份总数 73,776,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：870436。

公司属汽车制造业。主要经营活动为汽车线束的研发、生产、销售。产品主要有：汽车成套线束、发动机线束、功能线束等其他产品。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第二届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将北京南通大地电气有限公司、南通宏致汽车电子科技有限公司、柳州稳远电气有限公司、山东大地电气有限公司、南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司和山东聚源电子科技有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

**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、重要会计政策和会计估计**

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 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	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，按照存货类别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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

### (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

## (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
非专利技术	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

#### （十七）部分长期资产减值

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

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十) 预计负债

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

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

#### (二十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

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

###### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 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

大地电气公司主要销售汽车线束等产品，属于在某一时点履行履约义务，于客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

#### (1) 线束类产品销售收入的确认

1) 领用确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，产品价格已发布或取得经客户确认的结算凭据，据此确认收入；

2) 收货确认：公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

#### (2) 其他产品销售收入的确认

公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产

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

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

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 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. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

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

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

## (二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）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）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 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
预付款项	4,643,876.45	-2,802,858.75	1,841,017.70
使用权资 产		24,220,786.54	24,220,786.54
租赁负债		24,159,813.07	24,159,813.07
未分配利 润	59,951,547.16	-2,741,885.28	57,209,661.88

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 27,777,379.65 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 24,076,298.13 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为-83,514.94 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

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

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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	13%，6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、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%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京南通大地电气有限公司	15%
南通宏致汽车电子科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家

税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832002159 的高新技术企业证书，2018-2020 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。本公司已于 2021 年 6 月向有关主管部门提交高新技术企业认定申请，目前正在审核中。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，公司的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，故 2021 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

2. 子公司北京南通大地电气有限公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业评定，取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911005917 的高新技术企业证书，2019-2021 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

3. 子公司南通宏致汽车电子科技有限公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832006772 的高新技术企业证书，2018-2020 年度减按 15% 的税率计征企业所得税，子公司南通宏致汽车电子科技有限公司已于 2021 年 6 月向有关主管部门提交高新技术企业认定申请，目前正在审核中。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，公司的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，故 2021 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数；上年同期数是指 2020 年 1-6 月数据，上年同期数未经审计。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	133,043.19	116,372.40
银行存款	11,047,013.22	32,987,575.13
其他货币资金	16,213,428.08	34,793,428.14
合 计	27,393,484.49	67,897,375.67

##### （2）其他说明

期末其他货币资金 13,713,428.08 元系银行承兑汇票保证金，2,500,000.00 元系信用证保证金，使用受限。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,319,355.00	100.00	126,387.10	2.00	6,192,967.90
其中：商业承兑汇票	6,319,355.00	100.00	126,387.10	2.00	6,192,967.90
合 计	6,319,355.00	100.00	126,387.10	2.00	6,192,967.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,988,673.82	100.00	199,773.48	2.00	9,788,900.34
其中：商业承兑汇票	9,988,673.82	100.00	199,773.48	2.00	9,788,900.34
合 计	9,988,673.82	100.00	199,773.48	2.00	9,788,900.34

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	6,319,355.00	126,387.10	2.00
小 计	6,319,355.00	126,387.10	2.00

## (2) 坏账准备变动情况

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	
商业承兑汇 票	199,773.48	-73,386.38						126,387.10
小 计	199,773.48	-73,386.38						126,387.10

## (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	期末数	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		6,319,355.00
小 计		6,319,355.00

公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的承兑人是信誉较好的大型企业集团，其自身或其下设的财务公司出具的票据。报告期内，未出现商业承兑汇票逾期不能收款的情况，考虑到商业承兑汇票在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票，公司将已背书或贴现的商业承兑汇票不予终止确认。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	249,335,804.17	100.00	5,539,702.85	2.22	243,796,101.32
合 计	249,335,804.17	100.00	5,539,702.85	2.22	243,796,101.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	237,403,923.47	100.00	4,917,629.74	2.07	232,486,293.73
合 计	237,403,923.47	100.00	4,917,629.74	2.07	232,486,293.73

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,701,714.98	4,894,034.30	2.00
1-2 年	4,150,290.62	415,029.06	10.00
2-3 年	361,655.83	108,496.75	30.00
3 年以上	122,142.74	122,142.74	100.00
小 计	249,335,804.17	5,539,702.85	2.22

## (2) 坏账准备变动情况

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	4,917,629.74	620,914.48	1,158.63					5,539,702.85
小 计	4,917,629.74	620,914.48	1,158.63					5,539,702.85

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北汽集团及其下属企业[注 1]	109,551,752.08	43.94	2,231,454.57
北京福田戴姆勒汽车有限公司	56,727,672.84	22.75	1,134,553.46
东风柳州汽车有限公司	41,722,268.49	16.73	834,445.37
山东重工集团及其下属企业[注 2]	29,088,270.03	11.67	581,765.40
汉马科技集团及其下属企业[注 3]	3,748,830.67	1.50	389,957.97
小 计	240,838,794.11	96.59	5,172,176.77

[注 1] 北汽福田汽车股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有

限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北京汽车股份有限公司株洲分公司、北京新能源汽车股份有限公司黄骅分公司、北京汽车股份有限公司北京分公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田国际贸易有限公司、北汽福田研究院、北京汽车动力总成有限公司、北京汽车销售有限公司、北京汽车股份有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京北汽模塑科技有限公司、北京汽车集团越野车有限公司、北京新能源汽车营销有限公司、北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂等均系北京汽车集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露

