温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度、

2022 年 1-3 月合并审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—162 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-462号

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司（以下简称冠盛股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1—3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠盛股份公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1—3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—3月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

冠盛股份公司的营业收入主要来自于汽车底盘系统零部件的销售。2019年度、2020年度、2021年度和2022年1—3月，冠盛股份公司营业收入金额分别为人民币194,548.96万元、184,116.92万元、248,714.41万元和60,659.12万元，其中汽车底盘系统零部件销售业务的营业收入分别为人民币194,318.85万元、183,983.89万元、248,471.45万元和60,580.28万元，分别占营业收入的99.88%、99.93%、99.90%和99.87%。

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

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 3 月 31 日，冠盛股份公司应收账款账面余额分别为人民币 35,554.28 万元、38,983.02 万元、46,365.49 万元和 48,405.08 万元，坏账准备分别为人民币 2,559.33 万元、2,663.20 万元、2,439.31 万元和 2,541.38 万元，账面价值分别为人民币 32,994.95 万元、36,319.82 万元、43,926.18 万元和 45,863.70 万元。

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

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

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

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

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

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 3 月 31 日，冠盛股份公司存货账面余额分别为人民币 37,523.72 万元、44,531.51 万元、63,870.57 万元和 66,966.46 万元，存货跌价准备金额分别为人民币 1,104.11 万元、1,592.05 万元、1,899.46 万元和 2,001.00 万元，账面价值分别为人民币36,419.61万元、42,939.46万元、61,971.12万元和64,965.46万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

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

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

冠盛股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督冠盛股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1－3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年六月二日

资 产 负 债 表（资 产）

会企01表

编制单位：温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	593,455,578.70	369,859,044.87	622,340,676.98	386,993,659.61	617,990,354.11	352,861,899.23	322,433,590.97	217,549,176.58
交易性金融资产	2	193,666,954.96	113,154,550.29	235,157,155.58	62,090,273.11	340,020,963.03	148,424,942.47		
衍生金融资产									
应收票据	3							883,540.59	300,000.00
应收账款	4	458,636,978.70	397,138,298.92	439,261,805.36	337,057,736.98	363,198,165.61	221,475,136.35	329,949,549.12	229,607,927.15
应收款项融资	5	49,198,059.12	280,000.00	40,285,072.69		24,809,741.58		16,931,716.67	
预付款项	6	23,957,202.58	10,676,223.74	35,737,201.68	8,277,296.93	13,966,757.16	4,791,196.84	8,999,968.09	4,846,116.20
其他应收款	7	6,075,151.58	3,722,275.92	5,906,005.13	2,988,776.21	4,668,473.84	1,870,115.29	9,147,296.08	4,864,014.69
存货	8	649,654,621.03	176,849,291.16	619,711,165.99	196,187,324.03	429,394,597.57	156,181,240.07	364,196,070.88	133,565,542.39
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	59,317,773.23	24,576,396.76	70,729,790.76	33,805,721.91	59,222,788.45	26,805,910.67	39,615,156.65	19,544,404.76
流动资产合计		2,033,962,319.90	1,096,256,081.66	2,069,128,874.17	1,027,400,788.78	1,853,271,841.35	912,410,440.92	1,092,156,889.05	610,277,181.77
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	10	1,907,733.94	501,449,913.58	1,913,172.72	495,995,400.27		476,685,203.71		216,185,203.71
其他权益工具投资	11	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00				
其他非流动金融资产	12	1,088,316.95	1,088,316.95	1,088,316.95	1,088,316.95	11,095,433.62	1,088,316.95	1,460,927.16	1,460,927.16
投资性房地产									
固定资产	13	326,732,334.95	32,071,025.38	316,606,989.60	35,827,430.72	329,452,252.59	40,416,145.32	319,245,997.92	45,732,284.41
在建工程	14	50,626,511.30	5,433,201.96	26,976,143.39	2,368,090.89	9,752,165.86	16,750.00	13,678,382.78	269,756.00
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	15	58,356,252.42	19,254,932.94	63,082,290.15	21,194,022.46				
无形资产	16	51,300,933.97	15,421,042.06	52,353,189.85	16,134,426.61	37,178,950.72	12,856,266.10	37,672,802.59	13,168,357.29
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	17	17,793,139.55	7,627,336.72	18,561,196.79	8,647,447.12	9,129,182.92	4,960,756.29	8,362,868.81	4,778,848.72
其他非流动资产	18	62,954,158.04	9,078,296.78	55,568,118.02	10,356,961.73	13,633,589.41	241,070.00	18,089,312.17	448,333.02
非流动资产合计		590,759,381.12	611,424,066.37	556,149,417.47	611,612,096.75	410,241,575.12	536,264,508.37	398,510,291.43	282,043,710.31
资产总计		2,624,721,701.02	1,707,680,148.03	2,625,278,291.64	1,639,012,885.53	2,263,513,416.47	1,448,674,949.29	1,490,667,180.48	892,320,892.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	19	91,003,592.34				39,671,242.98	24,417,453.39	79,454,327.07	39,422,910.40
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	20	300,798,265.09	268,908,251.63	254,018,767.68	94,029,388.32	213,815,569.89	86,921,947.86	189,856,027.62	137,813,091.66
应付账款	21	447,689,481.76	147,735,861.73	590,315,167.55	259,719,368.25	486,241,210.11	177,889,094.76	309,648,319.47	94,068,103.30
预收款项	22							10,077,213.12	7,370,481.14
合同负债	23	22,927,102.95	15,398,918.69	22,932,102.12	14,159,681.82	13,175,784.31	10,508,248.11		
应付职工薪酬	24	29,082,080.60	11,643,624.52	48,019,361.12	20,392,644.41	60,442,992.64	28,754,204.98	54,698,937.58	22,284,662.89
应交税费	25	14,608,726.55	9,345,103.15	18,869,865.77	10,466,524.52	4,497,855.99	1,667,970.99	2,710,001.15	494,932.30
其他应付款	26	66,858,529.64	48,873,505.23	87,462,445.09	67,596,190.65	27,083,170.38	11,482,163.34	41,110,223.19	23,711,536.35
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	15,215,949.00	7,220,911.00	17,960,684.37	7,936,522.10				
其他流动负债	28	331,696.71	187,755.78	150,269.19	109,066.30	271,552.12	214,523.59		
流动负债合计		988,513,424.64	509,313,931.73	1,039,728,662.89	474,408,386.37	845,199,378.42	341,855,607.02	687,555,049.20	325,165,718.04
非流动负债：									
长期借款	29					3,816,772.88			
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	30	42,926,546.68	11,819,031.83	44,689,124.78	12,375,381.01				
长期应付款	31					304,686.80		1,084,886.65	
长期应付职工薪酬									
预计负债	32	33,919,431.02		32,718,274.34		27,559,759.66		24,821,795.66	
递延收益	33	33,031,860.17		27,786,557.31		11,233,962.51		11,058,496.16	
递延所得税负债	17	1,023,840.97	877,583.69	1,154,193.50	611,514.40	2,507,433.44	2,266,962.86	253,879.79	253,879.79
其他非流动负债									
非流动负债合计		110,901,678.84	12,696,615.52	106,348,149.93	12,986,895.41	45,422,615.29	2,266,962.86	37,219,058.26	253,879.79
负债合计		1,099,415,103.48	522,010,547.25	1,146,076,812.82	487,395,281.78	890,621,993.71	344,122,569.88	724,774,107.46	325,419,597.83
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	34	165,815,000.00	165,815,000.00	165,815,000.00	165,815,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	35	685,263,850.37	685,851,122.94	681,814,731.60	682,402,004.17	610,808,735.76	611,396,008.33	88,949,301.80	89,536,574.37
减：库存股	36	34,845,931.90	34,845,931.90	53,730,658.15	53,730,658.15				
其他综合收益	37	31,629.89		178,048.93		1,044,866.01		149,667.97	
专项储备									
盈余公积	38	54,155,948.19	54,155,948.19	54,155,948.19	54,155,948.19	48,442,159.52	48,442,159.52	46,062,994.40	46,062,994.40
一般风险准备									
未分配利润	39	654,886,100.99	314,693,461.55	630,968,408.25	302,975,309.54	552,595,661.47	284,714,211.56	510,731,108.85	311,301,725.48
归属于母公司所有者权益合计		1,525,306,597.54		1,479,201,478.82		1,372,891,422.76		765,893,073.02	
少数股东权益									
所有者权益合计		1,525,306,597.54	1,185,669,600.78	1,479,201,478.82	1,151,617,603.75	1,372,891,422.76	1,104,552,379.41	765,893,073.02	566,901,294.25
负债和所有者权益总计		2,624,721,701.02	1,707,680,148.03	2,625,278,291.64	1,639,012,885.53	2,263,513,416.47	1,448,674,949.29	1,490,667,180.48	892,320,892.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天说会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利 润 表

会企02表

编制单位：温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	606,591,218.87	364,705,467.63	2,487,144,131.16	1,481,900,468.77	1,841,169,152.96	1,047,223,401.21	1,945,489,593.54	1,109,366,313.89
减：营业成本	1	481,728,927.91	313,576,092.52	1,985,768,277.87	1,285,381,878.36	1,433,894,697.11	901,069,646.48	1,451,744,704.95	911,320,621.55
税金及附加	2	2,566,735.85	268,246.25	11,523,345.68	3,294,669.03	9,391,876.05	5,024,660.85	15,966,967.89	5,805,374.99
销售费用	3	29,872,067.65	15,761,388.91	131,397,949.75	74,432,431.50	116,906,724.79	53,632,535.60	175,659,134.86	82,036,122.92
管理费用	4	32,924,945.91	12,993,582.10	125,886,731.00	51,759,806.01	95,296,607.11	36,499,116.56	79,688,938.09	27,771,651.75
研发费用	5	22,243,125.50	4,141,016.61	93,229,318.12	28,143,430.66	74,809,227.27	25,110,997.84	70,460,045.10	21,804,513.85
财务费用	6	6,119,822.56	2,526,347.57	26,611,927.86	5,270,888.25	38,833,898.91	8,882,959.03	11,207,037.13	3,550,240.50
其中：利息费用		1,088,855.62	242,159.87	2,788,420.72	468,982.37	5,464,394.61	1,178,884.73	13,127,898.26	2,904,029.27
利息收入		962,517.95	747,704.91	4,822,593.67	3,270,449.45	5,141,347.86	3,517,912.76	2,959,244.20	2,572,859.50
加：其他收益	7	1,377,631.31	240,239.10	5,919,355.86	1,253,733.45	31,287,563.08	5,795,425.20	8,535,561.16	7,405,588.32
投资收益（损失以"-"号填列）	8	2,934,472.14	2,671,983.35	30,698,129.36	41,087,344.40	3,918,237.20	260,017.87		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,438.78	-5,438.78	-37,027.28	-37,027.28				
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）	9	2,620,795.16	2,108,390.49	-2,318,396.10	-5,113,273.57	9,655,469.49	8,052,332.26		
信用减值损失（损失以"-"号填列）	10	-1,463,566.78	-2,297,693.29	-4,097,282.52	-1,733,158.37	-4,869,829.31	292,201.22	-8,115,709.27	-3,722,528.08
资产减值损失（损失以"-"号填列）	11	-4,789,019.46	-642,867.07	-11,182,966.36	-3,653,795.62	-9,605,394.12	-4,499,550.98	-6,804,398.28	-2,542,639.40
资产处置收益（损失以"-"号填列）	12	17,699.12	17,699.12	-260,885.61	-279,408.61	7,123.01	7,475.01	261,545.70	259,956.31
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		31,833,604.98	17,536,545.37	131,484,535.51	65,178,806.64	102,429,291.07	26,911,385.43	134,639,764.83	58,478,165.48
加：营业外收入	13	0.86		5,638,456.22	14,819.20	3,883,700.88	2,132,909.85	6,299,739.29	1,660,773.31
减：营业外支出	14	33,911.95	8,227.99	3,248,200.58	2,271,288.80	2,465,175.58	2,289,466.81	1,043,579.72	208,894.25
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		31,799,693.89	17,528,317.38	133,874,791.15	62,922,337.04	103,847,816.37	26,754,828.47	139,895,924.40	59,930,044.54
减：所得税费用	15	7,882,001.15	5,810,165.37	16,625,255.70	5,784,450.39	11,604,098.63	2,963,177.27	20,495,102.74	12,276,724.43
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		23,917,692.74	11,718,152.01	117,249,535.45	57,137,886.65	92,243,717.74	23,791,651.20	119,400,821.66	47,653,320.11
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		23,917,692.74	11,718,152.01	117,249,535.45	57,137,886.65	92,243,717.74	23,791,651.20	119,400,821.66	47,653,320.11
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		23,917,692.74		117,249,535.45		92,243,717.74		119,400,821.66	
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）									
五、其他综合收益的税后净额		-146,419.04		-866,817.08		895,198.04		-857,837.41	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-146,419.04		-866,817.08		895,198.04		-857,837.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-146,419.04		-866,817.08		895,198.04		-857,837.41	
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		-420,352.08		-707,164.31		-1,739,303.47			
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		420,352.08		707,164.31		892,717.66		-403,947.29	
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额		-146,419.04		-866,817.08		1,741,783.85		-453,890.12	
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		23,771,273.70	11,718,152.01	116,382,718.37	57,137,886.65	93,138,915.78	23,791,651.20	118,542,984.25	47,653,320.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,771,273.70		116,382,718.37		93,138,915.78		118,542,984.25	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.15		0.73		0.69		1.00	
（二）稀释每股收益		0.15		0.73		0.69		1.00	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		574,775,651.18	225,170,104.05	2,282,513,081.41	1,406,087,544.25	1,784,515,672.17	1,084,962,188.90	1,897,101,825.59	1,149,677,232.57
收到的税费返还		65,537,763.02	35,418,369.81	224,104,489.65	115,931,282.90	190,024,939.34	88,996,567.08	176,220,467.21	89,013,906.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	47,641,038.21	2,676,878.77	236,438,816.83	112,637,676.79	138,603,072.02	52,633,070.10	15,730,500.15	10,126,991.96
经营活动现金流入小计		687,954,452.41	263,265,352.63	2,743,056,387.89	1,634,656,503.94	2,113,143,683.53	1,226,591,826.08	2,089,052,792.95	1,248,818,130.77
购买商品、接受劳务支付的现金		615,481,018.39	171,359,959.37	1,999,192,243.60	1,367,989,425.03	1,325,823,453.07	973,799,425.20	1,429,901,702.63	992,425,465.80
支付给职工以及为职工支付的现金		101,587,797.47	35,852,283.93	355,800,587.61	123,881,449.52	281,261,855.97	89,745,062.43	278,785,921.50	99,300,553.77
支付的各项税费		8,246,068.16	4,574,109.74	25,444,423.16	7,499,294.97	36,048,958.19	14,889,101.37	46,541,756.22	22,073,146.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	87,830,076.58	28,131,371.86	325,686,116.17	162,602,031.11	251,288,085.93	98,071,240.50	167,478,916.23	75,895,810.64
经营活动现金流出小计		813,144,960.60	239,917,724.90	2,706,123,370.54	1,661,972,200.63	1,894,422,353.16	1,176,504,829.50	1,922,708,296.58	1,189,694,976.29
经营活动产生的现金流量净额		-125,190,508.19	23,347,627.73	36,933,017.35	-27,315,696.69	218,721,330.37	50,086,996.58	166,344,496.37	59,123,154.48
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		282,500,000.00	30,000,000.00	823,000,000.00	374,000,000.00	53,819,620.53	591,433.00		
取得投资收益收到的现金		8,742,470.19	3,757,819.32	35,798,837.74	38,271,576.01	98,616.67			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,650.07	2,752,756.02	888,238.08	2,696,312.46	242,135.03	411,209.79	493,549.04	9,019,964.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					4,379,594.28				
收到其他与投资活动有关的现金	3	25,575,534.63							
投资活动现金流入小计		317,178,654.89	36,510,575.34	859,687,075.82	419,347,482.75	54,160,372.23	1,002,642.79	493,549.04	9,019,964.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,303,394.61	2,405,007.29	106,755,483.98	22,572,845.95	44,014,346.89	2,754,507.50	36,876,199.71	4,090,226.10
投资支付的现金		242,500,000.00	84,000,000.00	734,950,200.00	323,358,078.00	390,000,000.00	401,500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4			29,283,800.87					
投资活动现金流出小计		292,803,394.61	86,405,007.29	870,989,484.85	345,930,923.95	434,014,346.89	404,254,507.50	36,876,199.71	4,090,226.10
投资活动产生的现金流量净额		24,375,260.28	-49,894,431.95	-11,302,409.03	73,416,558.80	-379,853,974.66	-403,251,864.71	-36,382,650.67	4,929,738.79
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				53,652,400.00	53,652,400.00	577,800,000.00	577,800,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		90,666,270.59				42,558,372.88	20,000,000.00	140,281,456.06	80,281,456.06
收到其他与筹资活动有关的现金	5							120,669,467.07	51,565,727.89
筹资活动现金流入小计		90,666,270.59		53,652,400.00	53,652,400.00	620,358,372.88	597,800,000.00	260,950,923.13	131,847,183.95
偿还债务支付的现金				39,322,500.00	24,075,000.00	79,638,850.00	35,735,400.00	218,235,256.06	128,235,256.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				33,667,622.61	33,630,692.84	49,865,309.88	48,917,225.40	12,630,704.60	2,349,439.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,111,118.72	1,514,120.15	14,983,901.80	4,252,040.45	15,485,060.91	14,666,981.13	132,576,742.52	54,259,231.60
筹资活动现金流出小计		5,111,118.72	1,514,120.15	87,974,024.41	61,957,733.29	144,989,220.79	99,319,606.53	363,442,703.18	184,843,927.44
筹资活动产生的现金流量净额		85,555,151.87	-1,514,120.15	-34,321,624.41	-8,305,333.29	475,369,152.09	498,480,393.47	-102,491,780.05	-52,996,743.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-775,016.78	-919,659.32	-7,641,632.12	4,480,484.40	-21,510,729.79	178,147.19	1,292,934.72	-4,071,113.07
五、现金及现金等价物净增加额		-16,035,112.82	-28,980,583.69	-16,332,648.21	42,276,013.22	292,725,778.01	145,493,672.53	28,763,000.37	6,985,036.71
加：期初现金及现金等价物余额		544,215,200.90	377,753,522.65	560,547,849.11	335,477,509.43	267,822,071.10	189,983,836.90	239,059,070.73	182,998,800.19
六、期末现金及现金等价物余额		528,180,088.08	348,772,938.96	544,215,200.90	377,753,522.65	560,547,849.11	335,477,509.43	267,822,071.10	189,983,836.90

