

浙江银轮机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

浙江银轮机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-X
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-XX

审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10303 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江银轮机械股份有限公司（以下简称银轮股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银轮股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银轮股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制

<p>注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十五）。</p> <p>银轮股份的销售收入主要来源于向汽车生产商销售汽车零部件等产品，于 2021 年度实现销售收入人民币 7,816,415,930.90 元。</p> <p>由于收入是银轮股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将银轮股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入和毛利率是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及开票通知单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；外销收入取得海关统计金额证明，并核对了发票、销售合同、出库单、报关单、提单等；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对开票通知单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认。</p>
<p>（二）商誉减值测试</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十九）。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，银轮股份商誉的账面原值合计人民币 233,432,087.72 元，相应的减值准备余额为人民币 67,576,092.68 元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为银轮股份的关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值测试相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）获取并了解银轮股份管理层的减值评估，评价银轮股份管理层使用的减值评估方法和现金流预测中的关键假设的合理性，通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>（2）基于同行业可比公司的市场数据与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的合理性；</p> <p>（3）对上一年度的商誉减值测试中所使用的管理层预测进行回溯测试，验证 2021 年度实际发生的情况与预测数据是否有显著偏差，以及该偏差是否意味着管理层预测方法需要进一步修正；</p> <p>（4）咨询估值专家复核价值类型和评估方法的合</p>

	理性，以及折现率等评估参数。
(三) 存货跌价准备	
<p>关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、(十一)；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、(八)。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，银轮股份存货账面余额 1,547,563,745.00 元，存货跌价准备 66,211,874.75 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 测试和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；</p> <p>(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p>

四、 其他信息

银轮股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括银轮股份 2021 年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，管理层负责评估银轮股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督银轮股份的财务报告过程。

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，就可能对银轮股份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银轮股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就银轮股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

**立信会计师事务所
(特殊普通合伙)**

**中国注册会计师：沈利刚
(项目合伙人)**

中国注册会计师：刘媛媛

中国注册会计师：陈雨佳

中国·上海

2022年4月12日

浙江银轮机械股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	934,144,282.54	797,949,423.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	733,961,442.12	327,715,264.49
衍生金融资产			
应收票据	(三)	854,521,035.84	976,822,346.74
应收账款	(四)	2,377,991,531.82	1,990,523,339.29
应收款项融资	(五)	553,668,301.86	623,561,533.35
预付款项	(六)	73,157,016.88	41,216,526.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	32,309,526.06	32,199,353.48
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,481,351,870.25	1,045,232,886.56
合同资产	(九)	92,140,693.12	73,900,378.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	89,503,967.03	55,653,060.27
流动资产合计		7,222,749,667.52	5,964,774,113.82
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	440,599,261.61	366,365,388.47
其他权益工具投资	(十二)	230,017,785.38	151,241,169.54
其他非流动金融资产	(十三)	42,733,749.53	85,465,647.97
投资性房地产	(十四)	32,310,564.95	32,713,671.42
固定资产	(十五)	2,401,257,784.36	2,165,393,085.02
在建工程	(十六)	602,560,618.50	273,274,939.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	61,342,803.38	
无形资产	(十八)	471,378,944.43	485,352,487.09
开发支出			
商誉	(十九)	165,855,995.04	194,695,926.09
长期待摊费用	(二十)	26,398,380.71	21,386,076.33
递延所得税资产	(二十一)	72,565,919.82	56,793,809.96
其他非流动资产	(二十二)	219,103,745.65	58,789,091.70
非流动资产合计		4,766,125,553.36	3,891,471,292.86
资产总计		11,988,875,220.88	9,856,245,406.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江银轮机械股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	1,504,295,193.56	1,406,714,765.47
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	（二十四）	1,702,824,293.99	1,192,632,364.40
应付账款	（二十五）	2,311,291,156.20	2,036,847,233.75
预收款项			
合同负债	（二十六）	39,035,135.76	38,823,521.30
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	（二十七）	193,714,479.33	170,713,567.93
应交税费	（二十八）	135,181,738.22	220,488,335.27
其他应付款	（二十九）	41,527,004.90	47,586,236.04
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	（三十）	57,734,543.33	300,534.03
其他流动负债	（三十一）	41,849,262.42	2,636,715.34
流动负债合计		6,027,452,807.71	5,116,743,273.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	246,080,395.84	202,434,552.19
应付债券	（三十三）	581,955,846.53	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	39,952,842.97	
长期应付款	（三十五）		381,818.20
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十六）	35,774,196.35	15,523,394.87
递延收益	（三十七）	118,591,319.89	102,266,532.76
递延所得税负债	（二十一）	65,080,984.92	57,209,011.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,087,435,586.50	377,815,309.34
负债合计		7,114,888,394.21	5,494,558,582.87
所有者权益：			
股本	（三十八）	792,112,770.00	792,095,104.00
其他权益工具	（三十九）	122,644,818.02	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	1,005,937,034.45	982,309,397.98
减：库存股	（四十一）		53,046,925.24
其他综合收益	（四十二）	25,821,231.15	-84,287,235.45
专项储备			
盈余公积	（四十三）	267,760,734.21	254,721,745.49
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	2,185,873,235.69	2,045,994,009.40
归属于母公司所有者权益合计		4,400,149,823.52	3,937,786,096.18
少数股东权益		473,837,003.15	423,900,727.63
所有者权益合计		4,873,986,826.67	4,361,686,823.81
负债和所有者权益总计		11,988,875,220.88	9,856,245,406.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		236,123,581.29	289,186,572.88
交易性金融资产		448,931,609.44	199,915,264.49
衍生金融资产			
应收票据	(一)	886,188,515.79	976,822,346.74
应收账款	(二)	1,510,506,246.14	1,355,699,877.73
应收款项融资			
预付款项		37,283,113.56	50,263,537.22
其他应收款	(三)	288,241,128.37	257,302,513.28
存货		506,884,162.39	346,498,116.12
合同资产		80,747,702.80	43,176,097.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,935,241.63	3,536,120.70
流动资产合计		4,026,841,301.41	3,522,400,447.14
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	3,288,199,222.14	2,555,085,305.52
其他权益工具投资		195,605,493.15	115,616,504.40
其他非流动金融资产		42,733,749.53	85,465,647.97
投资性房地产		49,550,129.40	19,000,491.99
固定资产		558,554,747.38	567,156,521.10
在建工程		159,654,196.31	142,849,156.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,651,405.99	
无形资产		104,434,663.93	102,268,861.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,245,081.77	1,996,287.39
递延所得税资产		52,449,718.98	39,541,823.04
其他非流动资产		54,192,069.00	21,021,264.00
非流动资产合计		4,525,270,477.58	3,650,001,863.63
资产总计		8,552,111,778.99	7,172,402,310.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江银轮机械股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,162,289,348.93	1,195,246,686.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,116,299,321.33	755,130,663.57
应付账款		1,076,240,947.16	961,748,654.83
预收款项			
合同负债		15,318,785.26	20,599,623.83
应付职工薪酬		77,686,717.53	83,104,494.67
应交税费		49,046,993.54	134,929,783.35
其他应付款		14,123,623.15	15,639,430.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,942,313.18	300,534.03
其他流动负债		30,246,450.59	937,761.55
流动负债合计		3,545,194,500.67	3,167,637,632.77
非流动负债：			
长期借款		124,445,209.17	124,923,776.59
应付债券		581,955,846.53	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,154,695.90	
长期应付款			381,818.20
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,153,375.97	9,277,216.61
递延收益		52,121,689.81	59,729,858.78
递延所得税负债		43,104,590.13	37,372,549.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,935,407.51	231,685,219.52
负债合计		4,383,129,908.18	3,399,322,852.29
所有者权益：			
股本		792,112,770.00	792,095,104.00
其他权益工具		122,644,818.02	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,038,603,517.60	1,015,101,151.55
减：库存股			53,046,925.24
其他综合收益		75,833,889.37	-53,777,618.75
专项储备			
盈余公积		267,161,169.77	254,116,496.05
未分配利润		1,872,625,706.05	1,818,591,250.87
所有者权益合计		4,168,981,870.81	3,773,079,458.48
负债和所有者权益总计		8,552,111,778.99	7,172,402,310.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,816,415,930.90	6,324,186,529.70
其中: 营业收入	(四十五)	7,816,415,930.90	6,324,186,529.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,464,618,503.16	5,916,941,307.04
其中: 营业成本	(四十五)	6,223,966,133.95	4,811,600,760.17
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	(四十六)	36,449,375.81	36,689,091.10
销售费用	(四十七)	341,411,337.19	304,650,197.29
管理费用	(四十八)	453,101,582.62	410,691,290.48
研发费用	(四十九)	326,331,765.52	269,266,951.89
财务费用	(五十)	83,358,308.07	84,043,016.11
其中: 利息费用		71,513,970.77	75,667,541.54
利息收入		6,802,113.76	5,734,560.94
加: 其他收益	(五十一)	47,531,021.20	53,342,720.11
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	23,909,724.00	92,284,965.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,929,154.13	18,434,689.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(五十三)	-38,061,910.61	-32,230,126.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-21,939,208.10	-25,300,930.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	-75,154,585.19	-69,221,720.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	2,979,948.73	3,533,723.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		291,062,417.77	429,653,854.07
加: 营业外收入	(五十七)	3,133,449.34	2,023,544.30
减: 营业外支出	(五十八)	9,871,566.52	12,846,227.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		284,324,300.59	418,831,171.00
减: 所得税费用	(五十九)	19,852,728.00	52,966,497.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		264,471,572.59	365,864,673.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		264,471,572.59	365,864,673.51
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		220,374,339.65	321,583,085.75
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		44,097,232.94	44,281,587.76
六、其他综合收益的税后净额		109,774,610.59	-48,061,032.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		110,108,466.60	-47,449,766.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		129,232,579.94	-25,714,352.03
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		83,720,867.68	-6,025,949.92
3. 其他权益工具投资公允价值变动		45,511,712.26	-19,688,402.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-19,124,113.34	-21,735,414.04
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		-19,124,113.34	-21,735,414.04
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-333,856.01	-611,266.29
七、综合收益总额		374,246,183.18	317,803,641.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		330,482,806.25	274,133,319.68
归属于少数股东的综合收益总额		43,763,376.93	43,670,321.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十)	0.28	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十)	0.28	0.41

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江银轮机械股份有限公司
母公司利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	4,623,749,579.41	4,068,656,933.19
减：营业成本	(五)	3,891,873,566.89	3,229,799,469.29
税金及附加		18,016,419.90	20,864,663.65
销售费用		187,501,125.63	205,169,908.30
管理费用		132,708,429.80	130,037,876.97
研发费用		168,986,581.88	162,130,133.04
财务费用		60,374,128.81	53,731,509.64
其中：利息费用		58,577,292.88	60,576,301.24
利息收入		12,807,008.39	12,379,802.41
加：其他收益		16,399,936.25	25,287,576.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	37,533,324.14	99,484,087.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,640,864.33	13,912,775.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-38,531,786.43	-32,230,126.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,626,659.68	-18,553,437.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,881,762.84	-31,506,107.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		400,001.77	980,862.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,582,379.71	310,386,227.26
加：营业外收入		422,454.65	506,662.34
减：营业外支出		5,028,903.20	10,991,184.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,975,931.16	299,901,705.22
减：所得税费用		-7,656,342.83	27,534,050.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,632,273.99	272,367,654.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,632,273.99	272,367,654.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		129,611,508.12	-25,714,352.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		129,611,508.12	-25,714,352.03
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		83,720,867.68	-6,025,949.92
3. 其他权益工具投资公允价值变动		45,890,640.44	-19,688,402.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		261,243,782.11	246,653,302.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,186,435,403.81	4,221,478,016.78
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		56,905,008.55	36,228,071.65
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	103,809,593.81	103,201,175.41
经营活动现金流入小计		6,347,150,006.17	4,360,907,263.84
购买商品、接受劳务支付的现金		4,251,850,942.28	2,553,055,705.48
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			
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		1,025,059,694.54	791,212,758.14
支付的各项税费		330,177,328.95	173,299,409.80
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	365,418,825.78	387,165,811.93
经营活动现金流出小计		5,972,506,791.55	3,904,733,685.35
经营活动产生的现金流量净额		374,643,214.62	456,173,578.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,147,337,460.67	989,403,165.48
取得投资收益收到的现金		3,944,101.51	27,993,463.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,671,756.55	14,805,171.92
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	(六十一)		1,351,460.78
投资活动现金流入小计		3,165,953,318.73	1,033,553,262.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		784,775,417.98	426,150,456.06
投资支付的现金		3,575,466,273.49	937,415,864.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,360,241,691.47	1,363,566,320.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,288,372.74	-330,013,057.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,750,000.00	14,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,750,000.00	14,250,000.00
取得借款收到的现金		3,066,150,293.96	2,233,107,446.21
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	53,046,925.24	2,502,639.04
筹资活动现金流入小计		3,137,947,219.20	2,249,860,085.25
偿还债务支付的现金		2,126,910,596.82	2,017,873,700.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,670,698.63	142,965,607.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,600,000.00	7,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	23,992,236.97	50,985,261.66
筹资活动现金流出小计		2,279,573,532.42	2,211,824,570.13
筹资活动产生的现金流量净额		858,373,686.78	38,035,515.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,724,326.31	-2,068,356.38
五、现金及现金等价物净增加额		29,004,202.35	162,127,679.28
加：期初现金及现金等价物余额		669,532,589.21	507,404,909.93
六、期末现金及现金等价物余额		698,536,791.56	669,532,589.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,664,741,374.06	2,945,205,266.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,155,331.64	29,777,790.65
经营活动现金流入小计		3,682,896,705.70	2,974,983,056.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,453,481,811.17	2,059,265,402.55
支付给职工以及为职工支付的现金		397,545,841.26	375,431,136.68
支付的各项税费		185,509,068.40	60,512,820.51
支付其他与经营活动有关的现金		176,732,731.52	215,621,980.65
经营活动现金流出小计		3,213,269,452.35	2,710,831,340.39
经营活动产生的现金流量净额		469,627,253.35	264,151,716.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,237,088,020.41	275,843,703.66
取得投资收益收到的现金		70,111,351.85	31,053,463.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,520,150.81	2,657,372.40
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		21,078,920.42	125,314,652.46
投资活动现金流入小计		1,331,798,443.49	434,869,192.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,106,467.32	104,566,441.30
投资支付的现金		2,150,250,000.00	480,785,864.00
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		151,077,016.90	86,596,469.22
投资活动现金流出小计		2,446,433,484.22	671,948,774.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,114,635,040.73	-237,079,582.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,521,664,000.00	2,100,724,370.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,146,925.24	2,502,639.04
筹资活动现金流入小计		2,579,810,925.24	2,103,227,009.04
偿还债务支付的现金		1,862,541,985.07	1,925,454,168.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,856,923.74	124,953,225.97
支付其他与筹资活动有关的现金		17,826,068.50	10,985,261.66
筹资活动现金流出小计		1,985,224,977.31	2,061,392,655.81
筹资活动产生的现金流量净额		594,585,947.93	41,834,353.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-779,258.74	-1,343,255.26
五、现金及现金等价物净增加额		-51,201,098.19	67,563,232.31
加: 期初现金及现金等价物余额		282,860,217.16	215,296,984.85
六、期末现金及现金等价物余额		231,659,118.97	282,860,217.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江银轮机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	792,095,104.00				982,309,397.98	53,046,925.24	-84,287,235.45		254,721,745.49		2,045,994,009.40	3,937,786,096.18	423,900,727.63	4,361,686,823.81	
加: 会计政策变更									-124,238.68		-3,964,277.64	-4,088,516.32	-574,050.65	-4,662,566.97	
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年年初余额	792,095,104.00				982,309,397.98	53,046,925.24	-84,287,235.45		254,597,506.81		2,042,029,731.76	3,933,697,579.86	423,326,676.98	4,357,024,256.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,666.00			122,644,818.02	23,627,636.47	-53,046,925.24	110,108,466.60		13,163,227.40		143,843,503.93	466,452,243.66	50,510,326.17	516,962,569.83	
(一) 综合收益总额							110,108,466.60				220,374,339.65	330,482,806.25	43,763,376.93	374,246,183.18	
(二) 所有者投入和减少资本	17,666.00			122,644,818.02	21,029,596.93	-53,046,925.24						122,836,389.33	19,761,619.18	216,500,625.37	
1. 所有者投入的普通股													18,750,000.00	18,750,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,666.00			122,644,818.02	173,905.31							122,836,389.33		122,836,389.33	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,855,691.62							20,855,691.62	1,011,619.18	21,867,310.80	
4. 其他						-53,046,925.24						53,046,925.24		53,046,925.24	
(三) 利润分配									13,163,227.40		-76,530,835.72	-63,367,608.32	-10,300,000.00	-73,667,608.32	
1. 提取盈余公积									13,163,227.40		-13,163,227.40				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,367,608.32	-63,367,608.32	-10,300,000.00	-73,667,608.32	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
(六) 其他					2,598,039.54							2,598,039.54	-2,714,669.94	-116,630.40
四、本期末余额	792,112,770.00			122,644,818.02	1,005,937,034.45		25,821,231.15		267,760,734.21		2,185,873,235.69	4,400,149,823.52	473,837,003.15	4,873,986,826.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	792,095,104.00				982,445,998.21	50,001,331.24	-36,837,469.38		227,484,980.07		1,814,440,014.27	3,729,627,295.93	354,244,979.54	4,083,872,275.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	792,095,104.00				982,445,998.21	50,001,331.24	-36,837,469.38		227,484,980.07		1,814,440,014.27	3,729,627,295.93	354,244,979.54	4,083,872,275.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-136,600.23	3,045,594.00	-47,449,766.07		27,236,765.42		231,553,995.13	208,158,800.25	69,655,748.09	277,814,548.34
（一）综合收益总额							-47,449,766.07				321,583,085.75	274,133,319.68	43,670,321.47	317,803,641.15
（二）所有者投入和减少资本						3,045,594.00						-3,045,594.00	14,250,000.00	11,204,406.00
1. 所有者投入的普通股													14,250,000.00	14,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						3,045,594.00						-3,045,594.00		-3,045,594.00
（三）利润分配									27,236,765.42		-90,029,090.62	-62,792,325.20	-8,240,000.00	-71,032,325.20
1. 提取盈余公积									27,236,765.42		-27,236,765.42			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,792,325.20	-62,792,325.20	-8,240,000.00	-71,032,325.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-136,600.23							-136,600.23	19,975,426.62	19,838,826.39
四、本期期末余额	792,095,104.00				982,309,397.98	53,046,925.24	-84,287,235.45		254,721,745.49		2,045,994,009.40	3,937,786,096.18	423,900,727.63	4,361,686,823.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	53,046,925.24	-53,777,618.75		254,116,496.05	1,818,591,250.87	3,773,079,458.48
加：会计政策变更									-118,553.68	-1,066,983.09	-1,185,536.77
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	53,046,925.24	-53,777,618.75		253,997,942.37	1,817,524,267.78	3,771,893,921.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,666.00			122,644,818.02	23,502,366.05	-53,046,925.24	129,611,508.12		13,163,227.40	55,101,438.27	397,087,949.10
（一）综合收益总额							129,611,508.12			131,632,273.99	261,243,782.11
（二）所有者投入和减少资本	17,666.00			122,644,818.02	22,041,216.11	-53,046,925.24					197,750,625.37
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,666.00			122,644,818.02	173,905.31						122,836,389.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,867,310.80						21,867,310.80
4. 其他						-53,046,925.24					53,046,925.24
（三）利润分配									13,163,227.40	-76,530,835.72	-63,367,608.32
1. 提取盈余公积									13,163,227.40	-13,163,227.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,367,608.32	-63,367,608.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,461,149.94						1,461,149.94
四、本期末余额	792,112,770.00			122,644,818.02	1,038,603,517.60		75,833,889.37		267,161,169.77	1,872,625,706.05	4,168,981,870.81