[注 2]潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴巴拉德氢能科技有限公司、山东汽车制造有限公司、山东潍柴进出口有限公司均系山东重工集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露

[注 3]安徽华菱汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公司发动机分公司、安徽福马电子科技有限公司、安徽星马专用汽车有限公司、安徽马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司、马鞍山福亨汽车内饰有限公司均系汉马科技集团股份有限公司控制的公司，此处将其汇总披露

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允 价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	79,510,385.37				79,510,385.37	
合 计	79,510,385.37				79,510,385.37	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允 价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	73,320,991.49				73,320,991.49	
合 计	73,320,991.49				73,320,991.49	

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	79,510,385.37		
小 计	79,510,385.37		

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

银行承兑汇票	36,075,328.02
小 计	36,075,328.02

(3) 期末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	期末终止 确 认金额
银行承兑汇票	353,017,503.57
小 计	353,017,503.57

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。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	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	1,607,372.68	79.04		1,607,372.68	1,445,646.59	78.53		1,445,646.59
1-2 年	243,185.21	11.96		243,185.21	326,613.77	17.74		326,613.77
2-3 年	136,492.56	6.71		136,492.56	22,290.00	1.21		22,290.00
3 年以上	46,467.34	2.29		46,467.34	46,467.34	2.52		46,467.34
合 计	2,033,517.79	100.00		2,033,517.79	1,841,017.70	100.00		1,841,017.70

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1 之说明

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏铂英特电子科技有限公司	169,540.56	8.34
南通市港闸区秦灶街道财政所	140,208.00	6.89
中国石化销售股份有限公司江苏南通石油分公司	100,052.16	4.92
山东鑫盛程电子有限公司	72,890.00	3.58
国网山东省电力公司潍坊供电公司	68,845.62	3.39
小 计	551,536.34	27.12

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,807,544.09	100.00	304,493.54	16.85	1,503,050.55
合 计	1,807,544.09	100.00	304,493.54	16.85	1,503,050.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,743,067.76	100.00	127,698.80	7.33	1,615,368.96
合 计	1,743,067.76	100.00	127,698.80	7.33	1,615,368.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,807,544.09	304,493.54	16.85
其中：1 年以内	1,502,561.78	30,051.23	2.00
1-2 年	26,000.00	2,600.00	10.00
2-3 年	10,200.00	3,060.00	30.00
3 年以上	268,782.31	268,782.31	100.00
小 计	1,807,544.09	304,493.54	16.85

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	29,147.49	1,691.10	96,860.21	127,698.80
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-520.00	520.00		
--转入第三阶段		-1,020.00	1,020.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,423.74	1,408.90	173,962.10	176,794.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	30,051.23	2,600.00	271,842.31	304,493.54

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,336,803.00	1,288,203.00
备用金	185,428.60	154,544.24
应收暂付款	253,991.62	268,630.21
其他	31,320.87	31,690.31
合 计	1,807,544.09	1,743,067.76

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南通高新技术产业开发区财政局	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	55.32	20,000.00
柳州市龙翔资产投资有限公司	押金保证金	210,860.00	3 年以上	11.67	210,860.00
代扣代缴公积金	应收暂付款	117,067.78	1 年以内	6.48	2,341.36
代扣代缴社保	应收暂付款	136,465.44	1 年以内	7.55	2,729.31
潍坊高创动力科技园建筑运营有限公司	押金保证金	40,400.00	1 年以内	2.24	808.00
小 计		1,504,793.22		83.26	236,738.67

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,340,593.26	3,475,442.00	85,865,151.26
在产品	6,619,652.53		6,619,652.53
库存商品	45,690,752.19	3,087,846.62	42,602,905.57
发出商品	82,685,712.76	925,817.22	81,759,895.54
委托加工物资	7,900,201.33		7,900,201.33
合 计	232,236,912.07	7,489,105.84	224,747,806.23

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,662,759.48	3,796,464.18	70,866,295.30

在产品	9,732,912.24		9,732,912.24
库存商品	48,080,828.31	2,837,637.14	45,243,191.17
发出商品	78,648,748.89	925,817.22	77,722,931.67
委托加工物资	7,955,271.34		7,955,271.34
合 计	219,080,520.26	7,559,918.54	211,520,601.72

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

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	3,796,464.18	683,702.08		1,004,724.26		3,475,442.00
库存商品	2,837,637.14	835,183.06		584,973.58		3,087,846.62
发出商品	925,817.22					925,817.22
小 计	7,559,918.54	1,518,885.14		1,589,697.84		7,489,105.84

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行结构性存款	27,000,000.00	
待抵扣增值税	2,775,577.44	1,672,619.22
上市中介费用	1,143,396.21	
预缴企业所得税	375,727.97	1,295,001.90
待摊费用	19,507.74	31,586.01
合 计	31,314,209.36	2,999,207.13