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江万丰奥威汽车零部件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-3月													2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	165,815,000.00				681,914,731.60	53,730,658.15	178,049.93		54,155,948.19		636,908,408.25		1,479,201,478.82	165,000,000.00				616,808,735.76		1,014,066.01		49,412,159.52		552,595,661.17		1,372,891,422.76
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	165,815,000.00				681,914,731.60	53,730,658.15	178,049.93		54,155,948.19		636,908,408.25		1,479,201,478.82	165,000,000.00				616,808,735.76		1,014,066.01		49,412,159.52		552,595,661.17		1,372,891,422.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,449,119.77	-18,894,726.25	-140,439.04				23,917,892.74		-86,195,139.72	5,815,000.00				71,008,995.84	63,730,658.15	-664,017.08		5,733,788.67		78,372,706.78		106,316,056.06
（一）综合收益总额							-140,439.04				23,917,892.74		23,771,273.70					-		-664,017.08				117,215,935.15		116,382,718.37
（二）所有者投入和减少资本					3,449,119.77	-18,894,726.25							22,333,845.02	5,815,000.00				71,008,995.84	63,730,658.15					24,000.00		23,114,337.69
1. 所有者投入的普通股														5,935,000.00				47,717,900.00								53,652,900.00
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					3,449,119.77								3,449,119.77					24,253,395.84	63,730,658.15							-39,477,262.31
4. 其他						-18,894,726.25							18,894,726.25	-120,000.00				-904,800.00						24,000.00		-1,000,800.00
（三）利润分配																						5,733,788.67		-38,900,788.67		-33,167,000.00
1. 提取盈余公积																						5,733,788.67		-5,733,788.67		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-33,167,000.00		-33,167,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	165,815,000.00				685,363,850.37	34,835,932.90	37,609.89		54,155,948.19		660,826,300.99		1,525,306,327.54	165,815,000.00				881,814,731.60	53,730,658.15	178,049.93		54,155,948.19		630,908,408.25		1,479,201,478.82

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：嘉兴市三能汽车零部件集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				88,949,301.80		149,667.97		40,062,994.40		510,731,108.85		765,893,073.02	120,000,000.00				88,949,301.80		-243,027.72		41,221,498.45		395,419,143.77		645,337,916.30
加：会计政策变更																				1,250,633.10		76,163.94		685,475.43		2,012,172.47
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	120,000,000.00				88,949,301.80		149,667.97		40,062,994.40		510,731,108.85		765,893,073.02	120,000,000.00				88,949,301.80		1,007,605.38		41,297,662.39		396,095,619.20		647,350,888.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				521,859,433.96		895,198.04		2,379,165.12		41,864,552.62		606,998,349.74							-857,837.41		4,765,332.01		114,635,488.65		118,542,984.25
（一）综合收益总额							895,198.04				92,243,717.74		93,138,915.78							-857,837.41				119,400,821.66		118,542,984.25
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				521,859,433.96								561,859,433.96													
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				521,859,433.96								561,859,433.96													
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配									2,379,165.12		-50,379,165.12		-48,000,000.00									4,765,332.01		-4,765,332.01		
1. 提取盈余公积									2,379,165.12		-2,379,165.12											4,765,332.01		-4,765,332.01		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,000,000.00		-48,000,000.00													
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	160,000,000.00				610,808,735.76		1,044,866.01		48,442,159.52		552,595,661.47		1,372,891,422.76	120,000,000.00				88,949,301.80		149,667.97		46,062,994.40		510,731,108.85		765,893,073.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市顺鑫农牧股份有限公司

会01表

单位：人民币元

项目	2022年1-3月											2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,815,000.00				682,402,004.17	53,730,658.15			54,155,948.19	302,975,309.54	1,151,617,603.75	160,000,000.00				611,386,008.33				48,442,159.52	294,714,211.36	1,164,532,379.41
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	165,815,000.00				682,402,004.17	53,730,658.15			54,155,948.19	302,975,309.54	1,151,617,603.75	160,000,000.00				611,386,008.33				48,442,159.52	294,714,211.36	1,164,532,379.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,449,118.77	-19,884,726.25				11,718,152.01	34,051,997.03	5,815,000.00				71,005,995.84	53,730,658.15			5,713,788.67	18,261,097.98	47,065,224.34
（一）综合收益总额										11,718,152.01	11,718,152.01										57,137,886.65	57,137,886.65
（二）所有者投入和减少资本					3,449,118.77	-19,884,726.25					22,333,845.02	5,815,000.00				71,005,995.84	53,730,658.15				24,030.00	23,114,337.69
1. 所有者投入的普通股												5,815,000.00				77,717,400.00						83,532,400.00
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					3,449,118.77						3,449,118.77					24,293,395.84	53,730,658.15					-29,477,262.31
4. 其他						-19,884,726.25					19,884,726.25	-120,000.00				-864,400.00					24,030.00	-1,080,400.00
（三）利润分配																				5,713,788.67	-38,900,788.67	-33,187,000.00
1. 提取盈余公积																				5,713,788.67	-5,713,788.67	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-33,187,000.00	-33,187,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	165,815,000.00				685,851,122.94	34,845,931.90			54,155,948.19	314,693,461.55	1,185,668,600.78	165,815,000.00				682,391,003.17	53,730,658.15			54,155,948.19	302,975,309.54	1,151,617,603.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南亚远路汽车零部件集团股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2020年度											2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				89,536,574.37				46,062,994.40	311,301,725.48	566,901,294.25	120,000,000.00				89,536,574.37				41,221,498.45	267,728,261.95	518,486,334.77
加：会计政策变更																				76,163.94	685,475.43	761,639.37
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	120,000,000.00				89,536,574.37				46,062,994.40	311,301,725.48	566,901,294.25	120,000,000.00				89,536,574.37				41,297,662.39	268,413,737.38	519,247,974.14
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	40,000,000.00				521,859,433.96				2,379,165.12	-26,587,513.92	537,651,085.16									4,765,332.01	42,887,988.10	47,653,320.11
（一）综合收益总额										23,791,651.20	23,791,651.20										47,653,320.11	47,653,320.11
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				521,859,433.96						561,859,433.96											
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				521,859,433.96						561,859,433.96											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									2,379,165.12	-50,379,165.12	-48,000,000.00									4,765,332.01	-4,765,332.01	
1. 提取盈余公积									2,379,165.12	-2,379,165.12										4,765,332.01	-4,765,332.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（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	160,000,000.00				611,396,008.33				48,442,159.52	284,714,211.56	1,104,552,379.41	120,000,000.00				89,536,574.37				46,062,994.40	311,301,725.48	566,901,294.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系温州市冠盛汽车零部件制造有限公司（以下简称冠盛有限公司），冠盛有限公司系由周家儒等人共同出资组建，于 1999 年 4 月 13 日在温州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3303041005228 的企业法人营业执照。冠盛有限公司成立时注册资本 50 万元。冠盛有限公司以 2007 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 5 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704345955Y 的营业执照，注册资本 16,581.50 万元，股份总数 16,581.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 8,889.70 万股；无限售条件的流通股份：A 股 7,691.80 万股。公司股票于 2020 年 8 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车底盘系统零部件的研发、生产和销售，主要产品包括等速万向节、传动轴总成和轮毂单元。

本财务报表业经公司 2022 年 6 月 2 日 2022 年第三次临时董事会批准对外报出。

本公司将浙江嘉盛汽车部件制造有限公司、南京冠盛汽配有限公司、上海宜兄宜弟商贸有限责任公司、嘉兴市元有成贸易有限责任公司、义乌明德商贸有限公司、杭州冠盛君有道供应链管理有限责任公司、嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司、温州冠盛科技有限公司、GSP Europe GmbH（欧洲冠盛）、GSP North America Co., Inc（北美冠盛）、GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.（墨西哥冠盛）、GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.（马来西亚冠盛）和 WHC AMERICA TRADING INC.（富和信）13 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	
其中：6 个月以内	5.00
7-12 个月	10.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标	10
专利权	10
软件	2

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

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

（二十一）收入

1. 2020-2021 年以及 2022 年 1-3 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件等产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

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

3）让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 2021 年以及 2022 年 1-3 月

(1) 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

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

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

2）租赁负债

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

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

（二十六）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	应税销售收入	13%、19%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、24%、25%、26%、27%、30%、31.80%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
南京冠盛汽配有限公司	15%	15%	15%	15%
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	20%	20%	20%	20%

纳税主体名称	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	20%	20%	20%	20%
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司	20%	20%	20%	
温州冠盛科技有限公司	20%	20%		
GSP North America Co., Inc	26%	26%	26%	26%
GSP Europe GmbH	31.80%	31.80%	31.80%	31.80%
WHC AMERICA TRADING INC.	27%	27%	27%	
GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.	24%	24%	24%	
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.	30%	30%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

注：GSP North America Co., Inc 注册于美国南卡罗来纳州，根据美国所得税法，联邦税率为 21%，州税率 5%，合计 26%

GSP Europe GmbH 注册于德国科隆，根据德国所得税税法，所得税税率 15%，经营税约 16.80%，合计约 31.80%。

WHC AMERICA TRADING INC. 注册于美国佐治亚州，根据美国所得税法，联邦税率为 21%，州税率 6%，合计 27%。

GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.注册于马来西亚吉隆坡，根据马来西亚所得税法，适用所得税税率为 24%。

GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.注册于墨西哥克雷塔罗州，根据墨西哥所得税法，适用所得税税率为 30%。

公司子公司浙江嘉盛汽车部件制造有限公司和嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司位于嘉兴港区嘉兴综合保税区，境外销售收入不存在增值税纳税义务。

（二）税收优惠

1. 子公司南京冠盛汽配有限公司企业所得税优惠

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，南京冠盛汽配有限公司目前处于高新技术企业资格复审期间，2022 年度暂按 15%税率计算缴纳企业所得税。

2. 小型微利企业子公司企业所得税优惠

2021 以及 2022 年 1-3 月，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）第一条和第四条的规定：子公司嘉兴市元有成贸易有限责任公司、上海宜兄宜弟商贸有限责任公司、嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司和温州冠盛科技有限公司符合小型微利企业条件，享受优惠政策，即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；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。