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
				818.02							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	50,001,331.24	-28,063,266.72		226,879,730.63	1,636,252,687.26	3,592,264,075.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	50,001,331.24	-28,063,266.72		226,879,730.63	1,636,252,687.26	3,592,264,075.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,045,594.00	-25,714,352.03		27,236,765.42	182,338,563.61	180,815,383.00
（一）综合收益总额							-25,714,352.03			272,367,654.23	246,653,302.20
（二）所有者投入和减少资本						3,045,594.00					-3,045,594.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						3,045,594.00					-3,045,594.00
（三）利润分配									27,236,765.42	-90,029,090.62	-62,792,325.20
1. 提取盈余公积									27,236,765.42	-27,236,765.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,792,325.20	-62,792,325.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	53,046,925.24	-53,777,618.75		254,116,496.05	1,818,591,250.87	3,773,079,458.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江银轮机械股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江银轮机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准,在原浙江省天台机械厂(浙江银轮机械集团有限公司)改制基础上设立的股份有限公司,由浙江银轮机械集团有限公司工会(后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会)、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人,股本总额为1,000万股(每股人民币1元)。后经增资与股权转让,公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,并于2007年4月在深圳证券交易所上市。公司在浙江省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为9133000070471161XA,法定代表人为徐小敏。公司所属行业为汽车零部件制造类。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数792,112,770股,注册资本为792,112,770.00元,注册及总部办公地址:浙江省天台县福溪街道始丰东路8号。本公司主要经营活动为:实业投资;汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造、销售,商用车、金属材料的销售;机械技术服务;经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外)。本公司的实际控制人为徐小敏。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月12日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海银畅国际贸易有限公司(简称上海银畅)
YINCHANG INC.
上海创斯达热交换器有限公司(简称创斯达)
湖北银轮机械有限公司(简称湖北银轮)
杭州银轮科技有限公司(简称杭州银轮)
浙江银轮新能源热管理系统有限公司(简称银轮新能源,原名浙江银芝利汽车热交换系统有限公司)

子公司名称

上海银轮热交换系统有限公司（简称上海银轮）

山东银轮热交换系统有限公司（简称山东银轮）

无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司（简称无锡银轮）

浙江开山银轮换热器有限公司（简称开山银轮）

湖北美标汽车制冷系统有限公司（简称湖北美标）

浙江银吉汽车零部件股份有限公司（简称浙江银吉）

上海银轮热系统科技有限公司（简称银轮科技）

天台银申铝业有限公司（简称天台银申）

南昌银轮热交换系统有限公司（简称南昌银轮）

浙江银轮智能装备有限公司（简称智能装备）

天台银之园餐饮有限公司（简称银之园）

湖北宇声环保科技有限公司（简称湖北宇声）

上海银轮投资有限公司（简称上海银轮投资）

Puritech GmbH（简称德国普锐）

赤壁银轮工业换热器有限公司（简称赤壁银轮）

上海银颀投资合伙企业（有限合伙）（简称上海银颀）

YINLUN HOLDINGS LIMITED

YLSQ HOLDINGS Limited Partnership

YLSQ HOLDINGS INC

Yinlun TDI, LLC（简称 TDI）

THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC（简称 TDG）

腾拓贸易（上海）有限公司（简称上海腾拓）

广州银轮热交换系统有限公司（简称广州银轮）

Edgewater High Tech III Limited（简称萨摩亚 SPV）

天台银昌表面处理有限公司（简称天台银昌）

江苏朗信电气有限公司（简称江苏朗信）

芜湖朗信电气有限公司（简称芜湖朗信）

江苏唯益换热器有限公司（简称江苏唯益）

YINLUN Europe Holding B.V.（简称欧洲银轮）

YINLUN Europe GmbH（简称德国银轮）

Yinlun ADM India Pvt. Ltd.（简称印度银轮）

Setrab Aktiebolag（简称 Setrab AB）

YinLun Setrab Poland（简称 Scanrad）

子公司名称

Setrab UK,Ltd. (简称 Setrab UK)

Setrab GmbH (简称 Setrab GmbH)

广西银轮环保科技有限公司 (简称广西银轮)

天台县大车配科技创新服务有限公司 (简称大车配科技)

天台振华表面处理有限公司 (简称天台振华)

徐州银轮环保科技有限公司 (简称徐州环保)

山东银轮环保科技有限公司 (简称山东环保)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事汽车零部件制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十一）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	3-15	4.00	32.00-6.40
运输设备	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3-15	4.00	32.00-6.40
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
客户关系	15年	预期受益周期
非专利技术	10年	预期受益周期
技术与商标许可证	10年	技术与商标的许可寿命周期
专利权	8年、10年	使用该专利的预期寿命周期
软件	3-5年、10年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：本公司境外子公司拥有永久使用权的土地使用权，本公司将其判断为使用寿命不确定的无形资产。每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，应当按照会计估计变更进行处理。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产装修、长期租赁费用、临时办公场所、排污使用权、船级社证。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 EXWORK 方式进行交易的客户，公司可以在其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为控制权转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人并完成报关作为控制权转移时点；对以 DDP、DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为控制权转移时点。以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的

租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“**三、（十）**金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将

减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：3.85%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本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。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	使用权资产	57,879,690.70	14,620,412.96
		预付款项	-1,500,118.35	
		租赁负债	49,355,023.69	11,762,280.36
		盈余公积	-124,238.68	-118,553.68
		未分配利润	-3,964,277.64	-1,066,983.09
		少数股东权益	-574,050.65	
		一年内到期的非流动负债	11,687,115.63	4,043,669.37

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 无重要会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		57,879,690.70		57,879,690.70	57,879,690.70
预付款项	41,216,526.83	39,716,408.48		-1,500,118.35	-1,500,118.35
租赁负债		49,355,023.69		49,355,023.69	49,355,023.69
一年内到期的非流动负债	300,534.03	11,987,649.66		11,687,115.63	11,687,115.63
盈余公积	254,721,745.49	254,597,506.81		-124,238.68	-124,238.68
未分配利润	2,045,994,009.40	2,042,029,731.76		-3,964,277.64	-3,964,277.64
少数股东权益	423,900,727.63	423,326,676.98		-574,050.65	-574,050.65

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		14,620,412.96		14,620,412.96	14,620,412.96
租赁负债		11,762,280.36		11,762,280.36	11,762,280.36
一年内到期的非流动负债	300,534.03	4,344,203.40		4,043,669.37	4,043,669.37
盈余公积	254,116,496.05	253,997,942.37		-118,553.68	-118,553.68
未分配利润	1,818,591,250.87	1,817,524,267.78		-1,066,983.09	-1,066,983.09

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

1、 增值税

公司、子公司创斯达、上海银畅、湖北银轮、杭州银轮、无锡银轮、银轮新能源、上海银轮、湖北美标、开山银轮、浙江银吉、银轮科技、天台银申、山东银轮、南昌银轮、智能装备、湖北宇声、无锡银轮、赤壁银轮、广州银轮、江苏朗信、江苏唯益、广西银轮、大车配科技、天台振华、徐州环保、山东环保根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅、杭州银轮按提供劳务收入的 6% 计算销项税额；公司、子公司赤壁银轮、浙江银吉、无锡银轮、湖北美标本期发生出租不动产业务，选择简易计税办法，按 5% 的征收率计算应纳税额；子公司银之园、天台银昌为小规模纳税人，根据销售额的 3% 计算应纳税额，子公司天台振华、大车配科技本期发生出租业务，按照 9% 计算销项税额。

2、 城市维护建设税

公司、子公司银轮新能源、浙江银吉、天台银申、南昌银轮、天台银昌、智能装备、银之园、江苏朗信、江苏唯益、大车配科技、天台振华、创斯达、银轮科技、上海银轮按应缴流转税税额的 5% 计缴；

子公司上海银畅、湖北银轮、无锡银轮、山东银轮、湖北美标、开山银轮、杭州银轮、空调研究所、湖北宇声、赤壁银轮、上海腾拓、广州银轮、芜湖朗信、广西银轮、徐州环保、山东环保按应缴流转税税额的 7% 计缴；

自 2021 年 9 月起，子公司创斯达、银轮科技、上海银轮原适用 1% 的，税率调整为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江银轮机械股份有限公司	15%
上海银畅国际贸易有限公司	25%
上海创斯达热交换器有限公司	25%
湖北银轮机械有限公司	15%
杭州银轮科技有限公司	25%
浙江银轮新能源热管理系统有限公司	15%
上海银轮热交换系统有限公司	15%
山东银轮热交换系统有限公司	25%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
YINCHANG INC.、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、萨摩亚 SPV、YINLUN Europe Holding B.V.、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Setrab Aktiebolag、YinLun Setrab Poland.、Setrab UK Ltd	注
浙江开山银轮换热器有限公司	25%
湖北美标汽车制冷系统有限公司	15%
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	25%
上海银轮热系统科技有限公司	20%
天台银申铝业有限公司	25%
南昌银轮热交换器有限公司	15%
浙江银轮智能装备有限公司	15%
湖北宇声环保科技有限公司	15%
上海银轮投资有限公司	25%
德国普锐、德国银轮、Setrab GmbH	15%
赤壁银轮工业换热器有限公司	15%
江苏朗信电气有限公司	15%
芜湖朗信电气有限公司	20%
江苏唯益换热器有限公司	15%
天台银昌表面处理有限公司	25%
腾拓贸易（上海）有限公司	25%
广州银轮热交换系统有限公司	25%
广西银轮环保科技有限公司	25%
天台县大车配科技创新服务有限公司	20%
天台振华表面处理有限公司	25%
徐州银轮环保科技有限公司	20%
山东银轮环保科技有限公司	25%

注：子公司 YINCHANG INC.和 YLSQ HOLDINGS INC 的所得税分为联邦税和州税，联邦税税率为 21%，各州州税适用当地税率。子公司 Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC 类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership 为英属维尔京群岛设立的公司，无需缴纳企业所得税。Edgewater High Tech III Limited 为萨摩亚独立国设立的公司，无需缴纳企业所得税。

YINLUN Europe Holding B.V.为在荷兰设立的公司，应税利润 24.50 万欧元以内，所得税税率为 15%，应税利润超过 24.50 万欧元，所得税税率为 25%。

Yinlun ADM India Pvt. Ltd.所得税税率为 27.5%。Setrab AB 所得税税率为 21.40%，

YinLun Setrab Poland 所得税税率为 19%，Setrab UK Ltd 所得税税率为 19%。

(二) 税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字[2020]251 号），公司通过高新技术企业重新认定，自 2020 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司上海银轮认定为高新技术企业，自 2021 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）及《关于公示湖北省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北银轮通过高新技术企业重新认定，自 2019 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

4、根据国科火字〔2020〕247 号文《关于湖北省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司湖北美标重新认定为高新技术企业，自 2020 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

5、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司银轮新能源认定为高新技术企业，自 2021 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

6、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科发火〔2016〕195 号）文，子公司南昌银轮通过高新技术企业重新认定，自 2019 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

7、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司智能装备通过高新技术企业认定，自 2021 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

8、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示湖北省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北宇声通过高新技术企业认定，自 2019 年起三年内企业所得税减按 15% 征收。

9、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司江苏朗信

通过高新技术企业重新认定，自 2019 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

10、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司江苏唯益认定为高新技术企业，2020 年至 2022 年企业所得税减按 15%计缴。

11、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字〔2020〕246 号）文，子公司赤壁银轮被认定为高新技术企业，自 2020 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

12、根据宜城市《关于支持湖北银轮公司快速发展的合作备忘录》，子公司湖北银轮收到 2020 年度土地使用税返还 215,800.00 元，计入其他收益。

13、子公司杭州银轮 2021 年度收到土地使用税退税 1,265.00 元，房产税退税 102,134.22 元，计入其他收益。

14、根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），子公司江苏唯益于 2021 年度合计收到增值税退税 36,302.06 元，计入其他收益。

15、子公司芜湖朗信、大车配科技、银轮科技、无锡银轮、银之园、徐州环保属于小型微利企业，2021 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	357,701.73	408,259.02
银行存款	721,729,089.83	669,124,330.19
其中：存放财务公司款项	21,110,797.03	
其他货币资金	212,057,490.98	128,416,834.72
合计	934,144,282.54	797,949,423.93
其中：存放在境外的款项总额	103,105,310.20	67,756,575.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	209,093,539.95	125,516,834.72
保函保证金	2,963,951.03	2,900,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	23,550,000.00	
因未决诉讼冻结的资金	2,516,962.12	
合计	238,124,453.10	128,416,834.72

受限情况详见附注十二、承诺及或有事项所述。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	733,961,442.12	327,715,264.49
其中：权益工具投资	21,633,918.85	29,915,264.49
理财产品	712,327,523.27	297,800,000.00
合计	733,961,442.12	327,715,264.49

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	646,098,144.37	693,285,923.41
商业承兑汇票	208,422,891.47	283,536,423.33
合计	854,521,035.84	976,822,346.74

2、 应收票据减值准备

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	865,490,661.71	100.00	10,969,625.87	1.27	854,521,035.84	991,745,316.39	100.00	14,922,969.65	1.50	976,822,346.74
其中：										
银行承兑汇票	646,098,144.37	74.65			646,098,144.37	693,285,923.41	69.91			693,285,923.41
商业承兑汇票	219,392,517.34	25.35	10,969,625.87	5.00	208,422,891.47	298,459,392.98	30.09	14,922,969.65	5.00	283,536,423.33
合计	865,490,661.71	100.00	10,969,625.87		854,521,035.84	991,745,316.39	100.00	14,922,969.65		976,822,346.74

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	486,766,340.05
商业承兑汇票	83,204,644.33
合计	569,970,984.38

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	219,038,952.45	
商业承兑汇票		35,304,586.34
合计	219,038,952.45	35,304,586.34

5、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,641,027.78	
合计	93,641,027.78	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,485,923,995.03	2,088,567,590.58
1-2年(含2年)	31,063,558.24	20,413,801.43
2-3年(含3年)	10,602,388.12	16,696,396.43
3年以上	14,092,973.82	12,353,150.96
小计	2,541,682,915.21	2,138,030,939.40
减: 坏账准备	163,691,383.39	147,507,600.11
合计	2,377,991,531.82	1,990,523,339.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,721,460.65	0.85	21,721,460.65	100.00			26,007,102.25	1.22	26,007,102.25	100.00
按组合计提坏账准备	2,519,961,454.56	99.15	141,969,922.74	5.63	2,377,991,531.82	2,112,023,837.15	98.78	121,500,497.86	5.75	1,990,523,339.29
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,519,961,454.56	99.15	141,969,922.74	5.63	2,377,991,531.82	2,112,023,837.15	98.78	121,500,497.86	5.75	1,990,523,339.29
合计	2,541,682,915.21	100.00	163,691,383.39		2,377,991,531.82	2,138,030,939.40	100.00	147,507,600.11		1,990,523,339.29

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东风朝阳朝柴动力有限公司	9,446,118.08	9,446,118.08	100.00	预计难以收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	3,951,486.40	3,951,486.40	100.00	预计难以收回
天津雷沃发动机有限公司	2,249,973.60	2,249,973.60	100.00	预计难以收回
江西凯马百路佳客车有限公司	1,524,099.43	1,524,099.43	100.00	预计难以收回
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1,498,460.34	1,498,460.34	100.00	预计难以收回
江西大乘汽车工业有限公司	685,583.46	685,583.46	100.00	预计难以收回
湖北美洋汽车工业有限公司	596,869.80	596,869.80	100.00	预计难以收回
湖北大冶汉龙汽车有限公司	577,268.16	577,268.16	100.00	预计难以收回
江西大乘汽车有限公司	504,167.46	504,167.46	100.00	预计难以收回
江苏金坛汽车工业有限公司	296,404.40	296,404.40	100.00	预计难以收回
荣成华泰汽车有限公司	229,660.19	229,660.19	100.00	预计难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	155,411.37	155,411.37	100.00	预计难以收回
众泰控股集团有限公司	3,082.28	3,082.28	100.00	预计难以收回
汉腾汽车有限公司	2,875.68	2,875.68	100.00	预计难以收回
合计	21,721,460.65	21,721,460.65		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,485,210,116.80	124,262,842.15	5.00
1-2年(含2年)	17,295,412.15	5,188,623.64	30.00
2-3年(含3年)	9,874,937.38	4,937,468.72	50.00
3年以上	7,580,988.23	7,580,988.23	100.00
合计	2,519,961,454.56	141,969,922.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	汇率变动 (+)	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	26,007,102.25	3,368,061.95	1,076,455.36		6,577,248.19	21,721,460.65
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	121,500,497.86	23,873,575.16	183,501.50	-209,437.71	3,011,211.07	141,969,922.74
合计	147,507,600.11	27,241,637.11	1,259,956.86	-209,437.71	9,588,459.26	163,691,383.39

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,588,459.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
广东华南生态修复投资 有限公司	货款	2,789,443.38	已无法收回	经公司审批	否
重庆凯特动力科技有限 公司	货款	2,663,436.44	已无法收回	经公司审批	否
合计		5,452,879.82			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 471,861,084.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,593,054.24 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	553,668,301.86	604,539,733.48
商业承兑汇票		19,021,799.87
合计	553,668,301.86	623,561,533.35

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	604,539,733.48	2,776,194,228.62	2,827,065,660.24		553,668,301.86	
商业承兑汇票	19,021,799.87		19,021,799.87			
合计	623,561,533.35	2,776,194,228.62	2,846,087,460.11		553,668,301.86	