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	107,799,514.56	60,096,468.61	15,157,399.64	4,583,529.44	187,636,912.25
本期增加金额		12,036,174.78	2,248,275.01		14,284,449.79
1) 购置		11,032,002.00	1,992,788.27		13,024,790.27
2) 在建工程转入		1,004,172.78	255,486.74		1,259,659.52
本期减少金额		1,574,896.62	249,260.19		1,824,156.81
1) 处置或报废		1,574,896.62	249,260.19		1,824,156.81
期末数	107,799,514.56	70,557,746.77	17,156,414.46	4,583,529.44	200,097,205.23
累计折旧					
期初数	32,384,535.91	22,925,324.02	7,859,194.45	2,721,292.42	65,890,346.80
本期增加金额	2,560,317.36	2,920,550.82	1,489,044.88	333,366.29	7,303,279.35
1) 计提	2,560,317.36	2,920,550.82	1,489,044.88	333,366.29	7,303,279.35
本期减少金额		1,129,496.58	191,644.00		1,321,140.58
1) 处置或报废		1,129,496.58	191,644.00		1,321,140.58
期末数	34,944,853.27	24,716,378.26	9,156,595.33	3,054,658.71	71,872,485.57
账面价值					
期末账面价值	72,854,661.29	45,841,368.51	7,999,819.13	1,528,870.73	128,224,719.66
期初账面价值	75,414,978.65	37,171,144.59	7,298,205.19	1,862,237.02	121,746,565.45

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东聚源电子科技有限公司新购置厂房	44,671,633.15	根据分期付款购买协议约定全部购房款支付后办理房产证
警卫室等沿路临时建筑	331,993.75	未取得施工规划及许可
小 计	45,003,626.90	

## (3) 其他说明

2020年5月15日，山东高创动力科技园建设运营有限公司（以下简称甲方）与子公司山东聚源电子科技有限公司（以下简称乙方）就购买潍柴国际配套产业园3#、4#厂房签订了编号为GCDL-0003的《分期付款协议》，协议约定厂房建筑面积约21547.80平方米，购买模式为分期付款模式。甲方负责该项目的审批、建设、收取分期购房款、资产移交过户等事宜。乙方负责完成对厂房的回购并向甲方足额支付

本协议约定购房款。

协议约定购房款分九期支付，具体支付标准及时间如下：第一期于协议签订后 30 日内交纳首付款人民币 2,154,780.00 元；第二、三期于当年度收到政府入园企业租赁款返还补贴之日起 10 日内支付 3,145,978.80 元；第四至六期每期需支付 3,932,473.50 元，于 2022 年开始每年 6 月 1 日前支付 1,966,236.75 元，剩余购房款于当年度收到政府入园企业租赁款返还补贴之日起 10 日内支付；第七、八期于 2025 年开始每年 6 月 1 日前支付 5,000,000.00 元，最终购房总价于 2025 年 5 月 1 日前 30 日内根据审计结果确定；第九期即 2027 年 6 月 1 日前支付金额为最终购房总价减去乙方已支付购房款。

基于最终购房总价款确定时间较长，公司管理层聘请第三方造价机构对该项目进行工程概算，并根据合同约定的购房总价款构成内容，预计购房总价款为 66,166,629.88 元，房屋现值为 46,705,257.93 元，未确认融资费用 19,461,371.95 元。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,888,492.33		2,888,492.33	1,977,447.62		1,977,447.62
制造 MES 系统工程	533,264.48		533,264.48	1,134,635.65		1,134,635.65
合 计	3,421,756.81		3,421,756.81	3,112,083.27		3,112,083.27

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
制造 MES 系统工程	231.50	1,134,635.65	428,589.27	621,296.67	408,663.77	533,264.48

(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
制造 MES 系统工程	111.39	90.00				自筹

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	39,989,299.20	39,989,299.20
本期增加金额	633,520.71	633,520.71
本期减少金额		
期末数	40,622,819.91	40,622,819.91
累计折旧		

期初数	15,768,512.66	15,768,512.66
本期增加金额	2,943,785.83	2,943,785.83
1) 计提	2,943,785.83	2,943,785.83
本期减少金额		
期末数	18,712,298.49	18,712,298.49
账面价值		
期末账面价值	21,910,521.42	21,910,521.42
期初账面价值[注]	24,220,786.54	24,220,786.54

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	11,047,992.25	69,100.00	5,455,948.52	16,573,040.77
本期增加金额	7,052,178.25		694,483.32	7,746,661.57
1) 购置	7,052,178.25		694,483.32	7,746,661.57
本期减少金额				
期末数	18,100,170.50	69,100.00	6,150,431.84	24,319,702.34
累计摊销				
期初数	2,688,193.34	69,100.00	2,597,922.94	5,355,216.28
本期增加金额	182,643.12		259,313.26	441,956.38
1) 计提	182,643.12		259,313.26	441,956.38
本期减少金额				
期末数	2,870,836.46	69,100.00	2,857,236.20	5,797,172.66
账面价值				
期末账面价值	15,229,334.04		3,293,195.64	18,522,529.68
期初账面价值	8,359,798.91		2,858,025.58	11,217,824.49

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	2,490,362.06	2,221,377.12	798,753.92		3,912,985.26

装修费	2,898,514.16	76,199.00	497,070.13		2,477,643.03
土建修理	1,562,311.52	237,281.56	397,643.48		1,401,949.60
其他	135,549.82		40,419.06		95,130.76
合计	7,086,737.56	2,534,857.68	1,733,886.59		7,887,708.65