2019-2020 年，根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司嘉兴市元有成贸易有限责任公司、上海宜兄宜弟商贸有限责任公司和嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司符合小型微利企业条件，享受优惠政策，即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	91,243.11	115,287.14	130,141.11	101,883.26
银行存款	515,310,757.13	544,099,835.14	560,417,708.00	267,720,187.84
其他货币资金	78,053,578.46	78,125,554.70	57,442,505.00	54,611,519.87
合　计	593,455,578.70	622,340,676.98	617,990,354.11	322,433,590.97
其中：存放在境外的款项总额	12,328,281.55	19,724,788.16	13,309,406.98	17,483,777.69

（2）其他说明

各期末货币资金使用受限情况如下：

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	1,800,000.00			

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他货币资金	63,475,490.62	78,125,476.08	57,442,505.00	54,611,519.87
其中：银行承兑汇票保证金	58,040,311.41	46,927,262.24	57,254,967.38	54,424,019.87
外汇业务保证金	3,260,874.01	29,285,713.84		
信用证保证金	1,725,000.00	1,912,500.00		
保函保证金			187,537.62	187,500.00
期货持仓保证金	449,305.20			
合　计	65,275,490.62	78,125,476.08	57,442,505.00	54,611,519.87

注：2022 年 3 月 31 日银行存款中有 1,800,000.00 元由于合同纠纷被法院冻结；各期末其他货币资金受限原因均系保证金。

2. 交易性金融资产

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,666,954.96	235,157,155.58	340,020,963.03	
其中：衍生金融资产	1,965,652.96	2,080,408.45	8,942,547.20	
权益工具投资	188,923.92	316,534.80		
结构性存款和理财产品	191,512,378.08	232,760,212.33	331,078,415.83	
合　计	193,666,954.96	235,157,155.58	340,020,963.03	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	883,540.59	100.00			883,540.59
其中：银行承兑汇票	883,540.59	100.00			883,540.59
合　计	883,540.59	100.00			883,540.59

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,184,858.52	
小　计	2,184,858.52	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	484,050,791.01	100.00	25,413,812.31	5.25	458,636,978.70
合　计	484,050,791.01	100.00	25,413,812.31	5.25	458,636,978.70

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	463,654,915.86	100.00	24,393,110.50	5.26	439,261,805.36
合　计	463,654,915.86	100.00	24,393,110.50	5.26	439,261,805.36

（续上表）

种　类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	527,683.00	0.14	527,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	389,302,504.85	99.86	26,104,339.24	6.71	363,198,165.61
合　计	389,830,187.85	100.00	26,632,022.24	6.83	363,198,165.61

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,871,453.00	0.53	1,871,453.00	100.00	
按组合计提坏账准备	353,671,350.70	99.47	23,721,801.58	6.71	329,949,549.12
合　计	355,542,803.70	100.00	25,593,254.58	7.20	329,949,549.12

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京冠盛嘉业商贸有限公司	527,683.00	527,683.00	100.00	合同纠纷，债务人难以清偿债务
小　计	527,683.00	527,683.00	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江信阳实业有限公司	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	合同纠纷，诉讼案件终结执行，债务人难以清偿债务
北京冠盛嘉业商贸有限公司	527,683.00	527,683.00	100.00	合同纠纷，债务人难以清偿债务
小　计	1,871,453.00	1,871,453.00	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	482,705,015.14	24,428,116.96	5.06
其中：6 个月以内	476,847,690.85	23,842,384.53	5.00
7-12 个月	5,857,324.29	585,732.43	10.00

账　龄	2022.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	720,161.06	360,080.54	50.00
2 年以上	625,614.81	625,614.81	100.00
小　计	484,050,791.01	25,413,812.31	5.25

（续上表）

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	462,339,094.51	23,384,619.68	5.06
其中：6 个月以内	456,985,795.46	22,849,289.78	5.00
7-12 个月	5,353,299.05	535,329.90	10.00
1-2 年	614,661.07	307,330.54	50.00
2 年以上	701,160.28	701,160.28	100.00
小　计	463,654,915.86	24,393,110.50	5.26

（续上表）

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	382,161,126.48	19,576,987.46	5.12
其中：6 个月以内	372,782,505.59	18,639,125.37	5.00
7-12 个月	9,378,620.89	937,862.09	10.00
1-2 年	1,228,053.20	614,026.61	50.00
2 年以上	5,913,325.17	5,913,325.17	100.00
小　计	389,302,504.85	26,104,339.24	6.71

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	344,899,356.17	17,429,684.10	5.05
其中：6 个月以内	341,205,030.13	17,060,251.52	5.00
7-12 个月	3,694,326.04	369,432.58	10.00

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	4,959,754.17	2,479,877.12	50.00
2 年以上	3,812,240.36	3,812,240.36	100.00
小　计	353,671,350.70	23,721,801.58	6.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	24,393,110.50	1,020,701.81						25,413,812.31
合　计	24,393,110.50	1,020,701.81						25,413,812.31

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	527,683.00				294,812.75	232,870.25		
按组合计提坏账准备	26,104,339.24	2,752,489.15				4,463,717.89		24,393,110.50
合　计	26,632,022.24	2,752,489.15			294,812.75	4,696,588.14		24,393,110.50

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,871,453.00				20,463.00	1,323,307.00		527,683.00
按组合计提坏账准备	23,721,801.58	3,042,986.34				660,448.68		26,104,339.24
合　计	25,593,254.58	3,042,986.34			20,463.00	1,983,755.68		26,632,022.24

4) 2019 年度

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

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,343,770.00	527,683.00						1,871,453.00
按组合计提坏账准备	17,531,141.67	6,945,647.85				754,987.94		23,721,801.58
合　计	18,874,911.67	7,473,330.85				754,987.94		25,593,254.58

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,696,588.14	1,983,755.68	754,987.94

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
领途汽车有限公司	货款	1,414,680.46	合同纠纷，账龄较长，债务人难以清偿债务，扣除法院退回执行款后按差额核销	管理层审批	否
MIYACO LIMITED	货款	704,609.21	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
湖南江南汽车制造有限公司	货款	636,696.60	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
北京冠盛嘉业商贸有限公司	货款	232,870.25	合同纠纷，账龄较长，债务人难以清偿债务，扣除法院退回执行款后按差额核销	管理层审批	否
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	货款	230,581.84	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
NIROO GENERAL TRADING LLC	货款	202,033.57	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
宁波洛克车业有限公司	货款	169,719.00	客户经营不善破产，法院强制执行未果	管理层审批	否
太原市旺达汽车服务有限公司	货款	166,532.50	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
南京信睿恒汽车配件有限公司	货款	153,622.00	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
小　计		3,911,345.43			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江信阳实业有限公司	货款	1,323,307.00	合同纠纷，账龄较长，债务人难以清偿债务，扣除法院退回执行款后按差额核销	管理层审批	否
ASCO DISTRIBUTION CENTER	货款	371,342.17	客户破产清算，无法偿还	管理层审批	否
小 计		1,694,649.17			

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
AMERICA INTERNATIONAL PECAS AUTOMOTIVAS EIRELI	货款	306,701.71	逾期无法收回，中国出口信用保险公司赔偿款与应收余额差额核销	管理层审批	否
兰州长丰汽配有限公司	货款	108,923.00	客户终止合作，账龄较长	管理层审批	否
小 计		415,624.71			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	49,043,476.11	10.13	2,452,173.81
LLC LN Distribution	31,369,481.19	6.48	1,568,474.06
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	19,714,650.48	4.07	985,732.52
MARELLI COFAP DO BRASIL LTDA	12,525,901.38	2.59	626,295.07
Schaeffler Automotive AftermarketGmbh & Co. KG, Hamburg	11,309,171.15	2.34	565,458.56
小 计	123,962,680.31	25.61	6,198,134.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	28,018,693.75	6.04	1,400,934.69
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	16,788,049.24	3.62	839,402.46
LLC LN Distribution	11,950,591.44	2.58	597,529.57

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
Zekkert Co.,Ltd	11,772,025.23	2.54	588,601.26
MEYLE AG	11,224,861.81	2.42	561,243.09
小　计	79,754,221.47	17.20	3,987,711.07

3）2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
NAKATA AUTOMOTIVA S.A.	19,746,335.80	5.07	987,316.79
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	18,664,867.10	4.79	933,243.36
MARELLI COFAP DO BRASIL LTDA	16,721,298.13	4.29	836,064.91
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	12,574,116.19	3.22	628,705.81
LLC LN Distribution	12,183,979.41	3.12	609,198.97
小　计	79,890,596.63	20.49	3,994,529.84

4）2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	21,211,792.89	5.97	1,060,589.64
MARELLI COFAP DO BRASIL LTDA	18,499,007.90	5.20	924,950.40
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	17,408,573.00	4.90	870,428.65
LLC LN Distribution	16,131,554.34	4.54	806,577.72
温州市轻工艺进出口有限公司	12,534,829.21	3.53	626,741.46
小　计	85,785,757.34	24.14	4,289,287.87

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2022.3.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收账款	43,018,746.35	2,866,819.86	35,144,197.44	2,446,467.78
应收票据	6,179,312.77		5,140,875.25	

项　目	2022.3.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
合　计	49,198,059.12	2,866,819.86	40,285,072.69	2,446,467.78

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收账款	19,166,860.26	1,739,303.47	16,931,716.67	846,585.81
应收票据	5,642,881.32			
合　计	24,809,741.58	1,739,303.47	16,931,716.67	846,585.81

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 2022年1-3月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	2,446,467.78	420,352.08					2,866,819.86
合　计	2,446,467.78	420,352.08					2,866,819.86

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	1,739,303.47	707,164.31					2,446,467.78
合　计	1,739,303.47	707,164.31					2,446,467.78

3) 2020年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	846,585.81	892,717.66					1,739,303.47
合　计	846,585.81	892,717.66					1,739,303.47

4) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	1,250,533.10	-403,947.29					846,585.81
合　计	1,250,533.10	-403,947.29					846,585.81

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

1) 2022 年 1-3 月

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	2,270,658.66	
小　计	2,270,658.66	

2) 2021 年度

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	7,629,393.93	
小　计	7,629,393.93	

3) 2020 年度

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	2,045,372.19	
小　计	2,045,372.19	

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2022.3.31				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	23,204,384.42	96.86		23,204,384.42	35,581,179.02	99.56		35,581,179.02
1-2 年	619,442.56	2.59		619,442.56	136,022.66	0.38		136,022.66
2-3 年	113,375.60	0.47		113,375.60				
3 年以上	20,000.00	0.08		20,000.00	20,000.00	0.06		20,000.00

合　计	23,957,202.58	100.00		23,957,202.58	35,737,201.68	100.00		35,737,201.68

（续上表）

账　龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13,704,964.82	98.13		13,704,964.82	8,777,017.23	97.52		8,777,017.23
1-2 年	219,877.76	1.57		219,877.76	222,950.86	2.48		222,950.86
2-3 年	41,914.58	0.30		41,914.58				
3 年以上								
合　计	13,966,757.16	100.00		13,966,757.16	8,999,968.09	100.00		8,999,968.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	6,743,177.16	28.15
南京东升货架制造有限公司	3,589,353.98	14.98
浙江成钢投资发展有限公司	1,420,098.76	5.93
浙江爱信诺航天信息技术有限公司	1,140,207.54	4.76
宁波市海曙沃奥汽车零部件有限公司	987,133.75	4.12
小　计	13,879,971.19	57.94

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	14,101,359.66	39.46
浙江成钢投资发展有限公司	11,712,204.64	32.77
浙江爱信诺航天信息技术有限公司	1,237,850.04	3.46
南京东升货架制造有限公司	1,040,044.25	2.91
安徽轻工国际贸易股份有限公司	585,401.10	1.64
小　计	28,676,859.69	80.24

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	7,803,008.49	55.87
南京隆晟环保科技有限公司	1,362,834.00	9.76
南京新德森汽车零部件制造有限公司	854,152.63	6.12
安徽冠润汽车转向系统有限公司	385,000.00	2.76
浙江威欧希科技股份有限公司	337,614.68	2.42
小　计	10,742,609.80	76.93

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	3,545,188.17	39.39
浙江铁流离合器股份有限公司	1,423,610.00	15.82
厦门市盟鹏汽车零件有限公司	310,750.00	3.45
温州瑞利嘉汽车电器有限公司	227,102.40	2.52
宁波拓普机电进出口有限公司	201,638.16	2.24
小　计	5,708,288.73	63.42

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,751,444.92	100.00	4,676,293.34	43.49	6,075,151.58
合　计	10,751,444.92	100.00	4,676,293.34	43.49	6,075,151.58

（续上表）

种　类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,559,785.58	100.00	4,653,780.45	44.07	5,906,005.13
合　计	10,559,785.58	100.00	4,653,780.45	44.07	5,906,005.13

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,400,662.48	100.00	3,732,188.64	44.43	4,668,473.84
合　计	8,400,662.48	100.00	3,732,188.64	44.43	4,668,473.84

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	12,689,758.43	100.00	3,542,462.35	27.92	9,147,296.08
合　计	12,689,758.43	100.00	3,542,462.35	27.92	9,147,296.08

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2022年3月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,751,444.92	4,676,293.34	43.49
其中：1年以内	6,320,136.33	359,411.80	5.69
其中：6个月以内	5,452,036.82	272,601.85	5.00
7-12个月	868,099.51	86,809.95	10.00
1-2年	228,854.10	114,427.05	50.00
2年以上	4,202,454.49	4,202,454.49	100.00
小　计	10,751,444.92	4,676,293.34	43.49

② 2021年12月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,559,785.58	4,653,780.45	44.07
其中：1年以内	6,111,897.06	334,527.98	5.47
其中：6个月以内	5,533,234.71	276,661.74	5.00
7-12个月	578,662.35	57,866.24	10.00
1-2年	257,272.10	128,636.05	50.00
2年以上	4,190,616.42	4,190,616.42	100.00
小　计	10,559,785.58	4,653,780.45	44.07

③ 2020年12月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,400,662.48	3,732,188.64	44.43
其中：1年以内	3,888,298.06	208,395.61	5.36
其中：6个月以内	3,608,685.06	180,434.31	5.00
7-12个月	279,613.00	27,961.30	10.00
1-2年	1,977,142.78	988,571.39	50.00
2年以上	2,535,221.64	2,535,221.64	100.00
小　计	8,400,662.48	3,732,188.64	44.43