3、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	553,668,301.86	100.00			553,668,301.86	624,562,680.73	100.00	1,001,147.38	0.16	623,561,533.35
其中：										
银行承兑汇票	553,668,301.86	100.00			553,668,301.86	604,539,733.48	96.79			604,539,733.48
商业承兑汇票						20,022,947.25	3.21	1,001,147.38	5.00	19,021,799.87
合计	553,668,301.86	100.00			553,668,301.86	624,562,680.73	100.00	1,001,147.38		623,561,533.35

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	424,740,621.03
合计	424,740,621.03

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	646,602,370.77	
合计	646,602,370.77	

6、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,736,040.20	
合计	65,736,040.20	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	67,253,769.91	91.94	33,774,579.12	81.95
1-2年(含2年)	4,349,042.49	5.94	3,801,593.96	9.22
2-3年(含3年)	917,151.77	1.25	2,697,613.25	6.54
3年以上	637,052.71	0.87	942,740.50	2.29
合计	73,157,016.88	100.00	41,216,526.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,000,541.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 9.57%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款项	23,309,526.06	23,199,353.48
合计	32,309,526.06	32,199,353.48

1、 无应收利息。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
天台县银信小额贷款股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
小计	9,000,000.00	9,000,000.00
减：坏账准备		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
天台县银信小额贷款股份有限公司	9,000,000.00	1-2 年	尚未支付	否
合计	9,000,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,068,864.72	18,260,266.56
1-2 年（含 2 年）	5,762,473.07	5,588,759.05
2-3 年（含 3 年）	3,351,487.17	3,239,963.37
3 年以上	10,182,439.81	9,341,762.35
小计	37,365,264.77	36,430,751.33
减：坏账准备	14,055,738.71	13,231,397.85
合计	23,309,526.06	23,199,353.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00	10.66	3,982,000.00	100.00		3,982,000.00	10.93	3,982,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,383,264.77	89.34	10,073,738.71	30.18	23,309,526.06	32,448,751.33	89.07	9,249,397.85	28.50	23,199,353.48
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	24,690,668.27	66.08	10,073,738.71	40.80	14,616,929.56	26,069,004.68	71.56	9,249,397.85	35.48	16,819,606.83
无风险组合	8,692,596.50	23.26			8,692,596.50	6,379,746.65	17.51			6,379,746.65
合计	37,365,264.77	100.00	14,055,738.71		23,309,526.06	36,430,751.33	100.00	13,231,397.85		23,199,353.48

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
飞马逊自动化技术 (天津)有限公司	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00	破产预计无法收回
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	9,376,268.22	468,813.39	5.00
1-2年(含2年)	5,762,473.07	1,728,741.92	30.00
2-3年(含3年)	3,351,487.17	1,675,743.59	50.00
3年以上	6,200,439.81	6,200,439.81	100.00
合计	24,690,668.27	10,073,738.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	9,249,397.85		3,982,000.00	13,231,397.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	912,019.01			912,019.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	41,690.00			41,690.00
其他变动	-45,988.15			-45,988.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	10,073,738.71		3,982,000.00	14,055,738.71

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	26,069,004.68	6,379,746.65	3,982,000.00	36,430,751.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		2,312,849.85		2,312,849.85
本期终止确认	1,378,336.41			1,378,336.41
其他变动				
期末余额	24,690,668.27	8,692,596.50	3,982,000.00	37,365,264.77

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	汇率变动 (+)		转销或核销
按单项计提坏账准备	3,982,000.00				3,982,000.00	
按组合计提坏账准备	9,249,397.85	912,019.01		-45,988.15	41,690.00	10,073,738.71
合计	13,231,397.85	912,019.01		-45,988.15	41,690.00	14,055,738.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	41,690.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	2,323,159.89	3,752,550.21
备用金	3,617,647.11	4,282,089.60
保证金	6,278,888.96	3,713,500.00
出口退税	7,427,509.10	6,379,746.65
个人借款	264,769.80	175,805.12
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
增值税退税	1,265,094.77	
其他	12,206,195.14	14,145,059.75
合计	37,365,264.77	36,430,751.33

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	7,427,509.10	1年以内	19.88	
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	破产导致无法收回的设 备款项	3,982,000.00	3年以上	10.66	3,982,000.00
友力建设集团有限公司	保证金	2,091,000.00	1年以内, 2-3年	5.60	982,050.00
浙江华立富通投资有限公司	保证金	1,858,700.00	1年以内	4.97	92,935.00
潍坊高新技术产业 开发区财政局	保证金	1,376,500.00	3年以上	3.68	1,376,500.00
合计		16,735,709.10		44.79	6,433,485.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	325,735,251.35	1,705,429.17	324,029,822.18	245,476,547.50	5,019,225.52	240,457,321.98
周转材料	5,978,189.01		5,978,189.01	4,251,765.36		4,251,765.36
委托加工 物资	4,534,802.45		4,534,802.45	160,897.41		160,897.41
在产品	78,517,257.37		78,517,257.37	42,975,427.91		42,975,427.91
库存商品	1,132,798,244.82	64,506,445.58	1,068,291,799.24	805,810,126.91	48,422,653.01	757,387,473.90
合计	1,547,563,745.00	66,211,874.75	1,481,351,870.25	1,098,674,765.09	53,441,878.53	1,045,232,886.56

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,019,225.52	921,219.59		4,235,015.94	1,705,429.17	
库存商品	48,422,653.01	47,231,223.52	-89,176.83	31,058,254.12	64,506,445.58	
合计	53,441,878.53	48,152,443.11	-89,176.83	35,293,270.06	66,211,874.75	

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期 质保金	96,990,203.28	4,849,510.16	92,140,693.12	77,789,872.50	3,889,493.62	73,900,378.88
合计	96,990,203.28	4,849,510.16	92,140,693.12	77,789,872.50	3,889,493.62	73,900,378.88

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	96,990,203.28	100.00	4,849,510.16	5.00	92,140,693.12	77,789,872.50	100.00	3,889,493.62	5.00	73,900,378.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	96,990,203.28	100.00	4,849,510.16	5.00	92,140,693.12	77,789,872.50	100.00	3,889,493.62	5.00	73,900,378.88
合计	96,990,203.28	100.00	4,849,510.16		92,140,693.12	77,789,872.50	100.00	3,889,493.62		73,900,378.88

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	96,990,203.28	4,849,510.16	5.00
合计	96,990,203.28	4,849,510.16	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
未到期质保金	3,889,493.62	960,016.54			4,849,510.16
合计	3,889,493.62	960,016.54			4,849,510.16

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	55,268,626.04	29,716,231.28
未交增值税	12,516,975.24	19,623,336.56
预交税金	20,452,194.08	3,586,233.71
可转债发行费用		2,537,028.62
其他	1,266,171.67	190,230.10
合计	89,503,967.03	55,653,060.27

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
杭州君卓投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州君卓)	9,477,753.71			-538.09	628,093.26						10,105,308.88
YLAT LLC(以下简称YLAT)	326,245.00								-7,460.00		318,785.00
小计	9,803,998.71			-538.09	628,093.26				-7,460.00		10,424,093.88
2. 联营企业											
天台县银信小额贷款股份有限公司(以下简称天台银信)	49,020,929.10		-49,245,477.67	224,548.57							
十堰银轮汽车零部件有限公司(以下简称十堰银轮)	21,995,830.57			85,377.90							22,081,208.47
东风银轮(十堰)非金属部件有限公司(以下简称东风银轮)	24,352,298.75			1,127,497.48							25,479,796.23

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Rochi Indien (印度公司)	31,998.40								-3,211.00	28,787.40	
天台民商投资中心(有限合伙)(以下简称天台民商投)	97,012,720.39			-1,617,931.23	83,092,774.42					178,487,563.58	
台州银祺股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称台州银祺)	31,730,556.76			8,997,678.83						40,728,235.59	
佛吉亚银轮(潍坊)排气控制技术有限公司(以下简称佛吉亚银轮)	47,437,439.28			11,570,018.46						59,007,457.74	
重庆上方汽车配件有限责任公司(以下简称重庆上方)	44,181,471.32	14,700,000.00		-13,071,121.73						45,810,349.59	
浙江天和联建设投资有限公司(以下简称天和联)	8,822,168.94			944,286.81						9,766,455.75	
天台大车配贸易服务有限公司(以下简称天台大车配)	164,206.73			14,295.05						178,501.78	

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天台银瑞模具技术有限公司（以下简称银瑞模具）	190,000.00	570,000.00		-550,095.32						209,904.68	
天台银康生物医药有限公司（以下简称银康生物）	30,541,769.52			-10,351.31						30,531,418.21	
台州元熔金属技术有限公司（以下简称台州元熔）	1,080,000.00	1,320,000.00		191,484.46						2,591,484.46	
天台银聚投资中心合伙企业（有限合伙）（以下简称天台银聚）		9,000,000.00		-203,747.03						8,796,252.97	
上海柯诺威新能源科技有限公司（以下简称上海柯诺威）		7,250,000.00		-772,248.72						6,477,751.28	
小计	356,561,389.76	32,840,000.00	-49,245,477.67	6,929,692.22	83,092,774.42				-3,211.00	430,175,167.73	
合计	366,365,388.47	32,840,000.00	-49,245,477.67	6,929,154.13	83,720,867.68				-10,671.00	440,599,261.61	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
智科恒业重型机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
徐州银轮机械有限公司	4,432,553.94	4,801,733.96
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司	2,364,158.10	2,607,849.38
浙江力太工业互联网有限公司	2,300,100.00	9,331,300.00
浙江太阳股份有限公司	2,533,801.79	3,000,174.93
浙江严牌过滤技术股份有限公司	87,360,000.00	26,400,000.00
上海普天物流有限公司	11,490,000.00	31,920,000.00
上海运百国际物流有限公司	516,081.11	555,621.06
Hyperloop Transportation Technologies, Inc	31,878,490.44	32,624,490.21
浙江银轮普天供应链管理有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
浙江氢途科技有限公司	41,142,600.00	20,000,000.00
广东埃科思科技有限公司	6,000,000.00	
领科汇智科技有限公司	20,000,000.00	
合计	230,017,785.38	151,241,169.54

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
智科恒业重型机械股份有限公司					不以出售为目的	
徐州银轮机械有限公司	5,130,000.00	537,553.94			不以出售为目的	
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司			2,635,841.90		不以出售为目的	
浙江力太工业互联网有限公司			27,699,900.00		不以出售为目的	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江太阳股份有限公司			34,030,288.21		不以出售为目的的	
浙江严牌过滤技术股份有限公司		63,360,000.00			不以出售为目的的	
上海普天物流有限公司			18,510,000.00		不以出售为目的的	
上海运百国际物流有限公司		36,081.11			不以出售为目的的	
Hyperloop Transportation Technologies, Inc					不以出售为目的的	
浙江银轮普天供应链管理有限公司					不以出售为目的的	
浙江氢途科技有限公司		21,142,600.00			不以出售为目的的	
广东埃科思科技有限公司					不以出售为目的的	
领科汇智科技有限公司					不以出售为目的的	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,733,749.53	85,465,647.97
其中：其他	42,733,749.53	85,465,647.97
合计	42,733,749.53	85,465,647.97

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	42,629,360.23	9,105,359.83	51,734,720.06
(2) 本期增加金额	5,442,832.37	1,560,776.33	7,003,608.70
—外购			
—固定资产/无形资产转入	5,442,832.37	1,560,776.33	7,003,608.70
(3) 本期减少金额	4,268,768.42	900,241.80	5,169,010.22
—转为自用	4,268,768.42	900,241.80	5,169,010.22
(4) 期末余额	43,803,424.18	9,765,894.36	53,569,318.54
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	16,564,853.34	2,454,481.50	19,019,334.84
(2) 本期增加金额	3,230,915.77	314,457.23	3,545,373.00
—计提或摊销	2,505,015.39	224,217.50	2,729,232.89
—固定资产/无形资产转入	725,900.38	90,239.73	816,140.11
(3) 本期减少金额	1,098,064.76	209,603.29	1,307,668.05
—转为自用	1,098,064.76	209,603.29	1,307,668.05
(4) 期末余额	18,697,704.35	2,559,335.44	21,257,039.79
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	1,713.80		1,713.80
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,713.80		1,713.80
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,104,006.03	7,206,558.92	32,310,564.95
(2) 上年年末账面价值	26,062,793.09	6,650,878.33	32,713,671.42

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,423,498.69	正在办理中
合计	5,423,498.69	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,401,257,784.36	2,165,393,085.02
固定资产清理		
合计	2,401,257,784.36	2,165,393,085.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,466,120,456.10	1,861,099,447.28	28,124,642.10	153,024,070.12	23,192,021.99	3,531,560,637.59
(2) 本期增加金额	80,441,980.30	416,898,888.24	4,745,211.34	33,985,926.34	8,443,561.68	544,515,567.90
—购置	2,882,075.13	107,089,195.85	4,783,320.07	25,090,881.56	4,648,151.49	144,493,624.10
—在建工程转入	47,518,737.09	314,381,814.93		10,397,479.71	3,795,410.19	376,093,441.92
—投资性房地产转入	4,268,768.42					4,268,768.42
—外币报表折算差额	25,772,399.66	-4,572,122.54	-38,108.73	-1,502,434.93		19,659,733.46
(3) 本期减少金额	6,585,005.42	54,582,699.98	2,483,000.33	14,409,705.96	60,344.83	78,120,756.52
—处置或报废	1,142,173.05	54,582,699.98	2,483,000.33	14,409,705.96	60,344.83	72,677,924.15
—转入投资性房地产	5,442,832.37					5,442,832.37
(4) 期末余额	1,539,977,430.98	2,223,415,635.54	30,386,853.11	172,600,290.50	31,575,238.84	3,997,955,448.97
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	407,542,376.37	807,564,640.47	19,666,787.63	97,913,485.12	9,086,362.42	1,341,773,652.01
(2) 本期增加金额	75,233,761.37	193,240,676.77	3,058,004.45	19,415,827.31	4,622,123.92	295,570,393.82
—计提	74,814,035.98	195,138,816.92	3,084,963.48	20,262,738.48	4,622,123.92	297,922,678.78
—投资性房地产转入	1,098,064.76					1,098,064.76
—外币报表折算差额	-678,339.37	-1,898,140.15	-26,959.03	-846,911.17		-3,450,349.72
(3) 本期减少金额	1,391,039.54	44,173,603.03	2,199,378.25	12,028,040.95	30,896.64	59,822,958.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
—处置或报废	665,139.16	44,173,603.03	2,199,378.25	12,028,040.95	30,896.64	59,097,058.03
—转入投资性房地产	725,900.38					725,900.38
(4) 期末余额	481,385,098.20	956,631,714.21	20,525,413.83	105,301,271.48	13,677,589.70	1,577,521,087.42
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	7,406.36		24,393,900.56
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		5,217,323.37				5,217,323.37
—处置或报废		5,217,323.37				5,217,323.37
(4) 期末余额	1,264,841.55	17,903,794.06	535.22	7,406.36		19,176,577.19
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,057,327,491.23	1,248,880,127.27	9,860,904.06	67,291,612.66	17,897,649.14	2,401,257,784.36
(2) 上年年末账面价值	1,057,313,238.18	1,030,413,689.38	8,457,319.25	55,103,178.64	14,105,659.57	2,165,393,085.02

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,063,369.51	1,387,262.47	25,831.12	650,275.92	
运输设备	40,507.60	29,590.91	535.22	10,381.47	
电子设备及其他	55,818.86	51,482.93		4,335.93	
合计	2,159,695.97	1,468,336.31	26,366.34	664,993.32	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	27,218,330.08		27,218,330.08
(2) 本期增加金额	15,525,111.48	19,771,103.33	35,296,214.81
(3) 本期减少金额	919,149.89		919,149.89
—转为自用	919,149.89		919,149.89
(4) 期末余额	41,824,291.67	19,771,103.33	61,595,395.00
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	4,643,128.92		4,643,128.92
(2) 本期增加金额	5,979,585.87	5,328,455.33	11,308,041.20
—计提	2,300,690.57	1,435,929.92	3,736,620.49
—自用转出租	3,678,895.30	3,892,525.41	7,571,420.71
(3) 本期减少金额	432,514.98		432,514.98
—转为自用	432,514.98		432,514.98
(4) 期末余额	10,190,199.81	5,328,455.33	15,518,655.14
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	31,634,091.86	14,442,648.00	46,076,739.86
(2) 年初账面价值	22,575,201.16		22,575,201.16

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
银轮二期 R 厂房	39,989,214.37	尚在办理中
A 幢与 L 幢间研发中心	33,376,759.64	尚在办理中
板式换热器生产新厂房	16,128,903.84	尚在办理中
东港蒸发冷项目二期	13,211,009.70	尚在办理中
其他房屋及建筑物	46,132,416.10	尚在办理中

6、 期末无固定资产清理。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	602,560,618.50	273,274,939.27
工程物资		
合计	602,560,618.50	273,274,939.27

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	175,022,706.30		175,022,706.30	36,879,602.83		36,879,602.83
安装工程	1,568,817.60		1,568,817.60	2,888,783.27		2,888,783.27
在安装设备	417,796,287.28		417,796,287.28	225,784,694.42		225,784,694.42
自制设备	8,172,807.32		8,172,807.32	7,721,858.75		7,721,858.75
合计	602,560,618.50		602,560,618.50	273,274,939.27		273,274,939.27

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
华龙洁具厂 房	102,664,174.00	12,934,500.33	24,123,187.51			37,057,687.84		在建				自筹
F 厂房	21,889,564.44	16,177,123.92	4,944,219.85	21,121,343.77				已完工				自筹
东港蒸发冷 项目二期	14,584,025.00		13,211,009.70	13,211,009.70				已完工				自筹
倒班楼及危 废站项目	19,585,668.02	280,905.61	8,210,917.57	647,786.49		7,844,036.69		在建				自筹
宿舍购房			3,510,770.00			3,510,770.00		在建				自筹
新能源汽车 热管理系统 部件项目	120,000,371.70		116,266,082.86			116,266,082.86		在建				自筹
安装工程		2,888,783.27	889,151.45	2,209,117.12		1,568,817.60		在安装				自筹
在安装设备		225,784,694.42	519,652,068.25	327,385,283.26	255,192.13	417,796,287.28		在安装				自筹
自制设备		7,721,858.75	4,323,878.89	3,872,930.32		8,172,807.32		在安装				自筹
合计		265,787,866.30	695,131,286.08	368,447,470.66	255,192.13	592,216,489.59						