## 14. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	13,155,195.79	2,013,479.53	12,677,321.76	1,923,543.27
可抵扣亏损	23,815,613.18	5,791,990.10	14,338,049.71	3,584,512.43
内部交易未实现利润	3,725,809.60	837,507.10	6,050,535.23	907,580.28
合计	40,696,618.57	8,642,976.73	33,065,906.70	6,415,635.98

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	304,493.54	127,698.80
可抵扣亏损	4,312,919.32	3,071,209.97
小 计	4,617,412.86	3,198,908.77

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	3,071,209.97	3,071,209.97	
2025 年	1,241,709.35		
小 计	4,312,919.32	3,071,209.97	

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	6,782,059.57	3,413,935.93
土地款项		7,052,178.25
合计	6,782,059.57	10,466,114.18

## 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	69,000,000.00	61,000,000.00
质押保理借款	22,000,000.00	18,640,000.00
保证借款	18,500,000.00	19,600,000.00
信用借款	15,000,000.00	
短期借款应付利息	129,983.79	171,281.61
合 计	124,629,983.79	99,411,281.61

## 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,113,814.37	74,523,244.32
合 计	77,113,814.37	74,523,244.32

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品接受劳务款项	188,676,599.48	204,421,921.84
费用类款项	5,405,261.44	8,030,754.68
长期资产类款项	5,866,582.25	4,323,455.58
合 计	199,948,443.17	216,776,132.10

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品及劳务款	1,764,009.35	1,473,600.27
合 计	1,764,009.35	1,473,600.27

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,208,756.44	74,526,026.80	76,601,781.74	12,133,001.50
离职后福利—设定 提存计划	17,426.20	5,510,513.28	5,342,995.13	184,944.35
辞退福利	20,000.00	42,500.00	62,500.00	
合 计	14,246,182.64	80,079,040.08	82,007,276.87	12,317,945.85

## (2) 短期薪酬明细情况

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	12,934,869.41	64,626,774.25	67,275,629.49	10,286,014.17
职工福利费	298,842.32	4,250,820.20	3,538,826.76	1,010,835.76
社会保险费	97,199.26	3,220,317.19	3,164,168.44	153,348.01
其中：医疗保险费	90,298.30	2,921,432.80	2,879,142.40	132,588.70
工伤保险费		192,363.14	183,092.95	9,270.19
生育保险费	6,900.96	106,521.25	101,933.09	11,489.12
住房公积金		1,538,504.88	1,513,724.88	24,780.00
工会经费和职工教育经费	877,845.45	889,610.28	1,109,432.17	658,023.56
小计	14,208,756.44	74,526,026.80	76,601,781.74	12,133,001.50

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,417.00	5,317,030.86	5,154,590.38	178,857.48
失业保险费	1,009.20	193,482.42	188,404.75	6,086.87
小计	17,426.20	5,510,513.28	5,342,995.13	184,944.35

## 21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,509,539.90	7,077,391.73
企业所得税	1,544,707.78	489,637.98
城市维护建设税	251,550.44	469,523.55
房产税	123,513.42	119,561.82
教育费附加	114,474.40	261,986.74
地方教育附加	76,316.23	110,016.40
土地使用税	63,422.22	55,409.94
印花税	49,862.39	67,801.98
代扣代缴个人所得税	21,087.92	134,308.94
其他		561.98
合计	5,754,474.70	8,786,201.06

## 22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	338,371.90	430,725.82

商业保理款		14,000,000.00
其他	23,860.87	87,580.67
合 计	362,232.77	14,518,306.49

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	423,999.96	
一年内到期的租赁负债	7,408,689.97	
合 计	7,832,689.93	

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期应收票据	6,319,355.00	9,988,673.82
预提运费仓储费	5,024,708.09	3,666,513.92
预提加工费	1,337,982.51	1,142,133.94
待转销项税额	138,321.23	100,568.04
合 计	12,820,366.83	14,897,889.72

## 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,639,333.39	
合 计	3,639,333.39	

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	18,782,054.63	27,777,379.65
减：未确认融资费用	3,072,698.93	3,617,566.58
合 计	15,709,355.70	24,159,813.07

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

## 27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付款购买固定资产款	64,011,849.88	64,011,849.88
减：未确认融资费用	16,895,836.65	18,178,604.31
合 计	47,116,013.23	45,833,245.57

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,776,000.00						73,776,000.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	123,560,256.18			123,560,256.18
合 计	123,560,256.18			123,560,256.18

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,042,459.54			11,042,459.54
任意盈余公积	5,521,229.76			5,521,229.76
合 计	16,563,689.30			16,563,689.30

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	59,951,547.16	24,046,518.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,741,885.28	
调整后期初未分配利润	57,209,661.88	24,046,518.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,765,525.09	25,611,696.77
减：应付普通股股利		18,445,844.40
期末未分配利润	88,975,186.97	31,212,370.73

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-2,741,885.28 元，详见本财务报表附注三(二十七)1之说明。

## (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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	447,791,307.71	343,422,185.12	321,341,146.08	239,649,632.61
其他业务收入	5,025,222.78	4,315,797.44	37,410,316.53	33,255,974.76
合 计	452,816,530.49	347,737,982.56	358,751,462.61	272,905,607.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	452,816,530.49	347,737,982.56	358,751,462.61	272,905,607.37