④ 2019年12月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	12,689,758.43	3,542,462.33	27.92
其中：1年以内	8,905,004.98	445,300.27	5.00
其中：6个月以内	8,904,004.98	445,200.27	5.00
7-12个月	1,000.00	100.00	10.00
1-2年	1,375,182.74	687,591.37	50.00
2年以上	2,409,570.71	2,409,570.71	100.00
小　计	12,689,758.43	3,542,462.35	27.92

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2022 年 3 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	334,527.98	128,636.05	4,190,616.42	4,653,780.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-22,885.41	22,885.41		
--转入第三阶段		-2,101,227.25	2,101,227.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,769.23	2,064,132.84	-2,089,389.18	22,512.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	359,411.80	114,427.05	4,202,454.49	4,676,293.34

② 2021 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	208,395.61	988,571.39	2,535,221.64	3,732,188.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-25,727.21	25,727.21		
--转入第三阶段		-2,095,308.21	2,095,308.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	151,859.58	1,209,645.66	-429,063.43	932,441.81
本期收回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期核销			10,850.00	10,850.00
其他变动				
期末数	334,527.98	128,636.05	4,190,616.42	4,653,780.45

③ 2020 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	445,300.27	687,591.37	2,409,570.71	3,542,462.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-197,714.28	197,714.28		
--转入第三阶段		-1,267,610.82	1,267,610.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,190.38	1,370,876.56	-377,097.87	954,588.31
本期收回				
本期转回				
本期核销			764,862.02	764,862.02
其他变动				
期末数	208,395.61	988,571.39	2,535,221.64	3,732,188.64

④ 2019 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,496,136.64			2,496,136.64
期初数在本期	——	——	——	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,046,325.71			1,046,325.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,542,462.35			3,542,462.35

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收出口退税及退税款	1,094,720.76	928,040.16	1,562,361.41	5,319,200.67
押金保证金	6,403,750.49	6,425,020.25	5,062,008.33	5,854,301.63
应收暂付款	2,345,957.86	2,935,966.07	1,624,217.74	1,466,797.62
备用金	907,015.81	270,759.10	152,075.00	49,458.51
合　计	10,751,444.92	10,559,785.58	8,400,662.48	12,689,758.43

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年3月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
Avalon Risk Management	押金保证金	4,253,294.00	6个月以内、2年以上	39.56	3,831,138.70
德国税务局	应收出口退税及退税款	1,094,720.76	6个月以内	10.18	54,736.04
北京京邦达贸易有限公司	押金保证金	656,160.00	6至12个月	6.10	131,232.00
CPUS Fairway,LP	押金保证金	353,722.53	6个月以内	3.29	17,686.13
南京隆晟环保科技有限公司	押金保证金	300,000.00	6至12个月、1至2年	2.79	120,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
小　计		6,657,897.29		61.92	4,154,792.87

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
Avalon Risk Management	押金保证金	4,271,719.00	6 个月以内、2 年以上	40.45	3,847,734.95
德国税务局	应收出口退税及退税款	928,040.16	6 个月以内	8.79	46,402.01
加拿大税务局	应收暂付款	706,253.12	6 个月以内、6 至 12 个月	6.69	88,621.90
北京京邦达贸易有限公司	押金保证金	656,160.00	6 个月以内	6.21	32,808.00
CPUS Fairway,LP	押金保证金	355,254.83	6 个月以内	3.36	17,762.74
小　计		6,917,427.11		65.50	4,033,329.60

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Avalon Risk Management	押金保证金	4,110,687.00	1-2 年、2 年以上	48.93	3,131,952.00
德国税务局	应收出口退税及退税款	1,562,361.41	6 个月以内	18.60	78,118.08
Great Eastern Acquition Corp	押金保证金	260,996.00	2 年以上	3.11	260,996.00
南京隆晟环保科技公司	押金保证金	250,000.00	6 个月以内、6-12 个月	2.98	15,000.00
浙江红箭橡塑股份有限公司	押金保证金	200,000.00	6-12 个月	2.38	20,000.00
小　计		6,384,044.41		76.00	3,506,066.08

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
瓯海区国家税务局	应收出口退税及退税款	4,535,019.19	6 个月以内	35.74	226,750.96
Avalon Risk Management	押金保证金	4,395,006.00	6 个月以内、1-2 年、2 年以上	34.63	1,744,050.00
HEADWIN GLOBAL	押金保证金	817,764.33	2 年以上	6.44	817,764.33
德国税务局	应收出口退税及退税款	784,181.48	6 个月以内	6.18	39,209.07

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Great Eastern Acquition Corp	押金保证金	279,048.00	2年以上	2.20	279,048.00
小　计		10,811,019.00		85.19	3,106,822.36

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	383,659,440.53	8,385,789.86	375,273,650.67	369,809,333.57	7,035,664.54	362,773,669.03
原材料	205,470,133.51	9,961,009.18	195,509,124.33	190,228,763.05	10,347,631.40	179,881,131.65
在产品	39,110,916.46		39,110,916.46	35,283,474.05		35,283,474.05
委托加工物资	33,454,281.39		33,454,281.39	36,677,986.43		36,677,986.43
发出商品	7,969,832.26	1,663,184.08	6,306,648.18	6,706,172.34	1,611,267.51	5,094,904.83
合　计	669,664,604.15	20,009,983.12	649,654,621.03	638,705,729.44	18,994,563.45	619,711,165.99

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	261,615,887.98	5,585,484.00	256,030,403.98	190,409,545.77	4,243,996.25	186,165,549.52
原材料	145,489,222.69	8,558,108.73	136,931,113.96	140,402,472.53	5,438,557.26	134,963,915.27
在产品	17,395,622.32		17,395,622.32	22,850,708.24		22,850,708.24
委托加工物资	12,997,668.82		12,997,668.82	15,500,432.52		15,500,432.52
发出商品	7,816,701.73	1,776,913.24	6,039,788.49	6,073,998.79	1,358,533.46	4,715,465.33
合　计	445,315,103.54	15,920,505.97	429,394,597.57	375,237,157.85	11,041,086.97	364,196,070.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-3月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,347,631.40	1,974,593.66		2,361,215.88		9,961,009.18
库存商品	7,035,664.54	2,538,225.44		1,188,100.12		8,385,789.86

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,611,267.51	276,200.36		224,283.79		1,663,184.08
合　计	18,994,563.45	4,789,019.46		3,773,599.79		20,009,983.12

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,558,108.73	6,143,995.97		4,354,473.30		10,347,631.40
库存商品	5,585,484.00	4,411,988.29		2,961,807.75		7,035,664.54
发出商品	1,776,913.24	626,982.10		792,627.83		1,611,267.51
合　计	15,920,505.97	11,182,966.36		8,108,908.88		18,994,563.45

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,438,557.26	5,965,260.00		2,845,708.53		8,558,108.73
库存商品	4,243,996.25	2,899,765.04		1,558,277.29		5,585,484.00
发出商品	1,358,533.46	740,369.08		321,989.30		1,776,913.24
合　计	11,041,086.97	9,605,394.12		4,725,975.12		15,920,505.97

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,277,824.66	3,648,710.60		2,487,978.00		5,438,557.26
库存商品	2,877,970.99	1,797,154.22		431,128.96		4,243,996.25
发出商品		1,358,533.46				1,358,533.46
合　计	7,155,795.65	6,804,398.28		2,919,106.96		11,041,086.97

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

的金额确定其可变现净值。各期转销的存货跌价准备，均系相应存货被生产领用或者对外销售。

9. 其他流动资产

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	55,839,781.83		55,839,781.83	68,431,621.63		68,431,621.63
预交所得税额	3,477,991.40		3,477,991.40	2,298,169.13		2,298,169.13
上市中介费用						
合　计	59,317,773.23		59,317,773.23	70,729,790.76		70,729,790.76

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	46,025,267.11		46,025,267.11	34,707,861.67		34,707,861.67
预交所得税额	13,197,521.34		13,197,521.34	3,633,710.07		3,633,710.07
上市中介费用				1,273,584.91		1,273,584.91
合　计	59,222,788.45		59,222,788.45	39,615,156.65		39,615,156.65

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,907,733.94		1,907,733.94	1,913,172.72		1,913,172.72
合　计	1,907,733.94		1,907,733.94	1,913,172.72		1,913,172.72

(2) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波金君仁减震器科技有限公司	1,913,172.72			-5,438.78	
合　计	1,913,172.72			-5,438.78	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波金君仁减震器科技有限公司					1,907,733.94	
合　计					1,907,733.94	

2）2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波金君仁减震器科技有限公司		1,950,200.00		-37,027.28	
合　计		1,950,200.00		-37,027.28	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波金君仁减震器科技有限公司					1,913,172.72	
合　计					1,913,172.72	

11. 其他权益工具投资

(1) 2022 年 3 月 31 日/2022 年 1-3 月

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
玉环津力汽车配件有限公司	20,000,000.00			
合　计	20,000,000.00			

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
玉环津力汽车配件有限公司	20,000,000.00			
合　计	20,000,000.00			

12. 其他非流动金融资产

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,088,316.95	1,088,316.95	11,095,433.62	1,460,927.16
其中：权益工具投资	1,088,316.95	1,088,316.95	1,088,316.95	1,460,927.16
定期存单			10,007,116.67	
合　计	1,088,316.95	1,088,316.95	11,095,433.62	1,460,927.16

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	301,973,362.69	275,229,453.14	11,098,305.58
本期增加金额	624,581.50	15,793,380.42	27,610.62
(1) 购置	624,581.50	11,490,621.96	27,610.62
(2) 在建工程转入		4,302,758.46	
本期减少金额		123,109.78	5,047.98

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
(1) 处置或报废		85,957.02	
(2) 其他减少		37,152.76	5,047.98
期末数	302,597,944.19	290,899,723.78	11,120,868.22
累计折旧			
期初数	112,576,464.38	158,623,541.01	6,842,774.55
本期增加金额	3,806,140.41	5,183,214.52	287,293.25
(1) 计提	3,806,140.41	5,183,214.52	287,293.25
本期减少金额		90,840.05	4,474.62
(1) 处置或报废		78,660.14	
(2) 其他减少		12,179.91	4,474.62
期末数	116,382,604.79	163,715,915.48	7,125,593.18
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	186,215,339.40	127,183,808.30	3,995,275.04
期初账面价值	189,396,898.31	116,605,912.13	4,255,531.03

（续上表）

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
账面原值			
期初数	14,744,030.89	17,274,617.69	620,319,769.99
本期增加金额	752,882.24	2,656,731.37	19,855,186.15
(1) 购置	752,882.24	2,656,731.37	15,552,427.69
(2) 在建工程转入			4,302,758.46
本期减少金额	43,338.44	140.70	171,636.90
(1) 处置或报废	28,529.95		114,486.97
(2) 其他减少	14,808.49	140.70	57,149.93

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
期末数	15,453,574.69	19,931,208.36	640,003,319.24
累计折旧			
期初数	11,412,115.13	14,257,885.32	303,712,780.39
本期增加金额	229,508.85	186,662.21	9,692,819.24
(1) 计提	229,508.85	186,662.21	9,692,819.24
本期减少金额	39,114.40	186.27	134,615.34
(1) 处置或报废	27,103.42		105,763.56
(2) 其他减少	12,010.98	186.27	28,851.78
期末数	11,602,509.58	14,444,361.26	313,270,984.29
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,851,065.11	5,486,847.10	326,732,334.95
期初账面价值	3,331,915.76	3,016,732.37	316,606,989.60

2) 2021 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	302,852,841.33	262,745,567.87	7,798,773.79
本期增加金额	1,722,272.05	19,598,790.32	4,301,429.28
(1) 购置	566,460.17	12,578,136.82	4,301,429.28
(2) 在建工程转入	1,155,811.88	7,020,653.50	
本期减少金额	2,601,750.69	7,114,905.05	1,001,897.49
(1) 处置或报废	2,601,750.69	6,813,216.29	971,790.47
(2) 其他减少		301,688.76	30,107.02
期末数	301,973,362.69	275,229,453.14	11,098,305.58
累计折旧			

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
期初数	99,732,693.78	144,369,291.90	6,795,839.73
本期增加金额	15,254,360.15	20,577,057.91	903,613.60
(1) 计提	15,254,360.15	20,577,057.91	903,613.60
本期减少金额	2,410,589.55	6,322,808.80	856,678.78
(1) 处置或报废	2,410,589.55	6,264,516.08	833,641.65
(2) 其他减少		58,292.72	23,037.13
期末数	112,576,464.38	158,623,541.01	6,842,774.55
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	189,396,898.31	116,605,912.13	4,255,531.03
期初账面价值	203,120,147.55	118,376,275.97	1,002,934.06

（续上表）

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
账面原值			
期初数	13,917,934.46	17,244,322.83	604,559,440.28
本期增加金额	1,428,416.37	444,873.10	27,495,781.12
(1) 购置	1,428,416.37	444,873.10	19,319,315.74
(2) 在建工程转入			8,176,465.38
本期减少金额	602,319.94	414,578.24	11,735,451.41
(1) 处置或报废	518,599.41	413,739.10	11,319,095.96
(2) 其他减少	83,720.53	839.14	416,355.45
期末数	14,744,030.89	17,274,617.69	620,319,769.99
累计折旧			
期初数	10,765,419.40	13,792,917.82	275,456,162.63
本期增加金额	1,195,210.76	854,434.10	38,784,676.52

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
(1) 计提	1,195,210.76	854,434.10	38,784,676.52
本期减少金额	548,515.03	389,466.60	10,528,058.76
(1) 处置或报废	479,661.28	388,627.46	10,377,036.02
(2) 其他减少	68,853.75	839.14	151,022.74
期末数	11,412,115.13	14,257,885.32	303,712,780.39
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,331,915.76	3,016,732.37	316,606,989.60
期初账面价值[注]	3,152,515.06	3,451,405.01	329,103,277.65

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

3) 2020 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	293,352,835.15	233,237,921.16	7,958,422.82
本期增加金额	9,500,006.18	35,937,449.54	
(1) 购置	77,007.57	34,212,239.70	
(2) 在建工程转入	9,422,998.61	1,725,209.84	
(3) 其他增加			
本期减少金额		5,923,307.47	159,649.03
(1) 处置或报废		5,525,203.73	44,680.34
(2) 其他减少		398,103.74	114,968.69
期末数	302,852,841.33	263,252,063.23	7,798,773.79
累计折旧			
期初数	85,599,505.51	131,152,125.22	6,326,290.21