4、 无工程物资。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	109,818,714.09	109,818,714.09
(2) 本期增加金额	23,608,513.40	23,608,513.40
—新增租赁	24,497,438.90	24,497,438.90
—外币报表折算	-888,925.50	-888,925.50
(3) 本期减少金额	8,142,360.85	8,142,360.85
—处置	8,142,360.85	8,142,360.85
(4) 期末余额	125,284,866.64	125,284,866.64
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	51,939,023.39	51,939,023.39
(2) 本期增加金额	19,377,073.31	19,377,073.31
—计提	20,690,266.44	20,690,266.44
—外币报表折算	-1,313,193.13	-1,313,193.13
(3) 本期减少金额	7,374,033.44	7,374,033.44
—处置	7,374,033.44	7,374,033.44
(4) 期末余额	63,942,063.26	63,942,063.26
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	61,342,803.38	61,342,803.38
(2) 年初账面价值	57,879,690.70	57,879,690.70

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	技术与商标许可证	客户关系	非专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	377,904,283.97	59,991,811.72	46,355,887.27	9,959,106.55	141,043,932.23	4,135,151.89	639,390,173.63
(2) 本期增加金额	18,166,431.23	6,717,436.34	-747,048.01	-387,600.00	-4,162,387.49		19,586,832.07
—购置	17,668,383.00	7,103,556.84					24,771,939.84
—投资性房地产转入	900,241.80						900,241.80
—外币报表折算差额	-402,193.57	-386,120.50	-747,048.01	-387,600.00	-4,162,387.49		-6,085,349.57
(3) 本期减少金额	1,560,776.33	2,738,517.92					4,299,294.25
—处置		2,738,517.92					2,738,517.92
—转入投资性房地产	1,560,776.33						1,560,776.33
(4) 期末余额	394,509,938.87	63,970,730.14	45,608,839.26	9,571,506.55	136,881,544.74	4,135,151.89	654,677,711.45
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	63,380,484.00	21,791,463.97	18,461,155.16	4,688,831.59	44,109,540.34	1,606,211.48	154,037,686.54
(2) 本期增加金额	8,040,681.90	5,952,189.93	6,438,494.19	1,155,132.57	8,029,057.67	385,660.44	30,001,216.70
—计提	7,832,467.30	6,145,544.69	6,599,492.85	1,235,882.58	9,264,182.51	385,660.44	31,463,230.37
—投资性房地产转入	209,603.29						209,603.29
—外币报表折算差额	-1,388.69	-193,354.76	-160,998.66	-80,750.01	-1,235,124.84		-1,671,616.96
(3) 本期减少金额	90,239.73	649,896.49					740,136.22

项目	土地使用权	软件	专利权	技术与商标许可证	客户关系	非专利技术	合计
—处置		649,896.49					649,896.49
—转入投资性房地产	90,239.73						90,239.73
(4) 期末余额	71,330,926.17	27,093,757.41	24,899,649.35	5,843,964.16	52,138,598.01	1,991,871.92	183,298,767.02
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	323,179,012.70	36,876,972.73	20,709,189.91	3,727,542.39	84,742,946.73	2,143,279.97	471,378,944.43
(2) 上年年末账面价值	314,523,799.97	38,200,347.75	27,894,732.11	5,270,274.96	96,934,391.89	2,528,940.41	485,352,487.09

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,450,065.37	正在办理中
合计	9,450,065.37	

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业 合并 形成 的	计提	其他	处置	
账面原值						
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
湖北美标	4,508,639.19					4,508,639.19
浙江银吉	82,339.29					82,339.29
原并购昌宇达商誉	5,389,234.69					5,389,234.69
德国普锐	1,298,276.91					1,298,276.91
湖北宇声	980,364.25					980,364.25
银之园	80,901.13					80,901.13
TDI	160,762,542.04			-3,647,560.80		157,114,981.24
江苏朗信	54,797,996.75					54,797,996.75
Setrab AB	7,169,003.39			-820,989.19		6,348,014.20
天台振华	1,372,054.04					1,372,054.04
小计	237,900,637.71			-4,468,549.99		233,432,087.72
减值准备						
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业 合并 形成 的	计提	其他	处置	
原并购昌宇达商誉	5,389,234.69					5,389,234.69
浙江银吉	82,339.29					82,339.29
德国普锐	1,298,276.91					1,298,276.91
湖北宇声	980,364.25					980,364.25
银之园	80,901.13					80,901.13
江苏朗信	13,059,802.19					13,059,802.19
TDI	19,482,453.09		18,684,955.61	-661,588.75		37,505,819.95
天台振华	1,372,054.04					1,372,054.04
Setrab AB			6,758,419.93	-410,405.73		6,348,014.20
小计	43,204,711.62		25,443,375.54	-1,071,994.48		67,576,092.68
账面价值	194,695,926.09		-25,443,375.54	-3,396,555.51		165,855,995.04

注：其他系外币报表折算差额影响。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无锡银轮主要经营房地产租赁业务，主要现金流入来源于房屋建筑物及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

湖北美标主要经营汽车空调业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

浙江银吉主要经营房地产租赁业务，主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

原并购昌宇达商誉资产组主要经营汽车零部件业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购

买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

德国普锐主要经营汽车改装业务,主要现金流入来源于房屋建筑物和机器设备,因此将上述作为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

湖北宇声主要经营市政建材业务,主要现金流入来源于机器设备及非专利技术,因此将上述作为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

银之园主要经营餐饮服务,主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权,因此将上述作为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

TDI 主要经营汽车零部件生产与销售业务,主要现金流入来源于房屋建筑物、土地使用权及客户关系,因此将上述作为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

江苏朗信主要经营乘用车的电子冷却风扇及各类电机业务,主要现金流入来源于机器设备及专利权,因此将上述作为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

Setrab AB 主要设计和制造中小批量的铝制散热器和热交换器业务,主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备、土地使用权及客户关系、专利权、商标,因此将上述作为一个资产组。

天台振华主要经营金属表面处理及热处理加工业务,主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备、土地使用权,因此将上述作为一个资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减

值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
湖北美标	2022年-2026年	注 1	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.59%
TDI	2022年-2026年	注 2	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	10.91%
江苏朗信	2022年-2026年	注 3	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.93%
Setrab AB	2022年-2026年	注 4	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	10.64%

注 1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出湖北美标 2022 年-2026 年收入增长率分别为 4.98%、28.17%、9.89%、9.00%、2.97%。。

注 2：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出 TDI 公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 39.17%、12.63%、4.82%、4.28%、3.88%。

注 3：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出江苏朗信 2022 年-2026 年收入增长率分别为 10.11%、5.17%、5.03%、4.18%、3.33%。

注 4：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出 Setrab AB 2022 年-2026 年收入增长率分别为 10.73%、15.80%、11.97%、8.26%、5.03%。

4、商誉减值测试的影响

(1) TDI 公司本期业绩不及预期，根据公司聘请的银信资产评估有限公司对该公司出具评估报告，根据减值测试的结果，本期提取商誉减值金额为 18,684,955.61 元。

(2) Setrab AB 公司本期业绩不及预期，根据公司聘请的银信资产评估有限公司对该公司出具评估报告，根据减值测试的结果，本期提取商誉减值金额为 6,758,419.93 元。

(2) 无锡银轮、原并购昌宇达商誉、浙江银吉、银之园、湖北宇声、德国普锐、天

台振华以前年度已全额计提商誉减值准备，江苏朗信经测试本期无需计提商誉减值。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修	19,219,570.83	9,324,611.93	4,576,729.00		23,967,453.76
长期租赁费用	1,291,022.57		624,154.97	2,388.48	664,479.12
临时办公场所	154,107.16	1,351,911.00	123,582.68		1,382,435.48
排污使用权	337,790.75		60,657.00		277,133.75
船级社证	383,585.02		276,706.42		106,878.60
合计	21,386,076.33	10,676,522.93	5,661,830.07	2,388.48	26,398,380.71

注：其他系外币报表折算差额影响。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	250,463,693.84	38,663,232.24	247,992,736.72	38,213,782.05
内部交易未实现利润	34,164,842.81	5,365,729.80	25,791,460.12	4,471,851.08
可抵扣亏损	41,523,978.77	6,248,626.39	36,399,543.59	6,386,596.43
递延收益引起的可抵扣差异	30,267,453.48	4,540,118.02	13,187,803.33	1,978,170.50
交易性金融资产公允价值变动	28,057.26	4,208.59	1,614,165.52	242,124.83
其他权益工具投资公允价值变动	48,845,741.90	7,326,861.29	23,060,850.62	3,459,127.59
预计负债	32,361,470.34	4,854,220.56	13,614,383.23	2,042,157.48
股份支付	34,475,986.04	5,562,922.93		
合计	472,131,224.44	72,565,919.82	361,660,943.13	56,793,809.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	54,667,493.55	10,476,217.36	62,774,393.06	11,768,341.42
固定资产折旧年限差异	243,255,583.32	36,488,337.50	222,204,206.34	33,330,630.95
其他权益工具投资公允价值变动	85,076,235.05	12,818,270.26	5,302,355.02	795,353.25
交易性金融资产公允价值变动	15,638,187.17	2,345,728.08	15,838,878.48	2,375,831.77
其他非流动金融资产公允价值变动	19,682,878.13	2,952,431.72	59,592,359.52	8,938,853.93
合计	418,320,377.22	65,080,984.92	365,712,192.42	57,209,011.32

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	121,290,716.77	103,188,482.50
可抵扣亏损	192,617,769.86	179,530,958.53
合计	313,908,486.63	282,719,441.03

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2021		11,316,089.67	
2022	4,466,834.73	12,875,613.07	
2023	13,372,081.15	13,417,400.64	
2024	22,096,974.90	23,844,447.75	
2025	10,039,981.37	12,635,453.15	
2026（及以后）	14,001,703.43	105,441,954.25	
2027年及以后	128,640,194.28		
合计	192,617,769.86	179,530,958.53	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	112,593,823.05		112,593,823.05	43,864,555.10		43,864,555.10
预付资产受让款	23,000,000.00	11,623,750.00	11,376,250.00	23,000,000.00	11,025,000.00	11,975,000.00
未交增值税	533,672.60		533,672.60	533,672.60		533,672.60
预付土地款	59,600,000.00		59,600,000.00			
预付投资款				2,415,864.00		2,415,864.00
理财产品	35,000,000.00		35,000,000.00			
合计	230,727,495.65	11,623,750.00	219,103,745.65	69,814,091.70	11,025,000.00	58,789,091.70

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	61,059,771.50	55,059,812.50
保证借款	140,560,151.18	134,244,537.16
信用借款	906,999,893.71	1,050,887,960.85
质押借款	293,882,111.28	126,156,353.47
抵押兼质押借款	100,135,898.09	40,046,444.44
质押兼保证借款	1,657,367.80	319,657.05
合计	1,504,295,193.56	1,406,714,765.47

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,702,824,293.99	1,192,632,364.40
合计	1,702,824,293.99	1,192,632,364.40

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,237,372,039.52	1,948,932,578.24

项目	期末余额	上年年末余额
1-2年(含2年)	41,978,945.23	57,343,869.38
2-3年(含3年)	15,671,469.22	15,432,898.81
3年以上	16,268,702.23	15,137,887.32
合计	2,311,291,156.20	2,036,847,233.75

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	39,035,135.76	38,823,521.30
合计	39,035,135.76	38,823,521.30

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	166,030,942.53	983,165,932.18	961,806,130.53	187,390,744.18
离职后福利-设定提存计划	4,682,625.40	63,449,382.69	61,808,272.94	6,323,735.15
辞退福利		1,466,566.29	1,466,566.29	
合计	170,713,567.93	1,048,081,881.16	1,025,080,969.76	193,714,479.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	148,733,966.68	882,044,038.82	860,283,430.12	170,494,575.38
(2) 职工福利费	10,344,321.51	44,824,880.16	45,175,532.71	9,993,668.96
(3) 社会保险费	2,434,883.42	35,290,260.76	35,075,272.59	2,649,871.59
其中：医疗保险费	2,225,392.14	32,145,888.03	32,031,154.58	2,340,125.59
工伤保险费	162,713.76	2,934,998.02	2,796,183.62	301,528.16
生育保险费	46,777.52	209,374.71	247,934.39	8,217.84
(4) 住房公积金	426,804.03	17,438,425.78	17,396,843.78	468,386.03
(5) 工会经费和职工教育经费	4,090,966.89	3,568,326.66	3,875,051.33	3,784,242.22
合计	166,030,942.53	983,165,932.18	961,806,130.53	187,390,744.18

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,278,245.55	60,811,981.01	58,478,805.36	5,611,421.20
失业保险费	1,404,379.85	2,637,401.68	3,329,467.58	712,313.95
合计	4,682,625.40	63,449,382.69	61,808,272.94	6,323,735.15

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	100,685,799.37	145,415,402.22
企业所得税	17,852,163.38	51,974,565.59
个人所得税	2,395,684.52	2,745,079.24
城市维护建设税	3,117,102.38	5,496,265.71
房产税	5,445,354.12	6,104,081.05
教育费附加	3,079,078.84	5,425,440.00
土地使用税	680,709.87	646,562.64
印花税	284,402.54	244,963.87
河道工程修建维护管理费	105.51	132.68
其他	1,641,337.69	2,435,842.27
合计	135,181,738.22	220,488,335.27

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		91,665.00
应付股利		300,000.00
其他应付款项	41,527,004.90	47,194,571.04
合计	41,527,004.90	47,586,236.04

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
国债转贷资金利息		91,665.00
合计		91,665.00

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		300,000.00
合计		300,000.00

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	6,616,154.84	6,471,900.00
代扣代缴款	1,371,411.31	5,741,893.53
资金往来款	3,504,841.35	5,057,924.62
备用金	906,676.26	270,541.66
押金	3,930,076.14	2,572,348.14
其他	25,197,845.00	27,079,963.09
合计	41,527,004.90	47,194,571.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江天铁实业股份有限公司	3,504,841.35	资金往来款
友力建设集团有限公司	2,926,000.00	履约保证金

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	44,091,698.14	300,534.03
一年内到期的租赁负债	13,642,845.19	
合计	57,734,543.33	300,534.03

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	40,062,137.36	
待转销项税	1,787,125.06	2,636,715.34
合计	41,849,262.42	2,636,715.34

(三十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	126,972,104.17	181,909,652.19
抵押借款		6,524,900.00
抵押兼保证借款	105,108,291.67	
合计	246,080,395.84	202,434,552.19

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
银轮转债	580,730,846.53	
债券应付利息	1,225,000.00	
合计	581,955,846.53	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末 余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	转股	期末余额
银轮转债	700,000,000.00	2021/6/7	6年	700,000,000.00		565,974,219.80	1,225,000.00	14,914,794.51		-158,167.78	581,955,846.53
合计				700,000,000.00		565,974,219.80	1,225,000.00	14,914,794.51		-158,167.78	581,955,846.53

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]672号《关于核准浙江银轮机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，公司于2021年7月7日向不特定对象发行了700万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额7亿元。

经深交所同意，公司7亿元可转换公司债券于2021年7月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“银轮转债”，债券代码“127037”。

本次债券发行票面利率为：第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债的存续期限为自发行之日起六年，即自2021年6月7日至2027年6月6日。

本次发行的可转债转股期的起止日期：2021年12月13日至2027年6月6日。

本次发行的可转债初始转股价格为10.77元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行7亿元可转换公司债券，扣除发行费用11,347,558.65元后，发行

日金融负债成分的公允价值为 565,974,219.80 元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为 122,678,221.55 元计入了其他权益工具。截止 2021 年 12 月 31 日，金融负债成分的期末摊余成本为 122,644,818.02 元。截止 2021 年 12 月 31 日，共计 1,906 张“银轮转债”转换成 17,666 股普通股。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额
应付租赁款	39,952,842.97
合计	39,952,842.97

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		381,818.20
合计		381,818.20

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目专项补助	381,818.20		381,818.20		天台县财政局国债转贷 本金分期还款
合计	381,818.20		381,818.20		