## (2) 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成套线束	389,227,331.76	315,217,872.12	251,857,828.85	203,140,091.41
发动机线束	53,744,297.24	25,692,177.20	65,974,345.57	34,648,836.87
功能线束	1,416,807.24	887,885.36	1,663,671.76	1,045,550.17
其他产品	3,402,871.47	1,624,250.44	1,845,299.90	815,154.16
其他业务	5,025,222.78	4,315,797.44	37,410,316.53	33,255,974.76
小 计	452,816,530.49	347,737,982.56	358,751,462.61	272,905,607.37

## 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	452,816,530.49	347,737,982.56	358,751,462.61	272,905,607.37
小 计	452,816,530.49	347,737,982.56	358,751,462.61	272,905,607.37

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	452,816,530.49	358,751,462.61
小 计	452,816,530.49	358,751,462.61

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北汽集团及其下属企业[注 1]	181,387,218.79	40.06
北京福田戴姆勒汽车有限公司	111,860,395.93	24.70

东风柳州汽车有限公司	76,246,436.43	16.84
山东重工集团及其下属企业[注 2]	65,431,626.54	14.45
上海柴油机股份有限公司	3,015,157.98	0.67
小 计	437,940,835.67	96.72

[注 1]北汽福田汽车股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北京汽车股份有限公司株洲分公司、北京新能源汽车股份有限公司黄骅分公司、北京汽车股份有限公司北京分公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田国际贸易有限公司、北汽福田研究院、北京汽车动力总成有限公司、北京汽车销售有限公司、北京汽车股份有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京北汽模塑科技有限公司、北京汽车集团越野车有限公司、北京新能源汽车营销有限公司、北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂等均系北京汽车集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露

[注 2]潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴巴拉德氢能科技有限公司、山东汽车制造有限公司、山东潍柴进出口有限公司均系山东重工集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,019,987.24	751,642.07
教育费附加	465,315.27	283,062.29
地方教育附加	310,210.19	253,349.62
房产税	254,224.06	264,117.24
土地使用税	124,026.65	110,747.62
印花税	210,804.20	139,686.70
车船使用税	2,429.62	2,823.77
合 计	2,386,997.23	1,805,429.31

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
仓储费	3,834,620.79	2,463,167.15
售后服务修理费	2,355,442.94	2,463,931.51
职工薪酬	2,272,668.38	1,819,918.48
运输费	1,470,497.55	1,582,083.92

差旅费	450,274.46	452,720.31
业务招待费	347,507.60	242,817.14
办公费	105,943.24	30,302.14
折旧与摊销	30,905.31	29,080.71
会务费	24,905.67	3,886.79
其他	127,634.20	160,697.04
合 计	11,020,400.14	9,248,605.19

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,874,750.42	12,605,959.44
折旧与摊销	5,396,443.03	3,930,457.35
业务招待费	1,296,445.51	485,542.59
交通差旅费	732,126.52	496,452.27
水电费	617,180.04	347,945.25
中介机构及咨询费	532,169.64	1,363,360.28
修理费	377,318.33	523,507.12
办公费	295,906.96	264,676.38
房租物管费	186,636.59	580,995.99
其他	1,735,536.60	1,462,659.23
合 计	27,044,513.64	22,061,555.90

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	13,929,579.86	8,370,022.39
直接投入	5,816,963.32	6,443,349.89
折旧与摊销	743,942.83	309,495.89
其他	969,340.72	270,371.75
合 计	21,459,826.73	15,393,239.92

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,122,758.48	5,751,638.49

减：利息收入	250,735.62	327,293.06
手续费	118,754.81	104,280.00
其他	2,677,848.64	568,937.96
合 计	7,668,626.31	6,097,563.39

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	461,864.20	1,193,763.70	461,864.20
代扣个人所得税手续费返还	3,859.31	4,663.00	3,859.31
合 计	465,723.51	1,198,426.70	465,723.51

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-724,322.84	-613,218.68
合 计	-724,322.84	-613,218.68

## 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,518,885.14	-2,078,763.54
合 计	-1,518,885.14	-2,078,763.54

## 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,946.67		-4,946.67
合 计	-4,946.67		-4,946.67

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	215,055.79		215,055.79
赔款收入	9,000.00	10,300.00	9,000.00
其他	0.86	727.42	0.86

合 计	224,056.65	11,027.42	224,056.65
-----	------------	-----------	------------

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	214,151.80	633,636.21	214,151.80
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
滞纳金	39.27	9,116.37	39.27
其他	0.30		0.30
合 计	314,191.37	642,752.58	314,191.37

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,087,433.68	3,549,814.73
递延所得税费用	-2,227,340.75	7,301.61
合 计	1,860,092.93	3,557,116.34

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	33,625,618.02	29,114,180.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,043,842.70	4,367,127.13
子公司适用不同税率的影响	-786,455.20	-351,359.52
调整以前期间所得税的影响	68,312.88	-15,614.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,208.14	47,699.14
研发费用加计扣除的影响	-2,953,031.74	-1,115,778.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	354,216.15	625,042.90
所得税费用	1,860,092.93	3,557,116.34

## (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	本期数	上年同期数
政府补助	461,864.20	1,198,426.70
利息收入	250,735.62	327,293.06