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
本期增加金额	14,133,188.27	18,676,818.23	563,736.05
(1) 计提	14,133,188.27	18,676,818.23	563,736.05
(2) 其他增加			
本期减少金额		5,302,131.13	94,186.53
(1) 处置或报废		5,142,367.40	35,808.50
(2) 其他减少		159,763.73	58,378.03
期末数	99,732,693.78	144,526,812.32	6,795,839.73
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	203,120,147.55	118,725,250.91	1,002,934.06
期初账面价值	207,753,329.64	102,085,795.94	1,632,132.61

（续上表）

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
账面原值			
期初数	13,534,478.43	16,824,530.21	564,908,187.77
本期增加金额	1,335,281.75	571,416.48	47,344,153.95
(1) 购置	1,335,281.75	571,169.63	36,195,698.65
(2) 在建工程转入			11,148,208.45
(3) 其他增加		246.85	246.85
本期减少金额	951,825.72	151,623.86	7,186,406.08
(1) 处置或报废	920,843.08	151,623.86	6,642,351.01
(2) 其他减少	30,982.64		544,055.07
期末数	13,917,934.46	17,244,322.83	605,065,935.64
累计折旧			
期初数	10,121,760.54	12,462,508.37	245,662,189.85

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
本期增加金额	1,557,472.76	1,474,019.62	36,405,234.93
(1) 计提	1,557,472.76	1,473,790.44	36,405,005.75
(2) 其他增加		229.18	229.18
本期减少金额	913,813.90	143,610.17	6,453,741.73
(1) 处置或报废	893,923.42	143,610.17	6,215,709.49
(2) 其他减少	19,890.48		238,032.24
期末数	10,765,419.40	13,792,917.82	275,613,683.05
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,152,515.06	3,451,405.01	329,452,252.59
期初账面价值	3,412,717.89	4,362,021.84	319,245,997.92

4) 2019 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	281,735,502.81	214,146,960.27	7,898,295.26
本期增加金额	11,617,332.34	26,482,103.98	139,614.53
(1) 购置		23,486,764.37	54,856.93
(2) 在建工程转入	11,617,332.34	2,928,376.12	
(3) 其他增加		66,963.49	84,757.60
本期减少金额		7,391,143.09	79,486.97
(1) 处置或报废		7,391,143.09	79,486.97
(2) 其他减少			
期末数	293,352,835.15	233,237,921.16	7,958,422.82
累计折旧			
期初数	71,899,557.99	120,317,440.05	5,408,450.27

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
本期增加金额	13,699,947.52	17,273,389.35	984,683.06
(1) 计提	13,699,947.52	17,242,631.01	960,093.49
(2) 其他增加		30,758.34	24,589.57
本期减少金额		6,438,704.18	66,843.12
(1) 处置或报废		6,438,704.18	66,843.12
(2) 其他减少			
期末数	85,599,505.51	131,152,125.22	6,326,290.21
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	207,753,329.64	102,085,795.94	1,632,132.61
期初账面价值	209,835,944.82	93,829,520.22	2,489,844.99

（续上表）

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
账面原值			
期初数	12,588,308.60	16,379,235.20	532,748,302.14
本期增加金额	1,137,154.00	605,743.62	39,981,948.47
(1) 购置	1,128,600.32	605,218.76	25,275,440.38
(2) 在建工程转入			14,545,708.46
(3) 其他增加	8,553.68	524.86	160,799.63
本期减少金额	190,984.17	160,448.61	7,822,062.84
(1) 处置或报废	190,984.17	160,448.61	7,822,062.84
(2) 其他减少			
期末数	13,534,478.43	16,824,530.21	564,908,187.77
累计折旧			
期初数	8,412,726.84	10,672,879.32	216,711,054.47

项　目	电子设备及办公设备	其他设备	合　计
本期增加金额	1,898,825.76	1,892,930.25	35,749,775.94
(1) 计提	1,892,255.92	1,892,633.97	35,687,561.91
(2) 其他增加	6,569.84	296.28	62,214.03
本期减少金额	189,792.06	103,301.20	6,798,640.56
(1) 处置或报废	189,792.06	103,301.20	6,798,640.56
(2) 其他减少			
期末数	10,121,760.54	12,462,508.37	245,662,189.85
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,412,717.89	4,362,021.84	319,245,997.92
期初账面价值	4,175,581.76	5,706,355.88	316,037,247.67

14. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物工程	36,155,004.98		36,155,004.98	21,369,306.49		21,369,306.49
在安装机器设备	14,471,506.32		14,471,506.32	5,606,836.90		5,606,836.90
合　计	50,626,511.30		50,626,511.30	26,976,143.39		26,976,143.39

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物工程	5,443,902.66		5,443,902.66	11,953,172.94		11,953,172.94

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	4,308,263.20		4,308,263.20	1,725,209.84		1,725,209.84
合　计	9,752,165.86		9,752,165.86	13,678,382.78		13,678,382.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2022 年 1-3 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心	46,333,182.00	14,820,147.06	13,601,093.10			28,421,240.16
机器设备		5,606,836.90	13,167,427.88	4,302,758.46		14,471,506.32
二期其他工程	3,500,000.00	3,339,996.27	161,378.77			3,501,375.04
三溪光伏屋顶	2,926,864.04	2,048,090.89	328,375.15			2,376,466.04
生活区二期项目	33,713,820.00	380,088.70				380,088.70
仓库项目	19,000,000.00	460,983.57				460,983.57
宁波仓库工程	800,000.00	320,000.00	377,247.70			697,247.70
丙类仓库	300,000.00		56,603.77			56,603.77
OE 精测室钢结构及土建工程	410,000.00		123,000.00			123,000.00
生活区路面改造及临时停车场工程	460,000.00		138,000.00			138,000.00
小　计		26,976,143.39	27,953,126.37	4,302,758.46		50,626,511.30

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发中心	61.34	50.00				自筹资金、募集资金
机器设备						自筹资金、募集资金
二期其他工程	100.00	95.00				自筹资金、募集资金
三溪光伏屋顶	81.19	90.00				自筹资金
生活区二期项目	1.13	5.00				自筹资金
仓库项目	2.43	5.00				自筹资金
宁波仓库工程	87.16	95.00				自筹资金、募集资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
丙类仓库	18.87	29.00				自筹资金
OE 精测室钢结构及土建工程	30.00	5.00				自筹资金
生活区路面改造及临时停车场工程	30.00	5.00				自筹资金
小　计						

2）2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心	46,333,182.00	872,386.90	13,947,760.16			14,820,147.06
机器设备		4,308,263.20	8,428,757.20	7,020,653.50	109,530.00	5,606,836.90
二期其他工程	3,500,000.00	3,073,443.49	266,552.78			3,339,996.27
三溪光伏屋顶	2,926,864.04		2,048,090.89			2,048,090.89
生活区二期项目	33,713,820.00	380,088.70				380,088.70
仓库项目	19,000,000.00	460,983.57				460,983.57
轮毂车间高端装配线和实验室工程	555,811.88	357,000.00	198,811.88	555,811.88		
食堂装修	584,382.00	300,000.00	300,000.00	600,000.00		
宁波仓库工程	800,000.00		320,000.00			320,000.00
小　计		9,752,165.86	25,509,972.91	8,176,465.38	109,530.00	26,976,143.39

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发中心	31.99	25.00				自筹资金、募集资金
机器设备						自筹资金、募集资金
二期其他工程	95.43	95.00				自筹资金、募集资金
三溪光伏屋顶	69.98	70.00				自筹资金
生活区二期项目	1.13	5.00				自筹资金
仓库项目	2.43	5.00				自筹资金
轮毂车间高端装配线和实验室工程	100.00	100.00				自筹资金
食堂装修	102.67	100.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波仓库工程	40.00	40.00				自筹资金、募集资金
小　计						

3）2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心	46,333,182.00	160,475.33	711,911.57			872,386.90
生活区二期项目	33,713,820.00	380,088.70				380,088.70
仓库项目	19,000,000.00	460,983.57				460,983.57
二期其他工程	11,793,600.00	10,440,864.22	1,041,950.19	8,409,370.92		3,073,443.49
轮毂、总成车间地坪及增加工程	679,305.28		679,305.28	679,305.28		
健身房	350,000.00	241,005.12	93,317.29	334,322.41		
轮毂车间高端装配线和实验室工程	555,811.88		357,000.00			357,000.00
三溪排水工程	323,512.00	161,756.00			161,756.00	
宿舍简易喷淋系统	180,000.00	108,000.00			108,000.00	
食堂装修	584,382.00		300,000.00			300,000.00
机器设备		1,725,209.84	4,308,263.20	1,725,209.84		4,308,263.20
小　计		13,678,382.78	7,491,747.53	11,148,208.45	269,756.00	9,752,165.86

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心	1.88	5.00				自筹资金、募集资金
生活区二期项目	1.13	5.00				自筹资金
仓库项目	2.43	5.00				自筹资金
二期其他工程	97.36	97.36				自筹资金、募集资金
轮毂、总成车间地坪及增加工程	100.00	100.00				自筹资金、募集资金
健身房	95.52	100.00				自筹资金
轮毂车间高端装配线和实验室工程	64.23	64.23				自筹资金
三溪排水工程	100.00	100.00				自筹资金
宿舍简易喷淋系统	100.00	100.00				自筹资金
食堂装修	51.34	51.34				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备		90.00				自筹资金、募集资金
小　计						

4）2019年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼	43,500,030.00	132,898.33				132,898.33
研发中心	2,833,152.00	27,577.00				27,577.00
宿舍4号楼	9,783,640.00	51,845.48				51,845.48
宿舍2号楼	9,783,640.00	63,132.49				63,132.49
羽毛球场	1,146,540.00	18,267.00				18,267.00
仓库	27,862,835.00	280,368.36				280,368.36
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程（一期二期公用）	10,312,847.00	8,020,287.17		8,020,287.17		
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程（一期附属）	3,652,218.05[注]	355,561.18		355,561.18		
外球笼车间二（传动轴后面）	45,000,000.00	92,918.95				92,918.95
工具间（传动轴后面）	15,000,000.00	114,378.59				114,378.59
二期其他工程	11,793,600.00[注]	8,567,720.38	3,664,421.03	1,576,954.40		10,655,187.01
三溪车间装修工程	900,000.00	587,027.00	736,600.00	1,323,627.00		
二号食堂	13,000,000.00	246,843.73				246,843.73
三溪排水工程	323,512.00		161,756.00			161,756.00
宿舍简易喷淋系统	180,000.00		108,000.00			108,000.00
厂房屋面防水施工工程	540,000.00		540,000.00	540,000.00		
机器设备		2,723,836.23	1,730,652.32	2,729,278.71		1,725,209.84
小　计		21,282,661.89	6,941,429.35	14,545,708.46		13,678,382.78

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼	0.31	5.00				自筹资金
研发中心	0.97	5.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宿舍4号楼	0.53	5.00				自筹资金
宿舍2号楼	0.65	5.00				自筹资金
羽毛球场	1.59	5.00				自筹资金
仓库	1.01	5.00				自筹资金
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程（一期二期公用）	102.60	100.00				自筹资金
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程（一期附属）	96.84	100.00				自筹资金
外球笼车间二（传动轴后面）	0.21	5.00				自筹资金
工具间（传动轴后面）	0.76	5.00				自筹资金
二期其他工程	103.72	95.00				自筹资金
三溪车间装修工程	147.07	100.00				自筹资金
二号食堂	1.90	5.00				自筹资金
三溪排水工程	50.00	50.00				自筹资金
宿舍简易喷淋系统	60.00	60.00				自筹资金
厂房屋面防水施工工程	100.00	100.00				自筹资金
机器设备		90.00				自筹资金
小　计						

[注]：室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程（一期二期公用）和室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程（一期附属）2019年调整工程规划，更改了部分工程预算，另外部分工程预算结构调整，从原一期二期公用改为二期其他工程。

15. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-3月

项　目	房屋及建筑物	软件	机器设备	合　计
账面原值				
期初数	72,888,266.65	1,124,183.04	1,665,622.30	75,678,071.99
本期增加金额				

项　目	房屋及建筑物	软件	机器设备	合　计
(1) 租入				
本期减少金额	169,569.48		7,184.25	176,753.73
(1) 其他减少	169,569.48		7,184.25	176,753.73
期末数	72,718,697.17	1,124,183.04	1,658,438.05	75,501,318.26
累计折旧				
期初数	12,140,127.50	124,909.23	330,745.11	12,595,781.84
本期增加金额	4,413,498.65	93,681.92	71,128.54	4,578,309.11
(1) 计提	4,413,498.65	93,681.92	71,128.54	4,578,309.11
本期减少金额	27,545.90		1,479.21	29,025.11
(1) 其他减少	27,545.90		1,479.21	29,025.11
期末数	16,526,080.25	218,591.15	400,394.44	17,145,065.84
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	56,192,616.92	905,591.89	1,258,043.61	58,356,252.42
期初账面价值	60,748,139.15	999,273.81	1,334,877.19	63,082,290.15

2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	软件	机器设备	合　计
账面原值				
期初数	48,850,568.96		506,495.36	49,357,064.32
本期增加金额	24,957,689.23	1,124,183.04	1,170,708.58	27,252,580.85
(1) 租入	24,957,689.23	1,124,183.04	1,170,708.58	27,252,580.85
本期减少金额	919,991.54		11,581.64	931,573.18
(1) 其他减少	919,991.54		11,581.64	931,573.18
期末数	72,888,266.65	1,124,183.04	1,665,622.30	75,678,071.99
累计折旧				

项　目	房屋及建筑物	软件	机器设备	合　计
期初数			157,520.42	157,520.42
本期增加金额	12,215,219.21	124,909.23	178,987.11	12,519,115.55
(1) 计提	12,215,219.21	124,909.23	178,987.11	12,519,115.55
本期减少金额	75,091.71		5,762.42	80,854.13
(1) 其他减少	75,091.71		5,762.42	80,854.13
期末数	12,140,127.50	124,909.23	330,745.11	12,595,781.84
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	60,748,139.15	999,273.81	1,334,877.19	63,082,290.15
期初账面价值[注]	48,850,568.96		348,974.94	49,199,543.90

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

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
账面原值					
期初数	56,920,649.33	18,764,520.85	1,234,068.17	78,481.89	76,997,720.24
本期增加金额		119,572.35			119,572.35
(1) 购置		119,572.35			119,572.35
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	56,920,649.33	18,884,093.20	1,234,068.17	78,481.89	77,117,292.59