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三包维修费	15,523,394.87	35,774,196.35	15,523,394.87	35,774,196.35	产品质保期维修支出
合计	15,523,394.87	35,774,196.35	15,523,394.87	35,774,196.35	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,266,532.76	42,255,285.18	25,930,498.05	118,591,319.89	与资产相关
合计	102,266,532.76	42,255,285.18	25,930,498.05	118,591,319.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车辆换热器专项资金	75,000.00		75,000.00			与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助 资金	850,420.17		443,697.47		406,722.70	与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车辆换热器检测专项资金	135,263.18		135,263.18			与资产相关
废水废气综合整治项目	109,851.81		62,772.45		47,079.36	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目	6,510,000.00		465,000.00		6,045,000.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	490,000.00		367,500.00		122,500.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	323,210.40		133,742.23		189,468.17	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	440,000.00		330,000.00		110,000.00	与资产相关
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	777,777.78		111,111.11		666,666.67	与资产相关
购置机器人奖励	122,292.59		30,573.15		91,719.44	与资产相关
物联网技术应用于铝油冷器生产线提升	408,750.00		136,250.00		272,500.00	与资产相关
机器人换人补助奖励款	240,300.00		80,100.00		160,200.00	与资产相关
“机器人”项目--年产20000套尾气颗粒过滤器生产线（DPF）技改项目	878,602.56		125,514.67		753,087.89	与资产相关
纯电动汽车电池冷却器研发与优化补助	2,555,555.56		319,444.45		2,236,111.11	与资产相关
汽车冷却器扩能技术改造项目	450,769.63		289,548.13		161,221.50	与资产相关
工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金	25,084.22		16,568.88		8,515.34	与资产相关
机器人技改项目	144,877.68		38,129.47		106,748.21	与资产相关
县财政机器人换人补助	59,983.30		15,786.64		44,196.66	与资产相关
重点产业振兴国债补助	0.02		0.02			与资产相关
中央保持外贸稳定增长专项资金	0.01		0.01			与资产相关
年产 10 万套新型中置式车用 HVAC 总成项目	500,000.00		125,000.00		375,000.00	与资产相关
工业转型项目政府补助	460,000.00		120,000.00		340,000.00	与资产相关
车用空调研发与检测系统改造	260,000.00		260,000.00			与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
提升项目						
车用空调研发设计及检测服务 平台项目	5,882,916.67		965,000.00		4,917,916.67	与资产相关
科学技术发展计划	36,666.67		10,000.00		26,666.67	与资产相关
产业发展基金	5,185,154.72		864,485.17		4,320,669.55	与资产相关
生产技术改造创新	1,894,500.00		378,900.00		1,515,600.00	与资产相关
柴油发动机项目	2,299,999.84		2,299,999.84			与资产相关
高新技术产业发展专项资金	111,890.08		49,648.26		62,241.82	与资产相关
机器人技术改造	487,516.49		113,910.51		373,605.98	与资产相关
重点技术改造项目（乘用车水 空中冷器项目）专项支持资金	9,581,855.14		1,238,244.51		8,343,610.63	与资产相关
年产 100 万套铝压铸件（发动 机配件）生产线技改项目	799,737.59		146,374.70		653,362.89	与资产相关
2016 年机器人奖励	738,888.88		105,555.55		633,333.33	与资产相关
2017 信息化应用项目	725,925.93		103,703.70		622,222.23	与资产相关
后处理工程智能制造与数字化 工厂建设项目	3,970,153.70		567,164.81		3,402,988.89	与资产相关
热交换器行业数字化应用项目	1,451,851.85		207,407.41		1,244,444.44	与资产相关
机器人技改项目(2018)	125,375.30		32,996.75		92,378.55	与资产相关
年产 200 万套铝压铸件（乘用 车配件）生产线技改项	240,385.65		158,995.57		81,390.08	与资产相关
2017 年工业机器人购置项目	233,755.00		29,219.38		204,535.62	与资产相关
2018 信息化应用项目	1,453,497.78		181,687.22		1,271,810.56	与资产相关
2017 年机器人换人技改项目	2,118,933.61		235,437.07		1,883,496.54	与资产相关
2018 汽车零部件智能化项目	28,958,546.81		3,217,616.31		25,740,930.50	与资产相关
2018 年省传统产业改造升级专 项切块资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
机器人技改项目(2019)	41,486.18		10,918.49		30,567.69	与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励	117,464.38		16,780.63		100,683.75	与资产相关
2017 年机器人技改创新项目	865,167.77		123,595.39		741,572.38	与资产相关
2017 年先进制造业第二批补助	365,760.00		45,720.00		320,040.00	与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高效板式换热器科技成果转化 专项资金补助	5,214,015.06		3,384,199.51		1,829,815.55	与资产相关
省级重点企业研究院建设配套 资金奖励	6,161,281.14		684,586.79		5,476,694.35	与资产相关
机器人换人技改项目(2020)	44,003.62		11,581.04		32,422.58	与资产相关
老厂区搬迁提档升级项目	4,883,333.33		500,000.00		4,383,333.33	与资产相关
2018 年度省级工业和信息化发 展财政专项资金（工业机器人 购置奖励）	26,502.46		4,417.08		22,085.38	与资产相关
2018 年机器人换人技术创新项 目，年产 200 万套铝压铸件生 产线技改项目	536,434.87		76,633.55		459,801.32	与资产相关
汽车用高性能电子水泵生产线 技改项目	1,095,793.33		120,270.00		975,523.33	与资产相关
质量发展及技改专项资金		500,900.00	28,384.64		472,515.36	与资产相关
新型节能环保型EGR 系统生产 建设		3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
2019 年度“机器人”技术改造 财政专项资金项目		441,368.70	55,171.09		386,197.61	与资产相关
具有仿生分形结构的高效板式 换热器关键技术研发及产业化		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
新厂区固定资产投资奖励		8,033,960.00	4,811,299.85		3,222,660.15	与资产相关
企业技改投资奖励		1,522,200.00	49,300.00		1,472,900.00	与资产相关
工业项目民用建筑基础设施奖 励		124,947.00	124,947.00			与资产相关
国家级汽车热管理系统检测中 心一期奖励		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
国家级汽车热管理系统检测中 心基础设施建设补贴		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2021 年第三批自治区“千企技 改”工程扶持资金		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大车配产业创新服务综合体第一期补助资金		8,497,000.00	566,466.64		7,930,533.36	与资产相关
2019 年机器人补贴		129,861.04	7,420.63		122,440.41	与资产相关
技改资金奖励		352,800.00	352,800.00			与资产相关
2020 年度高质量发展智能化改造项目补助		497,400.00	49,740.00		447,660.00	与资产相关
2020 年工业和信息化产业转型升级智能化改造项目补助资金		994,800.00	182,380.00		812,420.00	与资产相关
2019 年度天台县工业企业推进“机器人”深化技术改造项目财政补助资金		421,453.49	17,560.51		403,892.98	与资产相关
2021 年度省级工业和信息化发展财政专项资金		138,594.95	2,309.92		136,285.03	与资产相关
合计	102,266,532.76	42,255,285.18	25,930,498.05		118,591,319.89	

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	792,095,104.00				17,666.00	17,666.00	792,112,770.00

变动原因说明：因“银轮转债”转股导致股本增加 17,666 股。

(三十九) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2021/6/7	第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。	100元/张	7,000,000	122,678,221.55	2027-6-6	自发行结束之日 2021 年 6 月 11 日 (T+4 日) 起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止	转股减少 1,906 张, 转股 17,666 股;
合计				7,000,000	122,678,221.55			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券			7,000,000	122,678,221.55	1,906	33,403.53	6,998,094	122,644,818.02
合计			7,000,000	122,678,221.55	1,906	33,403.53	6,998,094	122,644,818.02

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	965,941,641.46	597,344.58		966,538,986.04
其他资本公积	16,367,756.52	23,030,291.89		39,398,048.41
合计	982,309,397.98	23,627,636.47		1,005,937,034.45

变动原因说明：

- （1）因“银轮转债”转股导致股本溢价增加 173,905.31 元；
- （2）因收购子公司江苏唯益少数股东股权，支付对价与新增长期股权投资相对应享有江苏唯益自购买日持续计算可辨认净资产份额的差额调整资本公积-股本溢价 423,439.27 元；
- （3）因实施员工持股计划，按照授予日权益工具的公允价值与授予价格的差额确认其他资本公积 20,855,691.62 元。
- （4）股份支付确认递延所得税资产，导致其他资本公积增加 2,174,600.27 元。

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	53,046,925.24		53,046,925.24	
合计	53,046,925.24		53,046,925.24	

变动原因说明：根据 2021 年 1 月 7 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第二期员工持股计划（草案）及摘要》《公司第二期员工持股计划管理办法》及相关事项的议案，2021 年 3 月 11 日，通过非交易过户方式，公司将“浙江银轮机械股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的已回购股票 7,191,039 股全部过户至“浙江银轮机械股份有限公司—第二期员工持股计划”专户证券账户，导致库存股本期减少。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-81,048,299.74	137,243,483.29			8,098,348.31	129,232,579.94	-87,444.96	48,184,280.20
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-38,682,897.49	83,720,867.68				83,720,867.68		45,037,970.19
其他权益工具投资公允价值变动	-42,365,402.25	53,522,615.61			8,098,348.31	45,511,712.26	-87,444.96	3,146,310.01
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,238,935.71	-19,981,485.08				-19,124,113.34	-857,371.74	-22,363,049.05
其中： 外币财务报表折算差额	-3,238,935.71	-19,981,485.08				-19,124,113.34	-857,371.74	-22,363,049.05
其他综合收益合计	-84,287,235.45	117,261,998.21			8,098,348.31	110,108,466.60	-944,816.70	25,821,231.15

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	254,721,745.49	-124,238.68	254,597,506.81	13,163,227.40		267,760,734.21
合计	254,721,745.49	-124,238.68	254,597,506.81	13,163,227.40		267,760,734.21

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,045,994,009.40	1,814,440,014.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,964,277.64	
调整后年初未分配利润	2,042,029,731.76	1,814,440,014.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,374,339.65	321,583,085.75
减：提取法定盈余公积	13,163,227.40	27,236,765.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,367,608.32	62,792,325.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,185,873,235.69	2,045,994,009.40

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,572,656,861.89	6,082,472,945.01	6,174,355,910.10	4,724,479,402.57
其他业务	243,759,069.01	141,493,188.94	149,830,619.60	87,121,357.60
合计	7,816,415,930.90	6,223,966,133.95	6,324,186,529.70	4,811,600,760.17

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
汽车零部件产品等	7,572,656,861.89

合同分类	本期金额
其他收入	243,759,069.01
合计	7,816,415,930.90
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	7,816,415,930.90
在某一时段内确认	
合计	7,816,415,930.90

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,406,832.50	12,298,900.65
教育费附加	10,406,880.82	11,409,327.50
印花税	3,586,187.49	2,323,345.30
城镇土地使用税	2,310,773.93	1,775,774.28
房产税	9,643,893.10	8,664,941.33
车船税	689.92	660.00
环境保护税	40,417.31	57,344.79
土地增值税	53,700.74	158,797.25
合计	36,449,375.81	36,689,091.10

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包损失	149,485,052.45	124,322,008.03
业务招待费	12,139,819.99	10,429,315.96
职工薪酬	51,783,597.32	47,584,254.66
仓储费	38,911,286.34	31,294,235.76
差旅费	6,227,812.35	4,396,515.80
其他	82,863,768.74	86,623,867.08
合计	341,411,337.19	304,650,197.29

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	228,226,082.17	192,895,866.16

项目	本期金额	上期金额
折旧及无形资产摊销	94,940,033.94	84,267,886.33
业务招待费	15,038,537.89	15,143,038.73
上缴税费	663,273.71	923,557.16
差旅费	6,074,889.30	3,518,590.40
中介机构费	7,539,628.29	6,606,713.84
办公费	11,345,212.18	9,950,183.52
咨询费	10,276,220.46	9,210,567.79
其他	78,997,704.68	88,174,886.55
合计	453,101,582.62	410,691,290.48

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	100,845,925.34	74,780,893.93
人员人工费用	160,349,221.00	119,231,036.18
折旧摊销费用	18,646,480.70	19,559,130.23
其他	46,490,138.48	55,695,891.55
合计	326,331,765.52	269,266,951.89

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	71,513,970.77	75,667,541.54
其中：租赁负债利息费用	3,024,304.54	
减：利息收入	6,802,113.76	5,734,560.94
汇兑损益	17,729,736.62	11,306,717.40
其他	916,714.44	2,803,318.11
合计	83,358,308.07	84,043,016.11

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	47,466,076.09	53,304,347.07
其他	64,945.11	38,373.04
合计	47,531,021.20	53,342,720.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海外工程师资助		100,000.00	与收益相关
2016 年机器人奖励	105,555.55	105,555.56	与资产相关
2017 信息化应用项目	103,703.70	103,703.70	与资产相关
后处理工程智能制造与数字化工厂建设项目	567,164.81	567,164.82	与资产相关
热交换器行业数字化应用项目	207,407.41	207,407.41	与资产相关
“机器人换人”项目--年产 20000 套尾气颗粒过滤器生产线 (DPF) 技改项目	125,514.67	125,514.67	与资产相关
机器人换人技改项目(2018)	32,996.75	36,720.12	与资产相关
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	111,111.11	111,111.11	与资产相关
外经贸促进专项资金	152,650.00	1,119,300.00	与收益相关
年产 200 万套铝压铸件 (乘用车配件) 生产线技改项	158,995.57	158,995.57	与资产相关
失业保险补助款	418,911.40	9,800.00	与收益相关
柴油发动机项目	2,299,999.84	3,066,666.72	与资产相关
重点产业振兴国债补助	0.02	351,769.91	与资产相关
保持外贸增长专项资金	0.01	44,247.79	与资产相关
车辆换热器专项资金	75,000.00	300,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	443,697.47	443,697.48	与资产相关
车辆换热器检测专项资金	135,263.18	270,526.31	与资产相关
废水废气综合整治资金	62,772.45	62,772.45	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目专项基金	465,000.00	465,000.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	367,500.00	367,500.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	133,742.23	133,742.22	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	330,000.00	330,000.00	与资产相关
机器人换人补助奖励款	80,100.00	80,100.00	与资产相关
轿车用铝制圆盘油冷器物联网改造补助	136,250.00	136,250.00	与资产相关
购置机器人奖励	30,573.15	30,573.15	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税返还	217,065.00	381,325.20	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	49,648.26	75,210.44	与资产相关
稳岗补贴	343,166.26	1,056,287.72	与收益相关
工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金	16,568.88	17,262.84	与资产相关
机器换人技改项目	38,129.47	42,432.01	与资产相关
县财政机器换人补助	15,786.64	17,568.00	与资产相关
重点技术改造项目（乘用车水空中冷器项目）专项支持资金	1,238,244.51	991,200.00	与资产相关
科学技术发展计划	10,000.00	10,000.00	与资产相关
产业发展基金	864,485.17	863,896.07	与资产相关
年产10万套新型中置式车用HVAC总成项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
工业转型项目政府补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
车用空调研发设计及检测服务平台项目补助	965,000.00	965,000.00	与资产相关
空调研究所补助	260,000.00	65,000.00	与资产相关
机器换人技术改造	113,910.51	113,910.51	与资产相关
年产100万套铝压铸件（发动机配件）生产线技改项目补助	146,374.70	146,374.70	与资产相关
生产技术改造创新	378,900.00	378,900.00	与资产相关
专利补贴奖励	1,799,400.00	638,000.00	与收益相关
汽车冷却器扩能技术改造项目补助	289,548.13	312,000.00	与资产相关
2018 信息化应用项目	181,687.22	181,687.22	与资产相关
纯电动汽车电池冷却器项目	319,444.45	319,444.44	与资产相关
2017 年工业机器人购置项目	29,219.38	29,219.37	与资产相关
2018 年省传统产业改造升级专项切块资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
机器换人技改项目(2019)	10,918.49	12,150.53	与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励	16,780.63	16,780.63	与资产相关
2017 年机器换人技改创新项目	123,595.39	123,595.39	与资产相关
2017 年先进制造业第二批补助	45,720.00	45,720.00	与资产相关
社保费返还	4,000.00	5,215,128.06	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业引才薪酬补助		40,068.00	与收益相关
技术中心补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
财政单一账户吸收与创新奖励		30,000.00	与收益相关
创新驱动奖励基金		200,000.00	与收益相关
新通过市级高新技术企业认定的升级科技型 型企业奖励		552,000.00	与收益相关
科技创新奖励	782,000.00	2,131,000.00	与收益相关
县经信局省级高新技术产品开发项目奖励		533,800.00	与收益相关
退役士兵减免税收优惠	84,000.00	54,000.00	与收益相关
苏州市研发资源开放共享服务用户费用补 助		45,024.50	与收益相关
技术改造资金		630,000.00	与收益相关
增值税即征即退	36,302.06	1,532,349.05	与收益相关
省级重点企业研究院建设配套资金奖励	684,586.79	684,586.79	与资产相关
2017 年机器人换人技改项目	235,437.07	235,437.07	与资产相关
2018 汽车零部件智能化项目	3,217,616.31	3,217,616.31	与资产相关
机器换人技改项目(2020)	11,581.04	90,244.80	与资产相关
汽车用高性能电子水泵生产线技改项目	120,270.00	106,906.67	与资产相关
2018 年度省级工业和信息化发展财政专项 资金（工业机器人购置奖励）	4,417.08	4,417.08	与资产相关
2018 年机器换人技改创新项目，年产 200 万套铝压铸件生产线技改项目	76,633.55	76,633.55	与资产相关
老厂区搬迁提档升级项目	500,000.00	116,666.67	与资产相关
高效板式换热器科技成果转化专项资金补 助	3,384,199.51	3,785,984.94	与资产相关
2018 年度工业机器人购置奖励		107,566.75	与收益相关
企业机器换人技改补助		248,023.17	与收益相关
2019 年信息化应用等补助		1,954,000.00	与收益相关
浙江省装备制造业重点领域首套产品	500,000.00	300,000.00	与收益相关
2020 年财政专项资金工业机器人换人奖励		210,726.75	与收益相关
天台县新能源汽车推广应用		3,264,000.00	与收益相关
人才政策兑换奖励资金	2,436,909.00	1,486,120.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天台县解困和再就业工作领导小组-工业奖补		1,915,843.00	与收益相关
外出招聘会企业补贴	15,000.00	9,000.00	与收益相关
知识产权运营服务体系建设核准补助		120,000.00	与收益相关
界别委员工作室补助		20,000.00	与收益相关
引进博士后科研经费及省博士后科研项目择优资助入选配套资助	50,000.00	100,000.00	与收益相关
企业新型学徒制试点奖励	115,500.00	50,000.00	与收益相关
疫情期间用工保障补助		16,932.00	与收益相关
天台县疫情期间人才未上岗薪资待遇补助		125,000.00	与收益相关
2021年高质量发展及技改奖励	100,000.00		与收益相关
经济委员会区级技术中心补助		30,000.00	与收益相关
研发费补助	151,100.00	350,000.00	与收益相关
一次性交通补贴资金		8,762.00	与收益相关
国外展会参展补贴		15,000.00	与收益相关
2019年度苏州市大型科学仪器开放共享用户补助联动扶持经费		37,058.00	与收益相关
省级示范智能车间补贴		1,500,000.00	与收益相关
省专精特新产品企业		300,000.00	与收益相关
财政局年度考核兑现奖励基金款		300,000.00	与收益相关
政府奖励款-配套协作奖励款		400,200.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金		139,720.00	与收益相关
2019年工业技术改造补助		490,000.00	与收益相关
吸纳贫困劳动力补贴		10,000.00	与收益相关
财政局拨小升规专项款		100,000.00	与收益相关
2019年提供智能化改造方案		356,000.00	与收益相关
企业“机器换人”技改补助		106,945.85	与收益相关
疫情延迟复工复产补贴		2,293,013.55	与收益相关
工业技术改造奖步资金		253,000.00	与收益相关
2019年工业企业纳税大户奖励		100,000.00	与收益相关
供水退还污水处理费		6,043.80	与收益相关
第三批一次性复工复产补贴		75,297.98	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年基础设施补贴款		150,000.00	与收益相关
工会经费返还		104,716.67	与收益相关
出口企业补贴		62,380.00	与收益相关
工伤和职工失业保险服务中心职业技能提升行动资金		49,700.00	与收益相关
地方教育附加专项资金	36,062.00	72,000.00	与收益相关
质量发展及技改专项资金	28,384.64		与资产相关
2019 年度“机器换人”技术改造财政专项资金项目	55,171.09		与资产相关
新厂区固定资产投资奖励	4,811,299.85		与资产相关
企业技改投资奖励	49,300.00		与资产相关
工业项目民用建筑基础设施奖励	124,947.00		与资产相关
2021 年第三批自治区“千企技改”工程扶持资金	16,666.67		与资产相关
大车配产业创新服务综合体第一期补助资金	566,466.64		与资产相关
2019 年机器换人补贴	7,420.63		与资产相关
技改资金奖励	352,800.00		与资产相关
2020 年度高质量发展智能化改造项目补助	49,740.00		与资产相关
2020 年工业和信息化产业转型升级智能化改造项目补助资金	182,380.00		与资产相关
2021 年度台州市市级“三强一制造”建设专项资金	500,000.00		与收益相关
市级外国专家工作站运营经费	100,000.00		与收益相关
2021 年省政府奖励资金补助	600,000.00		与收益相关
房产税退税	102,134.22		与收益相关
工会经费返还	11,215.60		与收益相关
2020 年产业发展扶持税费奖励	2,839,096.00		与收益相关
以工代训职业培训补贴	94,150.00	409,350.00	与收益相关
市级市场监管专项资金	2,000.00		与收益相关
2020 年度工业企业“保持稳健发展、实现既定目标”奖励	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
信息技术应用补贴	58,900.00		与收益相关
工业经济和信息化专项资金兑现	2,801,900.00		与收益相关
高新技术企业奖励	250,000.00		与收益相关
瞪羚企业创新奖励	300,000.00		与收益相关
南昌县科技工业信息化局用电补贴	74,700.00		与收益相关
省中小企业发展资金	100,000.00		与收益相关
科信局项目计划资助款	20,000.00		与收益相关
张家港市2020年度第三批产权高质量发展扶持政策资助	1,560.00		与收益相关
张家港市大型科学仪器共享服务补贴	45,024.50		与收益相关
高质量发展产业扶持政策研发机构项目资金和绩效联动扶持资金	70,000.00		与收益相关
省专精特新产品奖补资金	150,000.00		与收益相关
丹阳市知识产权补助	3,600.00		与收益相关
奉贤区工业强基项目奖励	100,000.00		与收益相关
招商奖励-税费奖励	2,198,100.00		与收益相关
配套协作奖励	1,601,000.00		与收益相关
出口销售补贴	51,132.00		与收益相关
工业企业纳税大户奖励	100,000.00		与收益相关
科技小巨人企业奖励	200,000.00		与收益相关
税收贡献奖	412,900.00		与收益相关
科技计划项目	200,000.00		与收益相关
服务业发展引导资金补助	180,000.00		与收益相关
衢州市职业技能提升行动实施办法	26,100.00		与收益相关
第一批自治区新增上规企业奖励	100,000.00		与收益相关
2019年度天台工业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金	17,560.51		与资产相关
2021年度省级工业和信息化发展财政专项资金	2,309.92		与资产相关
合计	47,466,076.09	53,304,347.07	