收到的承兑汇票保证金	18,580,000.06	4,237,339.33
其他	71,002.15	642,324.68
合 计	19,363,602.03	6,405,383.77

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的经营费用	11,026,331.03	9,180,595.47
支付的往来款项	286,692.03	432,033.77
其他	100,039.57	8,596.66
合 计	11,413,062.63	9,621,225.90

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保理借款		67,500,000.00
拆借款		8,000,000.00
合 计		75,500,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的结构性存款	15,000,000.00	
保理还款	14,000,000.00	34,610,000.00
支付的房租	2,244,306.26	
上市费用	671,698.11	
利息手续费支出	510,220.75	1,648,672.76
拆借款		13,500,000.00
融资租赁款		1,237,800.00
合 计	32,426,225.12	50,996,472.76

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,765,525.09	25,557,064.51

加：资产减值准备	2,243,207.98	2,691,982.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,303,279.35	4,870,114.82
使用权资产折旧	2,943,785.83	
无形资产摊销	441,956.38	333,628.00
长期待摊费用摊销	1,733,886.59	2,116,216.84
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)	4,946.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	214,151.80	633,636.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,243,895.87	3,975,918.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,227,340.75	7,301.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,746,089.65	-38,495,354.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-904,344.04	-21,151,918.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,155,649.64	41,354,863.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,861,211.48	21,893,452.52
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	11,180,056.41	41,200,842.50
减：现金的期初余额	33,103,947.53	14,105,088.98
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	-21,923,891.12	27,095,753.52
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,180,056.41	33,103,947.53

其中：库存现金	133,043.19	116,372.40
可随时用于支付的银行存款	11,047,013.22	32,987,575.13
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,180,056.41	33,103,947.53
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		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	224,479,253.91	188,921,255.54
其中：支付货款	220,046,461.08	187,919,117.54
支付固定资产等长期资产购置款	4,432,792.83	1,002,138.00

## (4) 现金流量表补充资料的说明

本公司期末其他货币资金中 16,213,428.08 元系保证金，使用受限。未作为现金及现金等价物。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,213,428.08	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	43,277,890.88	本公司银行授信质押
应收款项融资	36,075,328.02	本公司银行授信质押
其他流动资产	15,000,000.00	质押用于开具银行承兑
固定资产	25,529,883.80	本公司银行授信抵押
无形资产	8,247,677.57	本公司银行授信抵押
合 计	144,344,208.35	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

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
科技专项资金	100,000.00	其他收益	南通市北高新区管委会《关于下达 2021 年第一批科技专项补助资金的通知》(市北管〔2021〕9 号)

规上企业奖励资金	60,000.00	其他收益	安丘市市政府办公室《安丘市加快“规上”企业培育和升规入统工作的实施意见》(安政办〔2021〕10号)
职业技能提升专项资金	58,500.00	其他收益	南通市人力资源和社会保障局、南通市财政局《南通市通州区职业技能提升行动专账资金管理使用细则》(通人社〔2020〕32号)
研发投入补助	53,364.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《广西壮族自治区激励企业加大研发经费投入财政奖补实施办法》(桂科政字〔2019〕69号)
发展专项资金	40,400.00	其他收益	南通市港闸区人民政府《区政府办公室关于印发港闸区政府发展类专项资金管理办法的通知》(港闸政办〔2018〕37号)
残保补贴	38,500.00	其他收益	北京市残疾人联合会《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》(京残发〔2018〕26号)
以工代训补贴	27,000.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅办公室《关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知》(鲁人社字〔2020〕63号)
就业补助资金	20,100.20	其他收益	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅《广西壮族自治区就业补助资金管理办法》(桂人社规〔2020〕2号)
就业补助资金	24,000.00	其他收益	南通市人力资源和社会保障局、南通市财政局《南通市区就业补助资金使用管理实施细则》(通人社就〔2020〕9号)
以工代训补贴	24,000.00	其他收益	柳州市人力资源和社会保障局《关于做好企业稳岗扩岗以工代训工作的通知》(柳人社发〔2020〕75号)
以工代训补贴	14,500.00	其他收益	南通市人力资源和社会保障局《市财政局关于做好市区职业技能提升行动专账资金使用管理的通知》(通人社职〔2020〕12号)
稳就业补贴	1,500.00	其他收益	南通市人力资源和社会保障局、南通市财政局《关于进一步加大资金扶持力度做好稳就业保就业工作的通知》(通人社就〔2020〕15号)
小计	461,864.20		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 461,864.20 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京南通大地电气有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立
南通宏致汽车电子科技有限公司	南通	南通	制造业	100.00		设立

司						
柳州稳远电气有限公司	柳州	柳州	制造业	100.00		设立
山东大地电气有限公司	安丘	安丘	制造业	100.00		设立
南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司	南通	南通	服务业	100.00		设立
山东聚源电子科技有限公司	潍坊	潍坊	制造业	100.00		购买

## 七、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）2、五（一）3、五（一）6 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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.59%（2020 年 12 月 31 日：94.69%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	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	124,629,983.79	130,736,853.00	130,736,853.00		
应付票据	77,113,814.37	77,113,814.37	77,113,814.37		
应付账款	199,948,443.17	199,948,443.17	199,948,443.17		
其他应付款	362,232.77	362,232.77	362,232.77		
一年内到期的非流动负债	7,832,689.93	7,832,689.93	7,832,689.93		