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
累计摊销					
期初数	10,565,547.64	12,801,227.31	1,223,875.97	53,879.47	24,644,530.39
本期增加金额	284,603.27	886,827.23	758.93	1,161.92	1,173,351.35
(1) 计提	284,603.27	886,827.23	758.93	1,161.92	1,173,351.35
本期减少金额		1,523.12			1,523.12
(1) 处置					
(2) 其他减少		1,523.12			1,523.12
期末数	10,850,150.91	13,686,531.42	1,224,634.90	55,041.39	25,816,358.62
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	46,070,498.42	5,197,561.78	9,433.27	23,440.50	51,300,933.97
期初账面价值	46,355,101.69	5,963,293.54	10,192.20	24,602.42	52,353,189.85

2) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
账面原值					
期初数	43,878,370.31	14,012,460.75	1,234,068.17	78,481.89	59,203,381.12
本期增加金额	13,368,706.55	4,752,060.10			18,120,766.65
(1) 购置	13,368,706.55	4,752,060.10			18,120,766.65
本期减少金额	326,427.53				326,427.53
(1) 处置	326,427.53				326,427.53
期末数	56,920,649.33	18,764,520.85	1,234,068.17	78,481.89	76,997,720.24
累计摊销					
期初数	9,590,624.73	11,175,976.72	1,208,597.17	49,231.78	22,024,430.40
本期增加金额	1,097,273.15	1,629,956.96	15,278.80	4,647.69	2,747,156.60

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
(1) 计提	1,097,273.15	1,629,956.96	15,278.80	4,647.69	2,747,156.60
本期减少金额	122,350.24	4,706.37			127,056.61
(1) 处置	122,350.24				122,350.24
(2) 其他减少		4,706.37			4,706.37
期末数	10,565,547.64	12,801,227.31	1,223,875.97	53,879.47	24,644,530.39
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	46,355,101.69	5,963,293.54	10,192.20	24,602.42	52,353,189.85
期初账面价值	34,287,745.58	2,836,484.03	25,471.00	29,250.11	37,178,950.72

3) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
账面原值					
期初数	43,878,370.31	10,862,826.76	1,234,068.17	78,481.89	56,053,747.13
本期增加金额		3,149,633.99			3,149,633.99
(1) 购置		3,149,633.99			3,149,633.99
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	43,878,370.31	14,012,460.75	1,234,068.17	78,481.89	59,203,381.12
累计摊销					
期初数	8,708,650.58	8,436,839.85	1,190,869.93	44,584.18	18,380,944.54
本期增加金额	881,974.15	2,742,098.39	17,727.24	4,647.60	3,646,447.38
(1) 计提	881,974.15	2,742,098.39	17,727.24	4,647.60	3,646,447.38
本期减少金额		2,961.52			2,961.52
(1) 其他		2,961.52			2,961.52

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
期末数	9,590,624.73	11,175,976.72	1,208,597.17	49,231.78	22,024,430.40
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	34,287,745.58	2,836,484.03	25,471.00	29,250.11	37,178,950.72
期初账面价值	35,169,719.73	2,425,986.91	43,198.24	33,897.71	37,672,802.59

4）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
账面原值					
期初数	43,878,370.31	9,983,826.28	1,234,068.17	69,223.49	55,165,488.25
本期增加金额		879,000.48		9,258.40	888,258.88
(1) 购置		879,000.48		9,258.40	888,258.88
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	43,878,370.31	10,862,826.76	1,234,068.17	78,481.89	56,053,747.13
累计摊销					
期初数	7,826,676.23	5,764,228.50	1,162,361.99	40,476.63	14,793,743.35
本期增加金额	881,974.35	2,672,611.35	28,507.94	4,107.55	3,587,201.19
(1) 计提	881,974.35	2,672,611.35	28,507.94	4,107.55	3,587,201.19
本期减少金额					
期末数	8,708,650.58	8,436,839.85	1,190,869.93	44,584.18	18,380,944.54
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

项　目	土地使用权	软件	商标	专利权	合　计
期末数					
账面价值					
期末账面价值	35,169,719.73	2,425,986.91	43,198.24	33,897.71	37,672,802.59
期初账面价值	36,051,694.08	4,219,597.78	71,706.18	28,746.86	40,371,744.90

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.3.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,102,468.97	7,580,432.69	40,094,494.08	8,502,002.00
未实现销售损益	13,715,185.32	1,277,348.78	15,124,877.29	1,843,665.24
收到政府补助	33,031,860.17	4,954,779.03	27,786,557.31	4,167,983.60
股份支付	15,183,037.95	3,193,557.36	16,816,556.25	3,539,505.94
预计负债	4,907,687.95	736,153.19	3,237,149.56	485,572.43
使用权资产暂时性差异	203,473.98	50,868.50	89,870.31	22,467.58
合　计	103,143,714.34	17,793,139.55	103,149,504.80	18,561,196.79

(续上表)

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,848,390.21	7,752,581.49	30,935,480.58	6,647,048.04
未实现销售损益	16,257,607.27	1,254,659.51	14,847,894.31	1,715,820.77
收到政府补助				
股份支付				
预计负债	812,946.15	121,941.92		
使用权资产暂时性差异				
合　计	53,918,943.63	9,129,182.92	45,783,374.89	8,362,868.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.3.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,017,571.27	953,669.17	5,456,750.05	1,063,118.27
使用权资产暂时性差异	467,811.97	70,171.80	607,168.23	91,075.23
合　计	4,485,383.24	1,023,840.97	6,063,918.28	1,154,193.50

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	642,908.95	160,727.24	1,015,519.16	253,879.79
使用权资产暂时性差异	10,028,079.70	2,346,706.20		
合　计	10,670,988.65	2,507,433.44	1,015,519.16	253,879.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	16,864,439.66	15,506,701.67	11,175,630.11	10,087,909.13
未实现内部销售损益	8,536,483.59	8,071,669.48	11,832,568.08	8,941,520.74
股份支付	431,106.65	475,800.00		
预计负债	29,011,743.07	29,481,124.78	26,746,813.51	24,821,795.66
可抵扣亏损	35,193,886.78	29,944,309.47	3,068,892.09	2,237,953.76
合　计	90,037,659.75	83,479,605.40	52,823,903.79	46,089,179.29

(4) 未确认递延所得税负债明细

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产公允价值变动	5,167.96	56,190.00		
合　计	5,167.96	56,190.00		

(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	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022年				860,083.60	

年　份	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年				602,027.72	
2024 年				775,842.44	
2026 年	1,188,766.39	1,188,766.39			
2027 年	5,249,577.31				
北美子公司可弥补亏损（无限期）	28,755,543.08	28,755,543.08	3,068,892.09		
合　计	35,193,886.78	29,944,309.47	3,068,892.09	2,237,953.76	

18. 其他非流动资产

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	55,614,558.04		55,614,558.04	51,608,118.02		51,608,118.02
预付土地款	3,960,000.00		3,960,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00
预付工程款	3,379,600.00		3,379,600.00			
合　计	62,954,158.04		62,954,158.04	55,568,118.02		55,568,118.02

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	9,618,261.41		9,618,261.41	14,129,312.17		14,129,312.17
预付土地款	3,960,000.00		3,960,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00
预付工程款	55,328.00		55,328.00			
合　计	13,633,589.41		13,633,589.41	18,089,312.17		18,089,312.17

19. 短期借款

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款				20,000,000.00
保证借款	90,666,270.59		39,322,500.00	39,077,500.00
抵押及保证借款				20,000,000.00

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息	337,321.75		348,742.98	376,827.07
合　计	91,003,592.34		39,671,242.98	79,454,327.07

20. 应付票据

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	4,174,691.36	4,104,933.85	9,810,348.54	
银行承兑汇票	296,623,573.73	249,913,833.83	204,005,221.35	189,856,027.62
合　计	300,798,265.09	254,018,767.68	213,815,569.89	189,856,027.62

21. 应付账款

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付采购款	447,689,481.76	590,315,167.55	486,241,210.11	309,648,319.47
合　计	447,689,481.76	590,315,167.55	486,241,210.11	309,648,319.47

22. 预收款项

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收销货款				10,077,213.12
合　计				10,077,213.12

23. 合同负债

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收销货款	22,927,102.95	22,932,102.12	13,175,784.31	
合　计	22,927,102.95	22,932,102.12	13,175,784.31	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,998,990.74	75,475,773.65	94,954,286.98	27,520,477.41
离职后福利—设定提存计划	1,020,370.38	5,208,288.44	4,667,055.63	1,561,603.19
合　计	48,019,361.12	80,684,062.09	99,621,342.61	29,082,080.60

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	60,442,943.34	326,482,274.22	339,926,226.82	46,998,990.74
离职后福利—设定提存计划	49.30	19,242,440.68	18,222,119.60	1,020,370.38
合　计	60,442,992.64	345,724,714.90	358,148,346.42	48,019,361.12

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,317,075.90	280,141,624.01	273,015,756.57	60,442,943.34
离职后福利—设定提存计划	1,381,861.68	7,393,107.06	8,774,919.44	49.30
合　计	54,698,937.58	287,534,731.07	281,790,676.01	60,442,992.64

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,944,423.21	263,130,515.13	263,757,862.44	53,317,075.90
离职后福利—设定提存计划	2,441,501.25	15,977,792.66	17,037,432.23	1,381,861.68
合　计	56,385,924.46	279,108,307.79	280,795,294.67	54,698,937.58

(2) 短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	46,181,770.67	67,217,999.93	86,594,950.43	26,804,820.17
职工福利费		2,681,511.85	2,681,511.85	
社会保险费	416,264.69	3,823,895.24	3,777,924.60	462,235.33
其中：医疗保险费	389,572.08	3,440,441.36	3,414,453.37	415,560.07
工伤保险费	26,692.61	243,225.88	223,243.23	46,675.26
生育保险费		140,228.00	140,228.00	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	29,250.00	1,308,574.00	1,312,174.00	25,650.00
工会经费和职工教育经费	371,705.38	443,792.63	587,726.10	227,771.91
小　计	46,998,990.74	75,475,773.65	94,954,286.98	27,520,477.41

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	59,661,691.46	293,310,156.12	306,790,076.91	46,181,770.67
职工福利费		10,917,884.17	10,917,884.17	
社会保险费	445,827.43	14,164,926.43	14,194,489.17	416,264.69
其中：医疗保险费	445,827.43	12,893,177.47	12,949,432.82	389,572.08
工伤保险费		794,182.95	767,490.34	26,692.61
生育保险费		477,566.01	477,566.01	
住房公积金	19,950.00	5,304,194.00	5,294,894.00	29,250.00
工会经费和职工教育经费	315,474.45	2,785,113.50	2,728,882.57	371,705.38
小　计	60,442,943.34	326,482,274.22	339,926,226.82	46,998,990.74

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	52,695,513.32	252,999,958.11	246,033,779.97	59,661,691.46
职工福利费		9,131,022.36	9,131,022.36	
社会保险费	444,972.49	9,999,527.84	9,998,672.90	445,827.43
其中：医疗保险费	330,003.09	9,341,352.22	9,225,527.88	445,827.43
工伤保险费	42,745.04	198,085.33	240,830.37	
生育保险费	72,224.36	460,090.29	532,314.65	
住房公积金	20,128.00	5,185,758.00	5,185,936.00	19,950.00
工会经费和职工教育经费	156,462.09	2,825,357.70	2,666,345.34	315,474.45
小　计	53,317,075.90	280,141,624.01	273,015,756.57	60,442,943.34

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	53,060,167.98	237,501,075.72	237,865,730.38	52,695,513.32
职工福利费		7,145,100.51	7,145,100.51	
社会保险费	470,815.01	11,911,820.54	11,937,663.06	444,972.49
其中：医疗保险费	330,663.57	10,792,331.49	10,792,991.97	330,003.09
工伤保险费	68,777.92	427,521.11	453,553.99	42,745.04
生育保险费	71,373.52	691,967.94	691,117.10	72,224.36
住房公积金	31,299.00	4,980,995.98	4,992,166.98	20,128.00
工会经费和职工教育经费	382,141.22	1,591,522.38	1,817,201.51	156,462.09
小　计	53,944,423.21	263,130,515.13	263,757,862.44	53,317,075.90

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,005,043.64	5,073,135.63	4,532,044.68	1,546,134.59
失业保险费	15,326.74	135,152.81	135,010.95	15,468.60
小　计	1,020,370.38	5,208,288.44	4,667,055.63	1,561,603.19

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		18,777,766.29	17,772,722.65	1,005,043.64
失业保险费	49.30	464,674.39	449,396.95	15,326.74
小　计	49.30	19,242,440.68	18,222,119.60	1,020,370.38

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,368,320.23	7,165,381.89	8,533,702.12	
失业保险费	13,541.45	227,725.17	241,217.32	49.30
小　计	1,381,861.68	7,393,107.06	8,774,919.44	49.30

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,428,479.63	15,572,646.91	16,632,806.31	1,368,320.23

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	13,021.62	405,145.75	404,625.92	13,541.45
小　计	2,441,501.25	15,977,792.66	17,037,432.23	1,381,861.68

25. 应交税费

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	718,229.87	28,213.93	947,503.09	10,896.59
企业所得税	10,147,720.65	13,368,071.26	6,802.17	294,306.54
代扣代缴个人所得税	1,479,889.79	3,446,344.65	994,915.10	466,095.06
城市维护建设税	257,571.77	203,780.29	438,029.15	678,156.78
教育费附加	102,830.76	78,798.70	199,678.29	334,259.92
地方教育附加	78,520.50	63,365.80	145,683.55	222,837.92
房产税	1,516,953.62	1,411,180.24	1,206,592.16	461,049.84
城镇土地使用税	203,740.20	188,958.05	153,879.90	153,879.84
其他	103,269.39	81,152.85	404,772.58	88,518.66
合　计	14,608,726.55	18,869,865.77	4,497,855.99	2,710,001.15

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	9,900.00	9,900.00	9,600.00	
其他应付款	66,846,629.64	87,452,545.09	27,073,570.38	41,110,223.19
合　计	66,856,529.64	87,462,445.09	27,083,170.38	41,110,223.19

(2) 应付股利

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	9,900.00	9,900.00	9,600.00	
小　计	9,900.00	9,900.00	9,600.00	