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,929,154.13	18,434,689.58
处置长期股权投资产生的投资收益	85,522.33	9,681.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	416,080.20	12,362,106.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,896,420.12	47,677,541.66
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,130,000.00	4,675,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,528,021.31	10,584,063.93
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		-1,458,117.13
票据贴现产生的投资收益	-9,075,474.09	
合计	23,909,724.00	92,284,965.82

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,847,570.78	-47,612,772.33
其他非流动金融资产	-39,909,481.39	15,382,645.60
合计	-38,061,910.61	-32,230,126.73

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	25,981,680.25	12,388,729.26
应收款项融资减值损失	-1,001,147.38	433,159.40
其他应收款坏账损失	912,019.01	2,158,087.84
应收票据减值损失	-3,953,343.78	9,617,596.35
合同资产减值损失		703,357.79
合计	21,939,208.10	25,300,930.64

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	48,152,443.11	36,043,936.65
合同资产减值损失	960,016.54	
商誉减值损失	25,443,375.54	22,152,784.04
其他非流动资产减值损失	598,750.00	11,025,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	75,154,585.19	69,221,720.69

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	2,979,948.73	3,533,723.54	2,979,948.73
合计	2,979,948.73	3,533,723.54	2,979,948.73

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	290,784.42	16,593.10	290,784.42
政府补助	1,402,713.21	945,936.38	1,402,713.21
违约金、罚款收入	194,359.40	85,287.18	194,359.40
其他	1,245,592.31	975,727.64	1,245,592.31
合计	3,133,449.34	2,023,544.30	3,133,449.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
党基层建示范点补助		30,000.00	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金补助	532,548.00	226,852.00	与收益相关
技能大师工作室经费		20,000.00	与收益相关
台州市“杰出台州工匠”培养资助	120,000.00	200,000.00	与收益相关
两化融合示范试点企业奖励	150,000.00	50,000.00	与收益相关
第六届消防员技能大比武奖金		1,000.00	与收益相关
新建“阳光厨房”验收通过补助天台县市场监督管理局		2,000.00	与收益相关
小微企业新招用高校毕业生补贴	6,259.34	8,112.38	与收益相关
疫情防控先进单位、先进企业奖励		70,000.00	与收益相关
云数据补贴		2,000.00	与收益相关
开发区复工复产企业员工体检补助		3,150.00	与收益相关
贫困人员就业奖补资金		5,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
就业补贴款	12,000.00	6,000.00	与收益相关
疫情补贴	103,979.87	1,730.00	与收益相关
2019 年度设立市级娄立武技能大师工作室补助		50,000.00	与收益相关
2019 年度设立市级杨赞技能大师工作室补助		50,000.00	与收益相关
2019 年度杰出工匠王武骄补助	60,000.00	80,000.00	与收益相关
2019 年设立省级娄立武技能大师工作室补助		50,000.00	与收益相关
国内外知名企业培训学习补助		10,000.00	与收益相关
高技能人才创新评选 5000 元（台州市总工会）		5,000.00	与收益相关
涉企两直资金补助		10,000.00	与收益相关
直通办补贴收入		10,000.00	与收益相关
职工线上培训补贴		50,892.00	与收益相关
两新组织活动经费		4,200.00	与收益相关
外地人在天台过年补助	46,360.00		与收益相关
玉林市市直企业吸纳就业补贴	2,000.00		与收益相关
奉贤经济发展有限公司党员活动经费	1,600.00		与收益相关
2021 年度先进示范激励国家两化融合管理体系奖励	300,000.00		与收益相关
苏州市研发资源开放共享服务用户费用补助	67,966.00		与收益相关
合计	1,402,713.21	945,936.38	

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,460,200.00	5,426,000.00	3,460,200.00
罚款滞纳金支出	121,976.35	234,507.95	121,976.35
非流动资产毁损报废损失	5,991,772.39	7,013,819.44	5,991,772.39
其他	297,617.78	171,899.98	297,617.78
合计	9,871,566.52	12,846,227.37	9,871,566.52

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,551,978.97	63,189,043.58
递延所得税费用	-13,699,250.97	-10,222,546.09
合计	19,852,728.00	52,966,497.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	284,324,300.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	42,648,645.09
子公司适用不同税率的影响	16,022,566.56
调整以前期间所得税的影响	-132,429.72
非应税收入的影响	-3,028,287.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,246,302.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,007,651.38
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	11,639,619.57
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	769,302.57
研发费加计扣除	-50,305,340.12
所得税费用	19,852,728.00

(六十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	220,374,339.65	321,583,085.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	790,297,344.25	784,970,731.67
基本每股收益	0.28	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.41
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发

行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	220,374,339.65	321,583,085.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	790,297,344.25	784,970,731.67
稀释每股收益	0.28	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.41
终止经营稀释每股收益		

(六十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	64,874,377.21	44,800,029.61
利息收入	6,802,113.76	5,734,560.94
收暂收款与收回暂付款	21,698,484.92	38,847,833.66
其他	10,434,617.92	13,818,751.20
合计	103,809,593.81	103,201,175.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	131,522,379.23	147,576,358.95
业务招待费	27,203,294.68	24,795,682.07
往来款	25,620,257.85	30,327,386.80
三包损失	4,177,085.74	7,828,108.95
差旅费	12,081,084.37	8,128,845.16
仓储费	18,957,422.11	18,614,831.86
聘请中介机构费	6,708,203.92	5,002,784.22
咨询费	10,501,923.55	9,618,858.34
其他	128,647,174.33	135,272,955.58
合计	365,418,825.78	387,165,811.93

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
购买子公司天台振华股权		1,351,460.78
合计		1,351,460.78

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代付股票个税款		2,502,639.04
出售库存股	53,046,925.24	
合计	53,046,925.24	2,502,639.04

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	22,117,755.91	
往来款		40,000,000.00
股份回购		3,045,594.00
可转债发行费用	1,810,530.03	2,537,028.62
代付股票个税款		2,502,639.04
保函保证金	63,951.03	2,900,000.00
合计	23,992,236.97	50,985,261.66

(六十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	264,471,572.59	365,864,673.51
加：信用减值损失	21,939,208.10	25,300,930.64
资产减值准备	75,154,585.19	69,221,720.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	300,651,911.67	253,883,880.42
油气资产折耗		
使用权资产折旧	20,690,266.44	
无形资产摊销	31,463,230.37	29,868,447.99
长期待摊费用摊销	5,661,830.07	4,067,835.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-2,979,948.73	-3,533,723.54

补充资料	本期金额	上期金额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	5,700,987.97	6,997,226.34
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	38,061,910.61	32,230,126.73
财务费用 (收益以“—”号填列)	71,006,026.66	72,594,140.53
投资损失 (收益以“—”号填列)	-23,909,724.00	-92,284,965.82
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-15,772,109.86	-11,033,178.55
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	7,871,973.60	-2,663,791.44
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-488,313,806.17	-118,681,158.39
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-561,872,608.55	-1,050,016,400.85
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	572,174,123.96	864,428,924.71
其他	52,643,784.70	9,928,890.13
经营活动产生的现金流量净额	374,643,214.62	456,173,578.49
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	698,536,791.56	669,532,589.21
减：现金的期初余额	669,532,589.21	507,404,909.93
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	29,004,202.35	162,127,679.28

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	698,536,791.56	669,532,589.21
其中：库存现金	357,701.73	408,259.02
可随时用于支付的银行存款	698,179,089.83	669,124,330.19

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	698,536,791.56	669,532,589.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 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	238,124,453.10	
其中：银行承兑汇票保证金	209,093,539.95	银行承兑汇票保证金
保函保证金	2,963,951.03	保函保证金
定期存款	23,550,000.00	票据质押
因未决诉讼冻结的资金	2,516,962.12	
应收票据	569,970,984.38	票据质押
应收款项融资	424,740,621.03	票据质押
应收账款	97,138,115.80	借款质押
固定资产	17,227,609.06	借款抵押
无形资产	39,592,971.34	借款抵押
已背书未终止确认的应收票据	35,304,586.34	
合计	1,422,099,341.05	

(六十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			130,367,210.89
其中：美元	9,080,938.66	6.3757	57,897,340.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	9,726,839.85	7.2197	70,224,865.67
卢比	107,331.90	0.0856	9,187.61
英镑	13,699.76	8.6064	117,905.61
波兰兹罗提	1,347,529.04	1.5717	2,117,911.39
应收账款			326,818,657.37
其中：美元	42,547,979.44	6.3757	271,273,152.52
欧元	5,886,660.11	7.2197	42,499,920.00
卢比	59,281,211.54	0.0856	5,074,471.71
英镑	148,475.29	8.6064	1,277,837.74
瑞典克朗	4,459,254.09	0.7050	3,143,774.13
波兰兹罗提	348,430.09	1.5717	547,627.57
日元	54,185,445.86	0.0554	3,001,873.70
其他应收款			4,442,803.38
其中：美元	82,832.00	6.3757	528,111.98
欧元	249,534.33	7.2197	1,801,563.00
卢比	6,913,699.00	0.0856	591,812.63
英镑	6,345.00	8.6064	54,607.61
瑞典克朗	2,046,351.77	0.7050	1,442,678.00
波兰兹罗提	15,289.28	1.5717	24,030.16
短期借款			67,012,224.05
其中：美元	10,433,416.78	6.3757	66,520,335.36
英镑	4,169.66	8.6064	35,885.76
波兰兹罗提	391.69	1.5717	615.62
卢比	5,319,945.20	0.0856	455,387.31
长期借款			2,526,895.00
其中：欧元	350,000.00	7.2197	2,526,895.00
应付账款			91,644,807.29
其中：美元	7,866,720.19	6.3757	50,155,847.92
欧元	3,620,611.90	7.2197	26,139,731.73
卢比	32,094,004.86	0.0856	2,747,246.82
英镑	295,171.66	8.6064	2,540,365.37
瑞典克朗	2,245,482.06	0.7050	1,583,064.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	5,201,685.48	1.5717	8,175,489.07
丹麦克朗	312,080.66	0.9711	303,061.53
其他应付款			16,102,969.57
其中：美元	2,014,045.62	6.3757	12,840,950.66
欧元	63,945.34	7.2197	461,666.17
卢比	6,876,332.69	0.0856	588,614.08
英镑	15,761.00	8.6064	135,645.47
瑞典克朗	2,807,591.32	0.7050	1,979,351.88
波兰兹罗提	61,552.02	1.5717	96,741.31

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

本公司的境外经营实体为 YINCHANG INC.、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、Edgewater High Tech III Limited、德国普锐、YINLUN Europe Holding B.V.、YINLUN Europe GmbH、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Setrab AB、Scanrad、Setrab UK、Setrab GmbH，经营地为美国、英属维尔京群岛、萨摩亚独立国、德国、荷兰、印度、瑞典和波兰，记账本位币采用美元、欧元、卢比、瑞典克朗、波兰兹罗提和英镑，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	YINCHANG INC.、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、Edgewater High Tech III Limited (美元兑人民币)	德国普锐、YINLUN Europe Holding B.V.、YINLUN Europe GmbH、Setrab GmbH (欧元兑人民币)	Yinlun ADM India Pvt. Ltd. (卢比兑人民币)	Setrab AB (瑞典克朗兑人民币)	Scanrad (波兰兹罗提兑人民币)	Setrab UK (英镑兑人民币)
资产和	6.3757	7.2197	0.0856	0.7050	1.5717	8.6064
负债项目						
收入和	6.4503	7.6224	0.0874	0.7506	1.6619	8.7484
费用项目						

(六十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与资产相关的 政府补助	递延收益	25,930,498.05	20,889,865.02	其他收益

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与收益相关的政府补助	22,938,291.25	33,360,418.43	其他收益、营业外收入

2、 无政府补助的退回。

(六十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	3,024,304.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	437,404.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低 价值资产的短期租赁费用除外）	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	26,276,468.39

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	12,201,374.51
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于 2021 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,285,094.34
1 至 2 年	1,285,094.34

剩余租赁期	未折现租赁收款额
2至3年	1,215,094.34
3至4年	810,062.90
合计	4,595,345.92

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

六、 合并范围的变更

(一) 无非同一控制下企业合并。

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动：

1、公司于 2021 年 6 月设立控股子公司山东银轮环保科技有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司应出资 10,000,000.00 元，占注册资本的 100%，截止 2021 年 12 月 31 日本公司尚未出资，从 2021 年 12 月起纳入合并报表范围。

2、公司全资子公司上海银轮普锐于 2021 年 8 月注销，从 2021 年 8 月开始不再纳入合并报表范围。

3、公司控股子公司空调研究所于 2021 年 7 月注销，从 2021 年 7 月开始不再纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
上海银物	上海	上海	工业	51.00		出资设立
YINCHANG INC.	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
创斯达	上海	上海	工业	55.22		股权收购

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	
湖北银轮	湖北	湖北	工业	100.00		股权收购
杭州银轮	杭州	杭州	科研	100.00		出资设立
银轮新能源	天台	天台	工业	100.00		出资设立
上海银轮	上海	上海	工业	100.00		出资设立
山东银轮	潍坊	潍坊	工业	100.00		出资设立
无锡银轮	无锡	无锡	工业	100.00		股权收购
开山银轮	衢州	衢州	工业	50.00		出资设立
湖北美标	湖北	湖北	工业	75.00		股权收购
浙江银吉	天台	天台	工业	81.25		股权收购
银轮科技	上海	上海	工业	100.00		出资设立
天台银申	天台	天台	工业	75.50		出资设立
南昌银轮	南昌	南昌	工业	50.00		出资设立
智能装备	天台	天台	工业	80.00		出资设立
银之园	天台	天台	餐饮	100.00		股权收购
上海银轮投资	上海	上海	投资	100.00		出资设立
德国普锐	德国	德国	工业		100.00	股权收购
上海银颀	上海	上海	投资	57.64	42.36	出资设立
YINLUNHOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	出资设立
YLSQ HOLDINGS Limited Partnership	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	出资设立
YLSQ HOLDINGS INC	美国	美国	投资		100.00	出资设立
TDI	美国	美国	工业		100.00	股权收购
TDG	美国	美国	投资		100.00	股权收购
上海腾拓	上海	上海	贸易		100.00	股权收购
湖北宇声	湖北	湖北	工业	81.00		出资设立
赤壁银轮	湖北	湖北	工业	100.00		出资设立
广州银轮	广州	广州	工业	51.00		出资设立
萨摩亚 SPV	萨摩亚独立国	萨摩亚独立国	投资		100.00	出资设立
天台银昌	天台	天台	工业	100.00		出资设立

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	
江苏朗信	江苏	江苏	工业	55.00		股权收购
芜湖朗信	安徽	安徽	工业		100.00	股权收购
江苏唯益	江苏	江苏	工业	60.16		股权收购
欧洲银轮	荷兰	荷兰	投资		100.00	出资设立
德国银轮	德国	德国	工业		100.00	出资设立
印度银轮	印度	印度	工业		51.00	出资设立
Setrab AB	瑞典	瑞典	工业		100.00	股权收购
Scanrad	波兰	波兰	工业		100.00	股权收购
Setrab UK	英国	英国	贸易		100.00	股权收购
Setrab GmbH	德国	德国	贸易		100.00	股权收购
广西银轮	广西玉林	广西玉林	工业	75.00		出资设立
大车配科技	天台	天台	咨询	95.00		增资
天台振华	天台	天台	工业	51.06		股权收购
徐州环保	徐州	徐州	工业	55.00		出资设立
山东环保	山东	山东	工业	100.00		出资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

- 1、公司持有南昌银轮 50% 股权, 但本公司满足控制条件, 因此纳入合并报表。
- 2、公司持有开山银轮 50% 股权, 但本公司满足控制条件, 因此纳入合并报表。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
开山银轮	50.00%	9,209,716.36		64,505,236.12
江苏朗信	45.00%	8,473,145.01		80,836,214.23
湖北美标	25.00%	18,132,739.08	10,000,000.00	88,303,553.16

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开山银轮	131,949,127.57	55,375,806.46	187,324,934.03	58,314,461.82		58,314,461.82	122,391,273.69	35,476,752.25	157,868,025.94	47,276,986.44		47,276,986.44
江苏朗信	414,609,119.63	247,070,074.33	661,679,193.96	361,214,764.31	120,828,398.06	482,043,162.37	218,262,629.80	101,419,407.85	319,682,037.65	150,876,754.12	8,329,335.27	159,206,089.39
湖北美标	571,015,989.13	198,961,873.29	769,977,862.42	374,976,710.68	41,786,939.16	416,763,649.84	640,320,521.65	166,303,595.47	806,624,117.12	465,708,451.03	21,172,150.62	486,880,601.65