长期借款	3,639,333.39	5,985,187.49			5,985,187.49
租赁负债	15,709,355.70	18,782,054.63		7,851,061.82	10,930,992.81
长期应付款	47,116,013.23	64,011,849.88			64,011,849.88
小计	476,351,866.35	504,773,125.24	415,994,033.24	7,851,061.82	80,928,030.18

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	99,411,281.61	104,242,669.90	104,242,669.90		
应付票据	74,523,244.32	74,523,244.32	74,523,244.32		
应付账款	216,776,132.10	216,776,132.10	216,776,132.10		
其他应付款	14,518,306.49	14,518,306.49	14,518,306.49		
长期应付款	45,833,245.57	64,011,849.88			64,011,849.88
小计	451,062,210.09	474,072,202.69	410,060,352.81		64,011,849.88

## (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。

截至2021年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，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。

本公司各报告期期末无外币货币性资产和负债。

## 八、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			79,510,385.37	79,510,385.37

其他流动资产			27,000,000.00	27,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			106,510,385.37	106,510,385.37

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
2. 因结构性存款的浮动利率难以计量，所以公司以本金作为公允价值进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
南通聚源投资管理有限公司	南通	投资咨询	430.00	50.57	50.57

(2) 本公司最终控制方是蒋明泉。

蒋明泉持有南通聚源投资管理有限公司 56.98% 的出资份额且为法定代表人，能够控制南通聚源投资管理有限公司，同时其为公司董事长兼总经理，对公司生产经营决策产生实质性重大影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
盐城通佳橡塑机械有限公司	董事李玉蕾父亲为法定代表人之关联公司
南通振康机械有限公司	间接持股超过 5% 自然人股东直系亲属控制的公司
陈龙全	董事、董事会秘书、财务总监
夏金龙	董事
李玉蕾	董事
高兵	高级管理人员
潘榕	实际控制人之妻子
陆美娟	董事陈龙全之妻子
王爱萍	董事夏金龙之妻子
杨晓均	董事李玉蕾之丈夫
张伟	高级管理人员高兵之妻子

### (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	本期数	上年同期数
盐城通佳橡塑机械有限公司	采购橡胶件	1,413,135.20	1,134,512.07

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋明泉、潘榕	5,000,000.00	2020-07-15	2021-07-09	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2021-03-04	2022-02-22	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2021-03-12	2022-02-17	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇	5,000,000.00	2021-03-15	2022-03-07	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉、潘榕	14,000,000.00	2021-03-16	2022-03-15	否
南通聚源投资管理有限公司	3,500,000.00	2021-04-12	2022-04-07	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2021-04-25	2022-04-12	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2021-04-28	2022-04-06	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2021-05-18	2022-05-11	否
蒋明泉、潘榕	5,000,000.00	2020-10-22	2021-10-21	否
蒋明泉、潘榕	4,000,000.00	2021-03-10	2022-03-10	否
蒋明泉	1,000,000.00	2021-06-23	2022-06-16	否

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,628,472.08	1,264,291.65

## 4. 其他关联交易

子公司山东聚源电子科技有限公司向关联方南通振康机械有限公司支付 45,000.00 元用于购买设备。

## (三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	盐城通佳橡塑机械有限公司	1,240,021.68	1,141,603.03
小 计		1,240,021.68	1,141,603.03

## 十、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。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、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线束产品。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/地区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) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	169,462.41
合 计	169,462.41

### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	544,867.65
与租赁相关的总现金流出	2,244,306.26

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
北京南通大地电气有限公司生产用厂房	8521 平方米	2018. 3. 1 至 2023. 2. 28	否
北京南通大地电气有限公司职工宿舍楼	1314.82 平方米	2015. 1. 1 至 2024. 12. 31	否
柳州稳远电气有限公司生产用厂房	8110 平方米	2017. 11. 1 至 2022. 10. 31	否
柳州稳远电气有限公司职工公寓	1164.30 平方米	2021. 6. 1 至 2023. 5. 31	否
山东大地电气有限公司生产用厂房	23885.3 平方米	2018. 12. 1 至 2028. 11. 30	否
山东聚源电子科技有限公司职工宿舍楼	1550 平方米	2021. 3. 20 至 2023. 3. 19	否

## 十三、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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	259,053,945.81	100.00	5,462,430.06	2.11	253,591,515.75
合 计	259,053,945.81	100.00	5,462,430.06	2.11	253,591,515.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	246,258,995.81	100.00	4,852,924.24	1.97	241,406,071.57
合 计	246,258,995.81	100.00	4,852,924.24	1.97	241,406,071.57

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	246,616,795.39	5,462,430.06	2.21
合并范围内关联往来组合	12,437,150.42		
小 计	259,053,945.81	5,462,430.06	2.11

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,128,680.65	4,842,573.61	2.00
1-2年	4,016,776.90	401,677.69	10.00
2-3年	361,655.83	108,496.75	30.00
3年以上	109,682.01	109,682.01	100.00
小计	246,616,795.39	5,462,430.06	2.21

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

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	4,852,924.24	608,347.19	1,158.63					5,462,430.06
小计	4,852,924.24	608,347.19	1,158.63					5,462,430.06