(3) 其他应付款

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	31,203,192.59	32,274,872.93	26,268,075.00	24,536,735.35
限制性股票回购义务	34,845,931.90	53,730,658.15		
企业上市风险共担基金				16,227,062.50
应付暂收款	615,783.53	1,131,532.94	569,075.52	164,552.90
其他	181,721.62	315,481.07	236,419.86	181,872.44
合　计	66,846,629.64	87,452,545.09	27,073,570.38	41,110,223.19

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	15,215,949.00	17,960,684.37		
合　计	15,215,949.00	17,960,684.37		

28. 其他流动负债

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	331,696.71	150,269.19	271,552.12	
合　计	331,696.71	150,269.19	271,552.12	

29. 长期借款

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美国疫情 PPP 贷款			3,816,772.88	
合　计			3,816,772.88	

30. 租赁负债

项　目	2022.3.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	50,564,710.44	53,108,161.35
减：未确认融资费用	7,638,163.76	8,419,036.57
合　计	42,926,546.68	44,689,124.78

31. 长期应付款

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁			304,686.80	1,084,886.65
合　计			304,686.80	1,084,886.65

32. 预计负债

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
反倾销关税	4,730,151.61	4,750,642.33	4,861,813.78	5,198,085.08	计提反倾销税
质量补偿费	29,189,279.41	27,967,632.01	22,697,945.88	19,623,710.58	计提质量补偿费
合　计	33,919,431.02	32,718,274.34	27,559,759.66	24,821,795.66	

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,786,557.31	5,819,000.00	573,697.14	33,031,860.17	基建和设备补助
合　计	27,786,557.31	5,819,000.00	573,697.14	33,031,860.17	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,233,962.51	18,013,000.00	1,460,405.20	27,786,557.31	基建和设备补助
合　计	11,233,962.51	18,013,000.00	1,460,405.20	27,786,557.31	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,058,496.16	1,065,000.00	889,533.65	11,233,962.51	基建和设备补助
合　计	11,058,496.16	1,065,000.00	889,533.65	11,233,962.51	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,395,524.62	440,000.00	777,028.46	11,058,496.16	基建和设备补助

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合　计	11,395,524.62	440,000.00	777,028.46	11,058,496.16	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
江苏高淳经济开发区管委会2021年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金		5,090,000.00	42,416.67	5,047,583.33	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第一期	2,623,500.00		49,500.00	2,574,000.00	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第二期	3,704,040.64		69,887.55	3,634,153.09	与资产相关
高淳经济开发区机器设备补助	1,012,000.10		45,999.99	966,000.11	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,759,333.25		26,000.01	1,733,333.24	与资产相关
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	3,756,791.68		108,767.91	3,648,023.77	与资产相关
开发区支持企业设备投入奖励资金	1,883,333.31		50,000.01	1,833,333.30	与资产相关
高淳开发区开发基础设施补助款	12,748,624.99		161,375.01	12,587,249.98	与资产相关
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第一批	298,933.34		7,599.99	291,333.35	与资产相关
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第二批		729,000.00	12,150.00	716,850.00	与资产相关
小　计	27,786,557.31	5,819,000.00	573,697.14	33,031,860.17	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区基础设施补助第一期	2,821,500.00		198,000.00	2,623,500.00	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第二期	3,983,590.84		279,550.20	3,704,040.64	与资产相关
高淳经济开发区机器设备补助	1,196,000.06		183,999.96	1,012,000.10	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,863,333.29		104,000.04	1,759,333.25	与资产相关
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	1,369,538.32	2,799,000.00	411,746.64	3,756,791.68	与资产相关
开发区支持企业设备投入奖励资金		2,000,000.00	116,666.69	1,883,333.31	与资产相关
高淳开发区开发基础设施补助款		12,910,000.00	161,375.01	12,748,624.99	与资产相关
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第一批		304,000.00	5,066.66	298,933.34	与资产相关
小　计	11,233,962.51	18,013,000.00	1,460,405.20	27,786,557.31	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区基础设施补助第一期	3,019,500.00		198,000.00	2,821,500.00	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第二期	4,263,141.07		279,550.23	3,983,590.84	与资产相关
高淳经济开发区机器设备补助	1,380,000.06		184,000.00	1,196,000.06	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,967,333.29		104,000.00	1,863,333.29	与资产相关
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	428,521.74	1,065,000.00	123,983.42	1,369,538.32	与资产相关
小　计	11,058,496.16	1,065,000.00	889,533.65	11,233,962.51	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区基础设施补助第一期	3,217,500.00		198,000.00	3,019,500.00	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第二期	4,542,691.27		279,550.20	4,263,141.07	与资产相关
高淳经济开发区机器设备补助	1,564,000.02		183,999.96	1,380,000.06	与资产相关
高淳经济开发区基础设施补助第三期	2,071,333.33		104,000.04	1,967,333.29	与资产相关
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金		440,000.00	11,478.26	428,521.74	与资产相关
小　计	11,395,524.62	440,000.00	777,028.46	11,058,496.16	

［注］政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

34. 股本

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,815,000.00						165,815,000.00

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00	5,935,000.00			-120,000.00	5,815,000.00	165,815,000.00

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00	160,000,000.00

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年 6 月 7 日经中国证券监督管理委员会《关于核准温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司首次公开发行股份的批复》（证监许可〔2020〕1091 号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 15.57 元，可募集资金总额为 622,800,000.00 元。截至 2020 年 8 月 11 日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,000,000 股，应募集资金总额 622,800,000.00 元，减除发行费用（不含增值税）人民币 60,940,566.04 元后，募集资金净额为 561,859,433.96 元。其中，计入实收股本 40,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）521,859,433.96 元。上述变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由

其出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-86 号）。

2）2021 年 2 月 25 日，根据公司董事会、股东大会决议，公司向 96 名激励对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 5,935,000 股，募集资金总额 53,652,400.00 元。其中，计入实收股本 5,935,000.00 元。上述变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-19 号）。

3）2021 年 11 月 12 日，根据公司董事会、股东大会决议，公司向限制性股票激励计划中的 2 名因离职导致其不再具备激励资格激励对象姜文军和吴芳芳，已获授但尚未解锁的限制性股票 120,000 股按 8.84 元/股加同期定期存款利息之和为 8.94 元/股的价格以货币方式进行回购注销，减少实收股本 120,000.00 元。上述变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-152 号）。

35. 资本公积

（1）明细情况

1）2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	657,514,931.49	15,617,524.99		673,132,456.48
其他资本公积	24,299,800.11	3,449,118.77	15,617,524.99	12,131,393.89
合　计	681,814,731.60	19,066,643.76	15,617,524.99	685,263,850.37

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	610,762,331.49	47,717,400.00	964,800.00	657,514,931.49
其他资本公积	46,404.27	24,253,395.84		24,299,800.11
合　计	610,808,735.76	71,970,795.84	964,800.00	681,814,731.60

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,902,897.53	521,859,433.96		610,762,331.49
其他资本公积	46,404.27			46,404.27
合　计	88,949,301.80	521,859,433.96		610,808,735.76

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,902,897.53			88,902,897.53
其他资本公积	46,404.27			46,404.27
合　计	88,949,301.80			88,949,301.80

(2) 其他说明

1) 2020 年度，资本公积增加 521,859,433.96 元详见本财务报表附注五(一)34 股本之说明。

2) 2021 年 2 月 25 日，根据公司董事会、股东大会决议，公司向 96 名激励对象定向增发人民币普通股(A 股)股票 5,935,000 股，每股价格为 9.04 元，募集资金总额 53,652,400.00 元。其中，计入资本公积（股本溢价）47,717,400.00 元，确认股权激励费用计入资本公积（其他资本公积）24,253,395.84 元。

3) 2021 年 11 月 12 日，根据公司董事会、股东大会决议，公司向限制性股票激励计划中的 2 名因离职导致其不再具备激励资格激励对象姜文军和吴芳芳，已获授但尚未解锁的限制性股票 120,000 股按 8.84 元/股加同期定期存款利息之和为 8.94 元/股的价格以货币方式进行回购注销，减少资本公积（股本溢价）964,800.00 元。

4) 2022 年 1-3 月，公司确认股权激励费用计入资本公积（其他资本公积）3,449,118.77 元。2022 年 3 月，公司解锁股权激励第一批限制性股票，资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）15,617,524.99 元。

36. 库存股

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
限制性股票回购	34,845,931.90	53,730,658.15		
合　计	34,845,931.90	53,730,658.15		

37. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-3 月

项　目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计入其他综合收	

		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	178,048.93	-146,419.04			-146,419.04			31,629.89
其中：其他债权投资公允价值变动	-2,446,467.78	-420,352.08			-420,352.08			-2,866,819.86
其他债权投资信用减值准备	2,446,467.78	420,352.08			420,352.08			2,866,819.86
外币财务报表折算差额	178,048.93	-146,419.04			-146,419.04			31,629.89
其他综合收益合计	178,048.93	-146,419.04			-146,419.04			31,629.89

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	1,044,866.01	-866,817.08			-866,817.08			178,048.93
其中：其他债权投资公允价值变动	-1,739,303.47	-707,164.31			-707,164.31			-2,446,467.78
其他债权投资信用减值准备	1,739,303.47	707,164.31			707,164.31			2,446,467.78
外币财务报表折算差额	1,044,866.01	-866,817.08			-866,817.08			178,048.93
其他综合收益合计	1,044,866.01	-866,817.08			-866,817.08			178,048.93

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	149,667.97	895,198.04			895,198.04			1,044,866.01
其中：其他债权投资公允价值变动		-1,739,303.47			-1,739,303.47			-1,739,303.47
其他债权投资信用减值准备	846,585.81	892,717.66			892,717.66			1,739,303.47
外币财务报表折算差额	-696,917.84	1,741,783.85			1,741,783.85			1,044,866.01
其他综合收益合计	149,667.97	895,198.04			895,198.04			1,044,866.01

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	1,007,505.38	-857,837.41			-857,837.41			149,667.97
其中：其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备	1,250,533.10	-403,947.29			-403,947.29			846,585.81
外币财务报表折算差额	-243,027.72	-453,890.12			-453,890.12			-696,917.84
其他综合收益合计	1,007,505.38	-857,837.41			-857,837.41			149,667.97

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	54,155,948.19	54,155,948.19	48,442,159.52	46,062,994.40
合　计	54,155,948.19	54,155,948.19	48,442,159.52	46,062,994.40

(2) 其他说明

2019-2021 年度，公司按母公司各期净利润的 10%分别提取法定盈余公积 4,765,332.01 元、2,379,165.12 元、5,713,788.67 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	630,968,408.25	552,595,661.47	510,731,108.85	395,410,143.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				685,475.43
调整后期初未分配利润	630,968,408.25	552,595,661.47	510,731,108.85	396,095,619.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,917,692.74	117,249,535.45	92,243,717.74	119,400,821.66
回购股票		24,000.00		
减：提取法定盈余公积		5,713,788.67	2,379,165.12	4,765,332.01
应付普通股股利		33,187,000.00	48,000,000.00	
期末未分配利润	654,886,100.99	630,968,408.25	552,595,661.47	510,731,108.85

(2) 其他说明

1) 2020 年 9 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会分别审议通过了《2020 年半年度现金分红方案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共分配现金股利 48,000,000.00 元（含税）。

2) 2021 年 4 月 23 日，公司第四届第二十次董事会审议通过了《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股数为基数，按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配现金股利 33,187,000.00 元（含税）。

3) 2021 年 11 月 12 日，根据公司董事会、股东大会决议，公司向限制性股票激励计划中的 2 名因离职导致其不再具备激励资格激励对象姜文军和吴芳芳，已获授但尚未解锁的限制性股票 120,000 股以货币方式进行回购注销，同时按 0.02 元/股调整影响未分配利润的现金股利金额 24,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	605,802,781.60	481,394,751.99	2,484,714,473.26	1,984,340,248.75
其他业务收入	788,437.27	334,175.92	2,429,657.90	1,428,029.12
合　计	606,591,218.87	481,728,927.91	2,487,144,131.16	1,985,768,277.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	606,591,218.87	481,728,927.91	2,487,144,131.16	1,985,768,277.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,839,838,876.11	1,433,260,513.89	1,943,188,511.09	1,450,742,376.14
其他业务收入	1,330,276.85	634,183.22	2,301,082.45	1,002,328.81
合　计	1,841,169,152.96	1,433,894,697.11	1,945,489,593.54	1,451,744,704.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,841,014,704.48	1,433,894,697.11	1,945,489,593.54	1,451,744,704.95

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
AutoZone Parts, Inc.	56,667,493.82	9.34
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	43,217,392.01	7.12
LLC LN Distribution	36,326,502.08	5.99
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	19,155,022.00	3.16
Advance Auto Parts, Inc.	16,186,361.59	2.67
小　计	171,552,771.50	28.28

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
AutoZone Parts, Inc.	234,647,577.51	9.43
LLC LN Distribution	97,340,738.53	3.91
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	80,067,488.03	3.22
Zekkert Co.,Ltd	77,917,208.51	3.13
Atak Tasit Yedekleri San. Ve Tic. A.S.	66,908,748.96	2.69
小 计	556,881,761.54	22.38

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
AutoZone Parts, Inc.	142,526,459.02	7.74
Atak Tasit Yedeklri San. Ve Tic. A.S.	66,005,799.97	3.58
LLC LN Distribution	58,091,966.22	3.16
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	48,452,118.93	2.63
Advance Auto Parts,Inc.	39,192,300.37	2.13
小 计	354,268,644.51	19.24

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
AutoZone Parts, Inc.	194,601,468.27	10.00
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	73,301,895.94	3.77
LLC LN Distribution	71,869,693.24	3.69
温州市轻工艺进出口有限公司	61,814,787.88	3.18
Atak Tasit Yedeklri San. Ve Tic. A.S.	56,775,430.70	2.92
小 计	458,363,276.03	23.56

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
传动轴总成	229,307,555.77	176,914,560.27	876,752,419.46	674,432,059.31
等速万向节	117,635,187.07	96,951,299.88	530,257,175.02	440,858,478.24