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开山银轮	229,834,717.53	18,419,432.71	18,419,432.71	6,436,983.24	224,757,027.00	18,857,661.51	18,857,661.51	129,074.14
江苏朗信	418,869,230.34	18,829,211.13	18,829,211.13	7,351,693.48	208,372,469.40	8,141,597.61	8,141,597.61	23,810,133.48
湖北美标	676,343,954.88	72,530,956.30	72,530,956.30	1,544,617.38	767,203,608.42	93,499,658.42	93,499,658.42	128,924,618.90

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 公司本期收购子公司江苏唯益少数股东股权，持股比例从 57.1577%上升到 60.1577%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	江苏唯益
购买成本/处置对价	
—现金	2,415,864.00
购买成本/处置对价合计	2,415,864.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,839,303.27
差额	-423,439.27
其中：调整资本公积	-423,439.27
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州银祺（注 1）	天台	天台	投资	75.00		权益法
天台民商投	天台	天台	投资	48.54		权益法
佛吉亚银轮	山东	山东	工业		48.00	权益法
重庆上方	重庆	重庆	工业	49.00		权益法

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据台州银祺合伙协议约定，本公司与广汽资本有限公司（以下简称广汽资本）、广州盈蓬投资管理有限公司（以下简称广州盈蓬）合作，成立产业投资基金，普通合伙人为广州盈蓬，由普通合伙人执行合伙事务。合伙企业设立投资决策委员会，负责基金的所有投资业务的重大决策，共 5 人，其中广汽资本委派 2 名，银轮股份委派 2 名，行业专家 1 名，行业专家委员根据拟投项

目所在行业进行遴选。因此判断本公司无法控制台州银祺，台州银祺作为联营企业按照权益法核算。

2、 无重要合营企业的主要财务信息。

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额				
	重庆上方	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮	重庆上方	天台银信	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮
资产合计	150,144,636.65	58,982,642.19	391,413,818.15	323,472,907.77	147,990,208.09	217,241,585.19	43,055,251.68	220,762,994.51	242,131,934.89
负债合计	96,095,431.00	3,935,485.41	19,848,750.00	201,532,739.20	96,338,562.19	37,957,100.38	5,000.00	18,000,000.00	144,016,033.54
营业收入	220,163,819.28			212,410,164.30	168,771,467.16	27,970,802.58			136,899,984.20
净利润	-26,675,758.64	11,996,905.10	-3,333,191.66	24,108,183.62	361,038.60	18,097,017.89	3,751,825.60	-2,282,911.78	9,420,654.66
其他综合收益			171,184,125.30					3,111,111.30	
综合收益总额	-26,675,758.64	11,996,905.10	167,850,933.64	24,108,183.62	361,038.60	18,097,017.89	3,751,825.60	828,199.52	9,420,654.66
本期收到的来自联营企业的股利						12,600,000.00			

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	116,565,655.11	96,982,271.62
下列各项按持股比例计算的合计数	1,454,054.49	4,650,169.41
—净利润	825,961.23	7,455,652.64
—其他综合收益	628,093.26	-2,805,483.23
—综合收益总额	1,454,054.49	4,650,169.41

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,504,295,193.56			1,504,295,193.56
一年内到期的非流动负债	57,734,543.33			57,734,543.33
长期借款		246,080,395.84		246,080,395.84
应付账款	2,311,291,156.20			2,311,291,156.20
其他应付款	41,527,004.90			41,527,004.90
应付票据	1,702,824,293.99			1,702,824,293.99
租赁负债		39,952,842.97		39,952,842.97
合计	5,617,672,191.98	286,033,238.81		5,903,705,430.79

项目	上年年末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,406,714,765.47			1,406,714,765.47
一年内到期的非流动负债	300,534.03			300,534.03
长期借款		202,434,552.19		202,434,552.19
应付账款	2,036,847,233.75			2,036,847,233.75
其他应付款	47,586,236.04			47,586,236.04
应付票据	1,192,632,364.40			1,192,632,364.40
合计	4,684,081,133.69	202,434,552.19		4,886,515,685.88

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 90%-95%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果 LPR 上升或下降 20 个 bp，则公司将增加或减少净利润 2,787,062.50 元。管理层认为 20 个 bp 合理反映了下一年度 LPR 可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	57,897,340.61	72,469,870.28	130,367,210.89	67,979,418.53	36,714,995.66	104,694,414.19
应收账款	271,273,152.52	55,545,504.85	326,818,657.37	119,530,974.24	47,658,243.17	167,189,217.41
其他应收款	528,111.98	3,914,691.40	4,442,803.38	1,405,930.58	2,446,402.55	3,852,333.13
应付账款	50,155,847.92	41,488,959.37	91,644,807.29	87,989,281.99	39,857,009.09	127,846,291.08
其他应付款	12,840,950.66	3,262,018.91	16,102,969.57	20,434,170.20	21,570,502.20	42,004,672.40
短期借款	66,520,335.36	491,888.69	67,012,224.05	22,861,857.71	61,166,088.44	84,027,946.15
长期借款		2,526,895.00	2,526,895.00	60,300,775.60		60,300,775.60
合计	459,215,739.05	179,699,828.50	638,915,567.55	380,502,408.85	209,413,241.11	589,915,649.96

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 12,084,525.47 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	21,633,918.85	712,327,523.27		733,961,442.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,633,918.85	712,327,523.27		733,961,442.12
(1) 权益工具投资	21,633,918.85			21,633,918.85
(2) 理财产品		712,327,523.27		712,327,523.27
◆应收款项融资			553,668,301.86	553,668,301.86
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			230,017,785.38	230,017,785.38
◆其他非流动金融资产			42,733,749.53	42,733,749.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			42,733,749.53	42,733,749.53
(1) 其他			42,733,749.53	42,733,749.53
持续以公允价值计量的资产总额	21,633,918.85	712,327,523.27	826,419,836.77	1,560,381,278.89

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

徐小敏先生直接持有本公司股权 4.10%，对本公司的表决权比例 4.10%；通过控制宁波正奇投资管理中心（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 4.04%，通过控制天台银轮实业发展有限公司拥有对本公司的表决权比例 2.92%，徐小敏先生合计拥有对本公司的表决权比例为 11.06%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合

营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
十堰银轮	联营企业
东风银轮	联营企业
天台民商投	联营企业
皮尔博格银轮	联营企业
佛吉亚银轮	联营企业
重庆上方	联营企业
天台大车配	联营企业
台州元熔	联营企业
银瑞模具	联营企业
上海柯诺威	联营企业
银康生物	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北银轮起重机械股份有限公司	同受实际控制人控制
天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江银轮置业发展有限公司	同受实际控制人控制
天台银盛汽车零部件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
湖北银起机械有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
天台县银轮阳光餐饮有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
浙江万和汽车配件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
天台银信	实际控制人施加重大影响的其他企业
浙江大自然户外用品股份有限公司	董事庞正忠担任独立董事的企业
陈敏	董事会秘书
夏军	总经理
徐铮铮	副董事长

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东风银轮	采购商品、加工费	44,672,815.32	16,255,627.49
天台银盛汽车零部件有限公司	采购商品、加工费	7,854,854.29	5,606,078.89
佛吉亚银轮	采购商品	26,607,072.31	89,753,326.20
十堰银轮	采购商品	605,665.89	1,329,866.47
重庆上方	采购商品、加工费	7,646,656.00	5,437,292.00
天台县银轮阳光餐饮有限公司	采购招待费	37,221.00	
湖北银起机械有限公司	加工费	807,702.53	576,034.52
台州元熔	采购商品	27,829,800.29	
银瑞模具	采购商品	893,694.72	
浙江万和汽车配件有限公司	采购商品、水电费	2,080,953.12	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东风银轮	销售商品、咨询服务、检测费、质量索赔收入	15,878,282.90	2,995,254.17
湖北银起机械有限公司	销售商品、水电费收入	77,286.85	95,746.80
佛吉亚银轮	销售商品、技术服务	1,170,237.64	4,316,892.23
皮尔博格银轮	管理服务收入		50,000.00
浙江银轮置业发展有限公司	工作服收入		3,273.45
天台银轮工贸发展有限公司	工作服收入、服务收入	849.06	1,415.93
佛吉亚银轮	水电费收入	974,636.11	973,421.41
天台银盛汽车零部件有限公司	销售商品、水电费收入	9,886,849.67	435,329.73
上海柯诺威	服务收入	54,779.32	
十堰银轮	销售商品		90,030.77
重庆上方	销售商品、试验费收入	132,806.47	337,467.58
天台大车配	工作服收入	743.36	
银康生物	餐费收入	2,713.84	
浙江大自然户外用品股份有限公司	销售商品、服务收入	248,141.73	
浙江万和汽车配件有限公司	销售商品	1,966.26	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北银起机械有限公司	房屋建筑物租赁	238,095.24	198,412.70
佛吉亚银轮	房屋建筑物租赁	1,307,736.00	1,432,860.00
天台银盛汽车零部件有限公司	房屋建筑物租赁		549,998.09

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
天台银轮工贸发展有限公司	房屋建筑物租赁		500,000.01	1,415,427.76	20,396.22	666,666.67
浙江万和汽车配件有限公司	房屋建筑物租赁		2,705,989.72	7,776,689.87	194,096.28	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

单位: 万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北银轮	2,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
湖北银轮	2,000.00	2021/3/22	2022/3/22	否
银轮新能源	6,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否
银轮新能源	6,000.00	2021/3/29	2022/3/28	否
银轮新能源	10,000.00	2021/8/10	2022/8/9	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银轮新能源	5,000.00	2021/2/22	2022/2/22	否
上海银轮	18,000.00	2021/6/15	2022/6/14	否
上海银轮	10,000.00	2021/8/12	2022/8/11	否
湖北美标	3,000.00	2021/8/22	2022/8/21	否
湖北美标	2,940.00	2021/8/22	2022/8/21	否
湖北美标 (注 1)	1,800.00	2021/8/14	2022/8/13	否
湖北美标	6,000.00	2021/8/14	2022/8/13	否
天台银申	1,000.00	2021/4/1	2022/3/31	否
天台银申	2,000.00	2021/8/5	2022/8/4	否
天台银申	1,000.00	2021/9/13	2022/9/13	否
天台银申	1,000.00	2021/9/13	2022/7/12	否
江苏朗信	5,775.00	2021/5/19	2026/1/12	否
江苏朗信 (注 2)	1,100.00	2021/9/13	2022/9/12	否
智能装备	640.00	2021/8/10	2022/8/9	否
智能装备 (注 3)	1,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否
智能装备	960.00	2021/7/23	2022/7/23	否
TDI	\$700.00	2021/8/13	2022/8/12	否

注 1: 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司湖北美标在该担保合同下无债务。

注 2: 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信在该担保合同下无债务。

注 3: 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司智能装备在该担保合同下无债务。

4、 无关联方资金拆借。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天台银盛汽车零部件有限公司	购买机器/运输设备	983,824.93	4,631,180.18
天台银轮工贸发展有限公司	转让天台银信股权	49,331,000.00	

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	18,009,512.33	17,423,816.70

7、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛吉亚银轮	651,704.92	32,585.25	4,770,665.01	238,533.25
	天台银盛汽车零部件有限公司	7,249,875.30	510,654.83	686,074.80	34,303.74
	重庆上方			282,379.35	14,118.97
	皮尔博格银轮			4,813.61	240.68
	天台银轮工贸发展有限公司	900.00	45.00		
	浙江大自然户外用品股份有限公司	28,560.00	1,428.00		
应收票据					
	天台银盛汽车零部件有限公司	700,000.00			
	佛吉亚银轮	2,339,226.87			
应收款项融资					
	天台银盛汽车零部件有限公司	50,850.00			
预付款项					
	浙江万和汽车配件有限公司			185,482.50	
	天台银盛汽车零部件有限公司			863,307.50	
	上海柯诺威	53,722.00			
	湖北银起机械有限公司	36,919.02			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
-其他					
应收款项	佛吉亚银轮	90,018.34	4,500.92	605,629.19	30,281.46
	台州元熔	361.00	18.05		
-应收					
股利	天台银信	9,000,000.00		9,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东风银轮	19,155,697.35	7,570,924.77
	十堰银轮	1,740,886.83	1,135,220.94
	佛吉亚银轮	8,341,797.58	65,352,678.25
	重庆上方	3,239,758.90	3,454,376.45
	天台银盛汽车零部件有限公司	5,577,148.92	6,135,162.80
	湖北银起机械有限公司		184,947.65
	湖北银轮起重机械股份有限公司	33,724.00	
	台州元熔	2,383,450.85	
	天台大车配	1,000.00	
	天台县银轮阳光餐饮有限公司	9,279.00	
	天台银轮工贸发展有限公司	124,285.71	
	银瑞模具	167,265.49	
应付票据			
	东风银轮	10,185,282.95	10,630,000.00
	天台银盛汽车零部件有限公司	2,190,000.00	2,007,872.56
	重庆上方		2,567,049.06
其他应付款			
	徐小敏		2,934.84
	陈敏		10,500.00
	夏军	49,679.87	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	徐铮铮		12,947.00
	天台银轮工贸发展有限公司		166,666.67
合同负债			
	东风银轮		6,641.90
租赁负债			
	天台银轮工贸发展有限公司	2,777,516.40	
	浙江万和汽车配件有限公司	4,093,999.40	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：42,809,693.37 元

公司本期解锁的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票的授予价格为 13.33 元/股，第一个股票锁定期已于 2022 年 3 月 12 日届满，第二个股票锁定期将于 2023 年 3 月 12 日届满，第三个股票锁定期将于 2024 年 3 月 12 日届满，第四个股票锁定期将于 2025 年 3 月 12 日届满。

其他说明：

2021 年 1 月 7 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《第二期员工持股计划（草案）及摘要》、《第二期员工持股计划管理办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理第二期员工持股计划相关事宜的议案》等议案。公司第二期员工持股计划获得批准，董事会被授权全权办理与本次员工持股计划相关的事宜。2021 年 3 月 11 日，公司通过非交易过户方式，将“浙江银轮机械股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的已回购股票 7,191,039 股全部过户至“浙江银轮机械股份有限公司—第二期员工持股计划”专户证券账户；2021 年 3 月 3 日-12 日，公司第二期员工持股计划专用证券账户在二级市场以集中竞价方式累计买入公司股票 939,000 股；截止 2021 年 12 月 31 日，公司第二期员工持股计划已完成股票购买和非交易过户，本期员工持股计划共计持有公司股票 8,130,039 股。

员工持股计划的解锁安排情况如下：

授予的限制性股票	解除限售时间	解除限
解除限售安排		售比例

授予的限制性股票 解除限售安排	解除限售时间	解除限 售比例
第一个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起至满 12 个月，即 2022 年 3 月 12 日	25%
第二个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起至满 24 个月，即 2023 年 3 月 12 日	25%
第三个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起至满 36 个月，即 2024 年 3 月 12 日	25%
第四个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起至满 48 个月，即 2025 年 3 月 12 日	25%

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票收盘价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：20,855,691.62 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,867,310.80 元。

(三) 无以现金结算的股份支付情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了 2019 年天台抵字 0061 号最高额抵押合同，以公司原值为 87,430,853.53 元、净值为 17,227,609.06 元的房屋及建筑物，原值为 19,878,525.00 元、净值为 12,708,392.27 元的土地使用权作抵押，为公司 2019 年 9 月 3 日至 2024 年 9 月 2 日的期间内，在 17,300.00 万元最高余额内对中国工商银行股份有限公司天台支行所产生的全部债务提供担保，同时以金额为 41,879,001.22 元的应收账款（净值为 39,785,051.160 元）作质押，取得中国工商银行股份有限公司天台支行 40,000,000.00 元的短期借款。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行

- 签订了 2019 年天台抵字 0061 号最高额抵押合同，以公司原值为 87,430,853.53 元、净值为 17,277,609.06 元的房屋及建筑物，原值为 19,878,525.00 元、净值为 12,708,392.27 元的土地使用权作抵押，为公司 2019 年 9 月 3 日至 2024 年 9 月 2 日的期间内，在 17,300.00 万元最高余额内对中国工商银行股份有限公司天台支行所产生的全部债务提供担保，同时以金额为 60,371,646.99 元的应收账款（净值为 57,353,064.64 元）作质押，取得中国工商银行股份有限公司天台支行 60,000,000.00 元的短期借款。
- (3) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了 2019 年天台抵字 0061 号最高额抵押合同，以公司原值为 87,430,853.53 元、净值为 17,277,609.06 元的房屋及建筑物，原值为 19,878,525.00 元、净值为 12,708,392.27 元的土地使用权作抵押，为公司 2019 年 9 月 3 日至 2024 年 9 月 2 日的期间内，在 17,300.00 万元最高余额内对中国工商银行股份有限公司天台支行所产生的全部债务提供担保，取得中国工商银行股份有限公司天台支行 5,000,000.00 美元（折合人民币 31,878,500.00 元）的短期借款。
- (4) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司天台支行签订了 2021 年天企质字 002 号最高额质押合同，以公司评估价值为 375,000,000.00 元的专利权作质押，向中国银行股份有限公司天台县支行取得短期借款 200,000,000.00 元。
- (5) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏唯益与江苏银行股份有限公司镇江分行签订了编号为 DY111620000129 抵押合同，以公司原值为 5,394,919.4 元、净值为 4,405,200.61 元的土地使用权作抵押，为公司在 2021 年 9 月 21 日至 2022 年 8 月 21 日的期间内，在 11,200,000.00 元最高余额内对江苏银行股份有限公司镇江分行所产生的全部债务提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏唯益在该银行取得的借款余额为 10,000,000.00 元。
- (6) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为 512XY202101255802 的最高额抵押合同，以公司原值为 22,554,560.32 元，净值为 22,479,378.46 元的土地使用权作抵押，为公司在 2021 年 1 月 13 日起至 2023 年 6 月 21 日期间内，在 4,151.67 万元最高余额内对招商银行股份有限公司苏州分行所产生的全部债务提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信在该抵押合同下取得长期借款 105,000,000.00 元，同时由本公司提供 5,775.00 万元的