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北汽集团及其下属企业[注 1]	109,551,752.08	42.29	2,231,454.57
北京福田戴姆勒汽车有限公司	56,727,672.84	21.90	1,134,553.46
东风柳州汽车有限公司	41,722,268.49	16.11	834,445.37
山东重工集团及其下属企业[注 2]	29,088,270.03	11.23	581,765.40
汉马科技集团及其下属企业[注 3]	3,596,014.80	1.39	386,373.06
小计	240,685,978.24	92.92	5,168,591.86

[注 1]北汽福田汽车股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北京汽车股份有限公司株洲分公司、北京新能源汽车股份有限公司黄骅分公司、北京汽车股份有限公司北京分公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田国际贸易有限公司、北汽福田研究院、北京汽车动力总成有限公司、北京汽车销售有限公司、北京汽车股份有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京北汽模塑科技有限公司、北京汽车集团越野车有限公司、北京新能源汽车营销有限公司、北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂均系北汽集团控制的公司，此处将其汇总披露

[注 2]潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴巴拉德氢能科技有限公司、山东汽车制造有限公司、山东潍柴进出口有限公司均系山东重工集团控制的公司，此处将其汇总披露

[注 3]安徽华菱汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公司发动机分公司、安徽星马专用汽车有限公司、

安徽马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司、马鞍山福亨汽车内饰有限公司均系汉马科技集团控制的公司，此处将其汇总披露

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,869.76	100.00	29,577.12	16.91	145,292.64
合 计	174,869.76	100.00	29,577.12	16.91	145,292.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,380,326.52	100.00	25,919.55	0.48	5,354,406.97
合 计	5,380,326.52	100.00	25,919.55	0.48	5,354,406.97

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	174,869.76	29,577.12	16.91
其中：1 年以内	129,890.45	2,597.81	2.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
3 年以上	24,979.31	24,979.31	100.00
小 计	174,869.76	29,577.12	16.91

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,529.14	671.10	23,719.31	25,919.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	1,468.67	928.90	1,260.00	3,657.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,597.81	2,000.00	24,979.31	29,577.12

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款		5,272,179.22
备用金	125,028.45	56,456.99
押金保证金	21,000.00	20,000.00
其他	28,841.31	31,690.31
合计	174,869.76	5,380,326.52

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
成都大运汽车集团有限公司广州分公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	11.44	2,000.00
徐培军	备用金	19,575.14	1 年以内	11.19	391.50
王天啸	备用金	16,196.47	1 年以内	9.26	323.93
罗代红	备用金	15,000.00	1 年以内	8.58	300.00
季成龙	备用金	14,550.00	1 年以内	8.32	291.00
小计		85,321.61		48.79	3,306.43

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	87,400,770.00		87,400,770.00	67,010,770.00		67,010,770.00
合计	87,400,770.00		87,400,770.00	67,010,770.00		67,010,770.00

## (2) 对子公司投资

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

北京南通大地电气有限公司	5,840,770.00			5,840,770.00		
南通宏致汽车电子科技有限公司	21,300,000.00	3,900,000.00		25,200,000.00		
柳州稳远电气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东大地电气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司	4,500,000.00	5,500,000.00		10,000,000.00		
山东聚源电子科技有限公司	15,370,000.00	10,990,000.00		26,360,000.00		
小 计	67,010,770.00	20,390,000.00		87,400,770.00		

## (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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	444,889,149.50	370,341,591.69	319,569,152.88	263,249,366.80
其他业务收入	69,286,270.24	69,842,534.29	96,049,526.07	89,871,310.81
合 计	514,175,419.74	440,184,125.98	415,618,678.95	353,120,677.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	514,175,419.74	440,184,125.98	415,618,678.95	353,120,677.61

## (2) 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成套线束	390,060,699.68	342,228,047.09	252,248,232.00	224,718,730.61
发动机线束	53,683,794.91	27,412,977.17	65,665,332.32	37,406,151.23
功能线束	1,144,654.91	700,567.43	1,655,588.56	1,124,484.96
其他业务	69,286,270.24	69,842,534.29	96,049,526.07	89,871,310.81
小 计	514,175,419.74	440,184,125.98	415,618,678.95	353,120,677.61

## 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

内销	514,175,419.74	440,184,125.98	415,618,678.95	353,120,677.61
小 计	514,175,419.74	440,184,125.98	415,618,678.95	353,120,677.61

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	514,175,419.74	415,618,678.95
小 计	514,175,419.74	415,618,678.95

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	8,744,217.46	5,897,120.47
直接材料	3,440,072.97	3,967,677.23
折旧与摊销	127,165.92	153,860.36
其他	584,433.88	247,415.17
合 计	12,895,890.23	10,266,073.23

**十四、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-219,098.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	461,864.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,017.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,859.31	
小 计	370,642.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	43,939.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	326,703.11	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.43	0.43

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.43	0.43
-------------------------	-------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,765,525.09
非经常性损益	B	326,703.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,438,821.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,109,607.36
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	286,992,369.91
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.95%

## 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,765,525.09
非经常性损益	B	326,703.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,438,821.98
期初股份总数	D	73,776,000.00
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	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	73,776,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南通大地电气股份有限公司

二〇二一年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室