最高额保证、由张家港精诺汽车电气有限公司提供 3,391.63 万元的最高额担保。

- (7) 截止 2021 年 12 月 31 日,公司以 35,064,793.79 元银行承兑汇票和 26,254,450.12 元商业承兑汇票作质押,向宁波银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 52,932,268.44 元。
- (8) 截止 2021 年 12 月 31 日,公司以 451,701,546.26 元银行承兑汇票和 56,950,194.21 元商业承兑汇票作做质押,向兴业银行股份有限公司临海支行开立银行承兑汇票 495,499,705.20 元。
- (9) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司湖北银轮以金额为 8,001,000.00 元的银行承兑保证金作质押,向中国民生银行襄阳襄城支行开立银行承兑汇票 16,002,000.00 元,同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证。
- (10) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司湖北银轮以金额为 2,795,000.00 元的银行承兑保证金作质押,向中国银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票 5,590,000.00 元,同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证。
- (11) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司新能源以金额为 896,040.00 元银行承兑保证金作质押,向中国工商银行台州市天台支行开立银行承兑汇票 17,920,800.00 元,同时由本公司提供 60,000,000.00 元的最高额保证。
- (12) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司新能源以 27,672,600.00 元的银行承兑汇票作质押,向宁波银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 27,356,596.45 元。
- (13) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司新能源以 23,096,135.70 元的银行承兑汇票和金额为 3,300,575.00 元银行承兑保证金作质押,向中国民生银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 26,244,140.32 元,同时由本公司提供 100,000,000.00 元的最高额保证。
- (14) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司新能源以 16,670,539.27 的银行承兑汇票作质押,向兴业银行股份有限公司台州临海支行开立银行承兑汇票 40,167,367.80 元,同时由本公司提供 50,000,000.00 元的最高额保证。
- (15) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司上海银轮以 106,843,611.56 元银行承兑汇票和金额为 31,275,722.96 元的银行承兑保证金作质押,向中国民生银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 220,678,076.96 元,同时由本公司提供 180,000,000.00 元的最高额保证。
- (16) 截止 2021 年 12 月 31 日,子公司山东银轮以金额为 20,441,154.14 元

- 的银行承兑汇票和金额为 150,874.23 元的银行承兑保证金作质押，向兴业银行股份有限公司潍坊分行开立 19,452,813.89 元的银行承兑汇票。
- (17) 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司山东银轮以金额为 121,365,272.53 元的银行承兑汇票和金额为 15,394,060.04 元的银行承兑保证金作质押，向中国民生银行股份有限公司台州分行营业部开立 136,734,106.71 元的银行承兑汇票。
- (18) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司湖北美标以金额为 6,120,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押，向中国光大银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票 20,400,000.00 元，同时由本公司提供 29,400,000.00 元的最高额保证。
- (19) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司湖北美标以金额为 750,000.02 元银行承兑汇票保证金作质押，向湖北银行股份有限公司江津支行开立银行承兑汇票 2,500,000.00 元，同时由本公司提供 30,000,000 元的最高额保证。
- (20) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司湖北美标以金额为 50,387,394.23 元银行承兑汇票保证金和以金额为 40,001,307.83 元银行承兑汇票作质押，向招商银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票 139,520,920.91 元，同时由本公司提供 60,000,000.00 元的最高额保证。
- (21) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司智能装备以金额为 1,723,746.02 元银行承兑汇票保证金作质押，向宁波银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 5,395,781.45 元，同时由本公司提供 9,600,000.00 元的最高额保证。
- (22) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信以金额为 6,090,000.00 元银行承兑保证金作质押，向中国农业银行股份有限公司张家港分行开立银行承兑汇票 20,300,000.00 元。
- (23) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信以金额为 5,451,765.93 元银行承兑保证金作质押，向中信银行股份有限公司张家港保税局支行开立银行承兑票 18,120,000.00 元。
- (24) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信以金额为 2,125,620.23 元银行承兑保证金和金额为 57,650,000.00 元的银行承兑汇票作质押，向浙商银行股份有限公司张家港支行开立银行承兑汇票 59,661,827.30 元。
- (25) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司江苏朗信以金额为 3,860,000.00 元银行承兑保证金和以金额为 10,000,000.00 元的银行承兑汇票作质押，向宁波银行股份有限公司张家港支行开立银行承兑汇票 15,889,695.38 元。

- (26) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信以金额为 5,835,000.00 元银行承兑保证金作质押, 向中国工商银行股份有限公司张家港开发区支行开立银行承兑汇票 19,450,000.00 元。
- (27) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信以金额为 6,210,000.00 元银行承兑保证金和以金额为 1,000,000.00 元的银行承兑汇票作质押, 向江苏银行股份有限公司张家港支行开立银行承兑汇票 21,662,156.00 元。
- (28) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司天台银申以金额为 10,346,230.00 元银行承兑保证金作质押, 向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票 21,666,200.00 元。同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证、由范周年提供 1,531.00 万元的最高额保证、由陈以海提供 1,469.00 万元的最高额保证。
- (29) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司广州银轮以金额为 23,550,000.00 元的定期存款作质押, 向中国工商银行股份有限公司番禺支行开立银行承兑汇票 21,117,179.95 元。
- (30) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司南昌银轮以金额为 1,500,000.00 元的银行承兑保证金作质押, 向招商银行股份有限公司开立银行承兑汇票 10,000,000.00 元。
- (31) 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司于兴业银行股份有限公司台州临海支行的保证金账户余额为 1,500,000.00 元, 在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。
- (32) 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司于浙商银行股份有限公司台州天台支行的保证金账户余额为 511.29 元, 在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。
- (33) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司印度银轮向 HSBC 借款 5,319,945.20 卢比, 折合人民币 455,387.31 元, 计入短期借款; 同时由本公司以 2,963,951.03 元人民币开立保函作为保证。
- (34) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司湖北美标于上海浦发银行股份有限公司荆州支行的账户余额为 2,999,216.69 元, 其中 2,500,000.00 元为受限资金, 属于法院冻结存款。
- (35) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司广西银轮以金额为 45,380,000.00 元的银行承兑保证金作质押, 向桂林银行股份有限公司开立银行承兑汇票 45,380,000.00 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2022年3月25日,公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于2022年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于2022年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年股票期权激励计划相关事项的议案》,董事会被授权确定股票期权授予日及在公司激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权,并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

2022年4月1日,公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整2022年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向2022年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》,决定以2022年4月1日为首次授予日,向符合条件的384名激励对象首次授予4949.00万份股票期权。

(二) 利润分配情况

根据公司2022年4月12日第八届董事会第二十一次会议决议,公司拟以董事会审议前一日(4月11日)总股本792,116,159股为基数,向全体股东每10股派现金0.80元(含税),共计派发现金63,369,292.72元;不送红股,不以资本公积金转增股本,剩余未分配利润滚存至下一年度。如在本预案审议日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的,公司按照分配比例不变的原则,相应调整分配总金额,并将另行公告具体调整情况。该利润分配预案需提交公司2021年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

2021年1月4日,因子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司(以下简称湖北美标)与江苏亚泰机电有限公司(以下简称江苏亚泰)买卖合同纠纷事项,江苏亚泰向湖北省荆州市沙市区人民法院提出诉前财产保全申请,请求冻结湖北美标2,500,000元的存款或相应价值其他财产。法院认为江苏亚泰的申请符合法律规定,遂冻结湖北美标名下2,500,000元的银行存款。

2021年7月19日，法院一审判决如下：一、湖北美标于判决生效之日起十五日内向江苏亚泰支付货款394,922.48元；二、驳回江苏亚泰的其他诉讼请求；三、驳回湖北美标的其他反诉请求。

2022年3月22日，法院终审判决如下：一、湖北美标于判决生效之日起十五日内向江苏亚泰支付货款390,783.60元及利息（利息以390,783.60元为基数，从起诉之日起至实际支付完毕之日止，以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准计算）；二、驳回江苏亚泰的其他诉讼请求；三、驳回湖北美标的其他反诉请求。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	693,265,841.38	693,285,923.41
商业承兑汇票	192,922,674.41	283,536,423.33
合计	886,188,515.79	976,822,346.74

2、 应收票据减值准备

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	896,342,340.76	100.00	10,153,824.97	1.13	886,188,515.79	991,745,316.39	100.00	14,922,969.65	1.50	976,822,346.74
其中：										
银行承兑汇票	693,265,841.38	77.34			693,265,841.38	693,285,923.41	69.91			693,285,923.41
商业承兑汇票	203,076,499.38	22.66	10,153,824.97	5.00	192,922,674.41	298,459,392.98	30.09	14,922,969.65	5.00	283,536,423.33
合计	896,342,340.76	100.00	10,153,824.97		886,188,515.79	991,745,316.39	100.00	14,922,969.65		976,822,346.74

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	486,766,340.05
商业承兑汇票	83,204,644.33
合计	569,970,984.38

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	270,083,234.62	
商业承兑汇票		29,939,568.38
合计	270,083,234.62	29,939,568.38

5、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,641,027.78	
合计	93,641,027.78	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,585,789,905.32	1,423,630,026.51
1-2年(含2年)	6,523,545.80	6,418,029.37
2-3年(含3年)	4,519,349.43	5,181,454.27
3年以上	1,323,423.98	4,955,655.08
小计	1,598,156,224.53	1,440,185,165.23
减: 坏账准备	87,649,978.39	84,485,287.50
合计	1,510,506,246.14	1,355,699,877.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,774,073.03	0.24	3,774,073.03	100.00			7,094,296.57	0.49	7,094,296.57	100.00
按组合计提坏账准备	1,594,382,151.50	99.76	83,875,905.36	5.26	1,510,506,246.14	1,433,090,868.66	99.51	77,390,990.93	5.40	1,355,699,877.73
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,594,382,151.50	99.76	83,875,905.36	5.26	1,510,506,246.14	1,433,090,868.66	99.51	77,390,990.93	5.40	1,355,699,877.73
合计	1,598,156,224.53	100.00	87,649,978.39		1,510,506,246.14	1,440,185,165.23	100.00	84,485,287.50		1,355,699,877.73

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津雷沃发动机有限公司	2,249,973.60	2,249,973.60	100.00	预计难以收回
江西凯马百路佳客车有限公司	1,524,099.43	1,524,099.43	100.00	预计难以收回
合计	3,774,073.03	3,774,073.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	1,585,076,027.09	79,253,801.36	5.00
1-2年 (含 2年)	3,463,351.00	1,039,005.30	30.00
2-3年 (含 3年)	4,519,349.43	2,259,674.72	50.00
3年以上	1,323,423.98	1,323,423.98	100.00
合计	1,594,382,151.50	83,875,905.36	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,094,296.57	2,132,656.28		5,452,879.82	3,774,073.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,390,990.93	8,416,867.07		1,931,952.64	83,875,905.36
合计	84,485,287.50	10,549,523.35		7,384,832.46	87,649,978.39

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,384,832.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广东华南生态修复投资有限公司	货款	2,789,443.38	已无法收回	经公司审批	否
重庆凯特动力科技有限公司	货款	2,663,436.44	已无法收回	经公司审批	否
合计		5,452,879.82			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 560,492,779.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,024,638.98 元。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	34,000,000.00	105,167,250.34
其他应收款项	254,241,128.37	152,135,262.94
合计	288,241,128.37	257,302,513.28

1、无应收利息。

2、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北美标	25,000,000.00	30,000,000.00
银轮新能源		66,167,250.34

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
天台银信	9,000,000.00	9,000,000.00
小计	34,000,000.00	105,167,250.34
减：坏账准备		
合计	34,000,000.00	105,167,250.34

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
天台银信	9,000,000.00	1-2 年	尚未收回	否
合计	9,000,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	191,547,743.21	123,548,435.27
1-2 年（含 2 年）	80,410,785.56	38,122,962.03
2-3 年（含 3 年）	31,966,444.86	16,156,352.03
3 年以上	71,041,222.34	73,196,425.20
小计	374,966,195.97	251,024,174.53
减：坏账准备	120,725,067.60	98,888,911.59
合计	254,241,128.37	152,135,262.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00	1.06	3,982,000.00	100.00		3,982,000.00	1.59	3,982,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	370,984,195.97	98.94	116,743,067.60	31.47	254,241,128.37	247,042,174.53	98.41	94,906,911.59	38.42	152,135,262.94
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	370,984,195.97	98.94	116,743,067.60	31.47	254,241,128.37	247,042,174.53	98.41	94,906,911.59	38.42	152,135,262.94
合计	374,966,195.97	100.00	120,725,067.60		254,241,128.37	251,024,174.53	100.00	98,888,911.59		152,135,262.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00	破产预计无法收回
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	191,547,743.21	9,577,387.16	5.00
1-2年(含2年)	80,410,785.56	24,123,235.67	30.00
2-3年(含3年)	31,966,444.86	15,983,222.43	50.00
3年以上	67,059,222.34	67,059,222.34	100.00
合计	370,984,195.97	116,743,067.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	94,906,911.59		3,982,000.00	98,888,911.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,846,281.01			21,846,281.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,125.00			10,125.00
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	116,743,067.60		3,982,000.00	120,725,067.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	247,042,174.53		3,982,000.00	251,024,174.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	123,942,021.44			123,942,021.44
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	370,984,195.97		3,982,000.00	374,966,195.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00				3,982,000.00
按组合计提坏账准备	94,906,911.59	21,846,281.01		10,125.00	116,743,067.60
合计	98,888,911.59	21,846,281.01		10,125.00	120,725,067.60

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,125.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	1,786,473.96	2,249,332.42
备用金	1,951,592.29	2,393,380.68
资金往来款	360,001,744.36	236,353,776.15
保证金	1,858,700.00	
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
其他	5,385,685.36	6,045,685.28
合计	374,966,195.97	251,024,174.53

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广西银轮环保科技 有限公司	往来款	50,000,000.00	1年以内	13.33	2,500,000.00
天台振华表面处理 有限公司	往来款	48,500,000.00	1年以内、1-2年	12.93	13,800,000.00
YinlunTDILLC	往来款、 代垫款	48,076,829.56	1年以内	12.82	2,403,841.48
浙江银吉汽车零部 件股份有限公司	往来款	42,952,117.06	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	11.45	28,797,584.37
天台县大车配科技 创新服务有限公司	往来款	37,926,179.36	1年以内、1-2年	10.11	5,646,308.97
合计		227,455,125.98		60.64	53,147,734.82

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,920,737,507.02	13,782,516.35	2,906,954,990.67	2,245,232,803.55	8,717,203.82	2,236,515,599.73
对联营、合营企业投资	381,244,231.47		381,244,231.47	318,569,705.79		318,569,705.79
合计	3,301,981,738.49	13,782,516.35	3,288,199,222.14	2,563,802,509.34	8,717,203.82	2,555,085,305.52

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海银畅	5,100,000.00			5,100,000.00		
创斯达	15,280,000.00	362,687.80		15,642,687.80		
湖北银轮	17,871,251.24	587,208.81		18,458,460.05		
杭州银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
银轮新能源	47,802,664.38	177,621,714.64		225,424,379.02		
上海银轮	735,000,000.00	295,765,789.38		1,030,765,789.38		
山东银轮	235,470,000.00	518,125.42		235,988,125.42		
无锡银轮	21,308,068.18			21,308,068.18		
开山银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
湖北美标	56,250,000.00	939,534.10		57,189,534.10		
浙江银吉	127,907,261.21			127,907,261.21		
银轮科技	1,500,000.00			1,500,000.00		
天台银申	30,200,000.00	621,750.51		30,821,750.51		
南昌银轮	19,447,389.48			19,447,389.48		
智能装备	8,177,000.00	397,229.49		8,574,229.49		
上海银轮投资	263,680,000.00	89,500,000.00		353,180,000.00		
上海银轮普锐	951,430.85		951,430.85			
湖北宇声	31,174,544.69			31,174,544.69	5,065,312.53	6,730,932.63
银之园	5,000,000.00			5,000,000.00		1,622,695.76
赤壁银轮	118,703,506.18	276,333.56		118,979,839.74		

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州银轮	35,103,300.00			35,103,300.00		
江苏朗信	129,250,000.00	725,375.59		129,975,375.59		
江苏唯益	46,008,500.00	2,415,864.00		48,424,364.00		
上海银硕	221,937,800.00	56,500,000.00		278,437,800.00		
广西银轮	9,000,000.00	22,724,521.02		31,724,521.02		
天台振华	23,610,087.34			23,610,087.34		5,428,887.96
大车配科技	9,500,000.00			9,500,000.00		
徐州环保		27,500,000.00		27,500,000.00		
合计	2,245,232,803.55	676,456,134.32	951,430.85	2,920,737,507.02	5,065,312.53	13,782,516.35

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 合营企业											
杭州君卓	9,477,753.71			-538.09	628,093.26						10,105,308.88
小计	9,477,753.71			-538.09	628,093.26						10,105,308.88
2. 联营企业											
天台银信	49,020,929.10		-49,245,477.67	224,548.57							
十堰银轮	21,995,830.57			85,377.90							22,081,208.47
东风银轮	24,352,298.75			1,127,497.48							25,479,796.23
天台民商投	97,012,720.39			-1,617,931.23	83,092,774.42						178,487,563.58
台州银祺	31,730,556.76			8,997,678.83							40,728,235.59
重庆上方	44,181,471.32	14,700,000.00		-13,071,121.73							45,810,349.59
天和联	8,822,168.94			944,286.81							9,766,455.75
天台大车配	164,206.73			14,295.05							178,501.78
银瑞模具	190,000.00	570,000.00		-550,095.32							209,904.68
银康生物	30,541,769.52			-10,351.31							30,531,418.21
台州元熔	1,080,000.00	1,320,000.00		191,484.46							2,591,484.46

浙江银轮机械股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
天台银聚		9,000,000.00		-203,747.03						8,796,252.97	
上海柯诺威		7,250,000.00		-772,248.72						6,477,751.28	
小计	309,091,952.08	32,840,000.00	-49,245,477.67	-4,640,326.24	83,092,774.42					371,138,922.59	
合计	318,569,705.79	32,840,000.00	-49,245,477.67	-4,640,864.33	83,720,867.68					381,244,231.47	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,400,620,173.24	3,712,273,224.11	3,925,649,459.22	3,127,744,132.09
其他业务	223,129,406.17	179,600,342.78	143,007,473.97	102,055,337.20
合计	4,623,749,579.41	3,891,873,566.89	4,068,656,933.19	3,229,799,469.29

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
汽车零部件产品等	4,400,620,173.24
其他收入	223,129,406.17
合计	4,623,749,579.41
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	4,623,749,579.41
在某一时段内确认	
合计	4,623,749,579.41

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	18,060,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,640,864.33	13,912,775.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-861,033.02	459,561.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	416,080.20	6,802,764.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,163,253.35	47,677,541.66
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,130,000.00	4,675,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,528,021.31	10,584,063.93
债务重组产生的投资收益		-2,687,618.95
票据贴现产生的投资收益	-3,202,133.37	
合计	37,533,324.14	99,484,087.96

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,721,039.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,849,538.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	18,011,192.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-35,232,581.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,076,455.36	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,439,842.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,893.64	
小计	27,591,617.07	
所得税影响额	-8,113,490.10	
少数股东权益影响额（税后）	-7,016,347.82	
合计	12,461,779.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	5.28	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.26	0.27

浙江银轮机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月十二日