项　目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮毂轴承单元	110,293,548.23	87,914,821.88	451,323,824.02	362,698,799.68
橡胶减震系列	47,953,512.63	38,714,921.73	244,707,818.31	197,695,469.24
减震器系列	35,014,122.74	27,373,616.80	83,110,045.86	65,813,160.75
悬架转向系列	20,843,294.55	16,719,214.46	108,179,068.00	86,646,090.73
其他	45,543,997.88	37,140,492.89	192,813,780.49	157,624,219.92
小　计	606,591,218.87	481,728,927.91	2,487,144,131.16	1,985,768,277.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
传动轴总成	648,976,551.01	475,295,362.73	663,075,780.67	464,694,325.18
等速万向节	416,848,757.57	341,847,573.10	470,195,308.66	369,686,105.43
轮毂轴承单元	352,961,086.26	279,648,148.03	378,083,920.82	286,671,679.80
橡胶减震系列	156,722,861.73	124,468,714.77	168,806,020.94	128,431,325.97
减震器系列	51,920,247.52	40,980,092.19	68,056,837.14	52,291,411.23
悬架转向系列	65,151,965.71	51,167,391.48	58,103,055.97	43,430,138.57
其他	148,433,234.68	120,487,414.81	139,168,669.34	106,539,718.77
小　计	1,841,014,704.48	1,433,894,697.11	1,945,489,593.54	1,451,744,704.95

2）收入按经营地区分解

项　目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	44,204,136.00	36,820,983.38	200,653,333.46	168,179,107.97
境外地区	562,387,082.87	444,907,944.53	2,286,490,797.70	1,817,589,169.90
小　计	606,591,218.87	481,728,927.91	2,487,144,131.16	1,985,768,277.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	138,943,487.95	113,908,478.63	113,315,045.39	91,718,778.01
境外地区	1,702,071,216.53	1,319,986,218.48	1,832,174,548.15	1,360,025,926.94
小　计	1,841,014,704.48	1,433,894,697.11	1,945,489,593.54	1,451,744,704.95

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
在某一时点确认收入	606,591,218.87	2,487,144,131.16	1,841,014,704.48	1,945,489,593.54
小　计	606,591,218.87	2,487,144,131.16	1,841,014,704.48	1,945,489,593.54

注：2020 年租赁收入为 154,448.48 元，由于租赁收入不适用《企业会计准则第 14 号——收入》，故未在此进行分解披露

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	13,124,675.60	12,109,805.70	5,539,861.23
小　计	13,124,675.60	12,109,805.70	5,539,861.23

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,063,355.33	5,241,283.56	2,198,188.40	2,141,067.26
城市维护建设税	657,501.93	2,783,428.35	3,160,003.62	6,588,343.28
教育费附加	256,829.31	1,068,991.29	1,332,735.67	2,867,473.16
地方教育附加	202,852.86	853,062.86	968,571.30	1,911,440.58
土地使用税	144,612.18	543,369.75	438,135.12	438,135.13
其他	241,584.24	1,033,209.87	1,294,241.94	2,020,508.48
合　计	2,566,735.85	11,523,345.68	9,391,876.05	15,966,967.89

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,874,163.63	50,128,150.70	46,077,008.76	42,867,290.10
市场推广费	6,437,078.38	20,158,578.35	18,802,339.46	29,495,890.21
佣金	4,942,784.53	19,366,769.84	16,447,247.22	19,334,388.33
质量补偿费用	3,791,143.26	20,017,539.57	20,650,419.64	23,775,196.67
折旧费及摊销	1,317,761.72	5,399,940.38	1,618,891.36	1,520,123.12
办公费用	880,543.34	4,887,611.17	3,562,446.76	4,784,874.80
保险费	692,102.21	2,647,660.96	2,102,207.46	2,010,933.89

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅费	616,104.61	1,895,673.89	1,599,054.13	5,530,058.57
股权激励	579,104.17	2,836,166.70		
租赁仓管费用	254,974.43	1,902,668.15	4,829,045.30	5,856,520.95
运输费用				38,401,055.62
其他	486,307.37	2,157,190.04	1,218,064.70	2,082,802.60
合　计	29,872,067.65	131,397,949.75	116,906,724.79	175,659,134.86

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,394,734.62	76,368,991.17	61,240,418.37	49,059,560.08
办公费用	3,826,420.22	10,900,019.40	8,704,955.00	6,275,693.14
折旧费及摊销	3,286,063.48	11,205,581.26	5,748,721.26	6,200,029.20
股权激励	1,711,806.27	12,366,520.84		
咨询及中介费	1,362,385.25	6,361,333.47	6,856,014.42	6,172,728.37
租赁费用	578,381.97	1,065,691.97	2,981,356.66	4,470,450.98
修理及汽车费用	530,748.96	2,426,746.93	2,055,485.47	1,766,636.91
安保绿化费用	468,829.57	2,296,336.31	1,653,391.27	2,398,882.83
业务招待费	460,278.96	937,213.62	849,026.38	1,509,310.42
差旅费	204,214.70	1,336,104.51	1,011,206.26	1,434,439.59
公告宣传费			3,742,862.57	13,079.36
其他	101,081.91	622,191.52	453,169.45	388,127.21
合　计	32,924,945.91	125,886,731.00	95,296,607.11	79,688,938.09

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	9,843,542.01	44,835,839.26	34,856,369.86	31,152,144.79
员工薪酬	8,035,810.50	35,471,537.78	32,864,350.83	31,906,721.55
折旧摊销	1,893,597.81	7,191,249.84	6,741,124.85	6,892,768.92
股权激励	755,883.33	5,171,833.33		

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他费用	1,714,291.85	558,857.91	347,381.73	508,409.84
合　计	22,243,125.50	93,229,318.12	74,809,227.27	70,460,045.10

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,088,855.62	2,788,420.72	5,464,394.61	13,127,898.26
减：利息收入	962,517.95	4,822,593.67	5,141,347.86	2,959,244.20
汇兑损益	4,713,957.07	24,718,462.08	34,931,478.09	-2,043,229.14
银行手续费及其他	1,279,527.82	3,927,638.73	3,579,374.07	3,081,612.21
合　计	6,119,822.56	26,611,927.86	38,833,898.91	11,207,037.13

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
美国关税返还		227,771.87	21,784,035.21	
与资产相关的政府补助[注]	573,697.14	1,460,405.20	889,533.65	777,028.46
与收益相关的政府补助[注]	599,494.41	4,053,200.26	8,377,097.89	7,722,950.28
代扣个人所得税手续费返还	204,439.76	177,978.53	236,896.33	35,582.42
合　计	1,377,631.31	5,919,355.86	31,287,563.08	8,535,561.16

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,438.78	-37,027.28		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		742,345.48	98,616.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,631,474.41	34,427,023.22	3,819,620.53	
应收款项融资贴现损失	-1,691,563.49	-4,434,212.06		

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	2,934,472.14	30,698,129.36	3,918,237.20	

9. 公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	2,620,795.16	-2,318,396.10	10,020,963.03	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,877,027.96	-5,108,018.75	8,942,547.20	
结构性存款和理财产品公允价值变动收益	871,378.08	2,760,212.33	1,078,415.83	
权益工具投资公允价值变动收益	-127,610.88	29,410.32		
其他非流动金融资产			-365,493.54	
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益			-372,610.21	
定期存单公允价值变动收益			7,116.67	
合　计	2,620,795.16	-2,318,396.10	9,655,469.49	

10. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,463,566.78	-4,097,282.52	-4,869,829.31	-8,115,709.27
合　计	-1,463,566.78	-4,097,282.52	-4,869,829.31	-8,115,709.27

11. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,789,019.46	-11,182,966.36	-9,605,394.12	-6,804,398.28
合　计	-4,789,019.46	-11,182,966.36	-9,605,394.12	-6,804,398.28

12. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	17,699.12	-260,885.61	7,123.01	261,545.70

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	17,699.12	-260,885.61	7,123.01	261,545.70

13. 营业外收入

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]		1,794,586.01	3,844,459.12	4,440,406.60
非流动资产处置利得		50,447.48		
贷款免偿还收入		3,775,065.59		
其他	0.86	18,357.14	39,241.76	1,859,332.69
合　计	0.86	5,638,456.22	3,883,700.88	6,299,739.29

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

14. 营业外支出

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	8,723.20	616,109.94	229,916.92	809,113.48
对外捐赠	25,000.00	2,067,834.84	2,131,272.40	172,631.64
其他	188.75	564,255.80	103,986.26	61,834.60
合　计	33,911.95	3,248,200.58	2,465,175.58	1,043,579.72

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,244,296.44	25,725,415.13	10,116,859.09	22,059,075.48
递延所得税费用	637,704.71	-9,100,159.43	1,487,239.54	-1,563,972.74
合　计	7,882,001.15	16,625,255.70	11,604,098.63	20,495,102.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	31,799,693.89	133,874,791.15	103,847,816.37	139,895,924.40
按母公司适用税率计算的所得税	7,949,923.47	33,468,697.79	25,961,954.09	34,973,981.10

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用				
子公司适用不同税率的影响	-1,333,234.85	-11,033,302.56	-8,565,297.28	-7,277,986.42
调整以前期间所得税的影响		-448,083.30	-144,292.82	177,405.06
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,401,469.87	2,251,465.25	1,791,843.79	948,785.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-24,229.20	-94,889.40	-943,965.09
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	525,727.47	8,528,093.32	2,895,010.88	1,836,488.05
加计扣除的影响	-3,661,884.81	-16,117,385.60	-10,240,230.63	-9,219,605.05
所得税费用	7,882,001.15	16,625,255.70	11,604,098.63	20,495,102.74

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到经营性票据保证金	40,055,585.23	206,917,582.59	119,776,024.57	
收到的政府补助	6,418,494.41	23,860,786.27	13,409,561.50	12,603,356.88
收到的银行利息收入	962,517.95	4,822,593.67	5,141,347.86	2,959,244.20
其他	204,440.62	837,854.30	276,138.09	167,899.07
合　计	47,641,038.21	236,438,816.83	138,603,072.02	15,730,500.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付经营性票据保证金	50,981,134.40	198,316,752.80	122,607,009.70	
支付的各项销售费用	14,117,533.09	46,537,631.94	44,239,837.00	106,851,940.17
支付的各项管理费用及研发费用	19,090,175.40	71,131,793.23	63,511,219.07	56,105,385.34
支付政府风险共担基金款项			16,605,083.33	
支付的财务费用	1,279,527.82	3,927,638.73	3,579,374.07	3,081,612.21
其他	2,361,705.87	5,772,299.47	745,562.76	1,439,978.51
合　计	87,830,076.58	325,686,116.17	251,288,085.93	167,478,916.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到外汇业务保证金	25,575,534.63			
合　计	25,575,534.63			

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付外汇业务保证金		29,283,800.87		
合　计		29,283,800.87		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到保证金、定期存款				120,669,467.07
合　计				120,669,467.07

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债的本息金额	5,111,118.72	13,911,101.80		

项　目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
股权回购支付金额		1,072,800.00		
支付发行费用			14,666,981.13	
支付保证金、定期存款				132,434,429.15
融资租入固定资产			818,079.78	142,313.37
合　计	5,111,118.72	14,983,901.80	15,485,060.91	132,576,742.52

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	23,917,692.74	117,249,535.45	92,243,717.74	119,400,821.66
加：资产减值准备	6,252,586.24	15,280,248.88	14,475,223.43	14,920,107.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,692,819.24	38,784,676.52	36,405,005.75	35,687,561.91
使用权资产折旧	4,578,309.11	12,519,115.55		
无形资产摊销	1,173,351.35	2,747,156.60	3,646,447.38	3,587,201.19
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-17,699.12	260,885.61	-7,123.01	-261,545.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,723.20	565,662.46	229,916.92	809,113.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,620,795.16	2,318,396.10	-9,655,469.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,717,453.36	27,506,882.80	25,147,783.39	11,711,253.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,934,472.14	-30,698,129.36	-3,918,237.20	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	768,057.24	-7,746,919.49	-766,314.11	-1,563,972.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-130,352.53	-1,353,239.94	2,253,553.65	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,732,474.50	-201,130,692.96	-74,803,920.81	-35,264,774.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,345,969.03	-152,684,346.86	-70,159,684.60	-75,148,724.01

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-116,966,856.96	189,060,390.15	203,630,431.33	92,467,453.71
其他	3,449,118.77	24,253,395.84		
经营活动产生的现金流量净额	-125,190,508.19	36,933,017.35	218,721,330.37	166,344,496.37
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				541,527.53
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	528,180,088.08	544,215,200.90	560,547,849.11	267,822,071.10
减：现金的期初余额	544,215,200.90	560,547,849.11	267,822,071.10	239,059,070.73
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	-16,035,112.82	-16,332,648.21	292,725,778.01	28,763,000.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1）现金	528,180,088.08	544,215,200.90	560,547,849.11	267,822,071.10
其中：库存现金	91,243.11	115,287.14	130,141.11	101,883.26
可随时用于支付的银行存款	513,510,757.13	544,099,835.14	560,417,708.00	267,720,187.84
可随时用于支付的其他货币资金	14,578,087.84	78.62		
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	528,180,088.08	544,215,200.90	560,547,849.11	267,822,071.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	1,135,329.33	12,074,978.17	8,936,680.74	5,739,496.71
其中：支付货款	1,135,329.33	12,074,978.17	8,936,680.74	5,739,496.71

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022 年 3 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,275,490.62	保证金、合同纠纷被冻结
应收款项融资	43,018,746.35	保理业务
使用权资产	1,258,043.62	融资租赁
合　计	109,552,280.59	

（2）2021 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,125,476.08	保证金
应收款项融资	35,144,197.44	保理业务
使用权资产	1,334,877.19	融资租赁
合　计	114,604,550.71	

（3）2020 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,442,505.00	保证金
固定资产	36,285,256.15	抵押借款
无形资产	12,170,593.42	抵押借款
合　计	105,898,354.57	

（4）2019 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,611,519.87	保证金
固定资产	80,684,563.26	抵押借款
无形资产	22,309,612.15	抵押借款
合　计	157,605,695.28	

2. 外币货币性项目

（1）明细情况

1）2022 年 3 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			198,637,686.12
其中：美元	25,275,039.59	6.3482	160,451,006.33
欧元	5,223,135.89	7.0847	37,004,350.84
林吉特	247,246.76	1.5103	373,416.78
比索	1,819,603.75	0.3193	580,999.48
兹罗提	149,304.09	1.5265	227,912.69
应收账款			391,971,858.26
其中：美元	47,288,204.83	6.3482	300,194,981.90
欧元	12,954,236.08	7.0847	91,776,876.36
应收款项融资			45,885,566.21
其中：美元	7,228,122.34	6.3482	45,885,566.21
其他应收款			6,199,241.41
其中：美元	800,741.40	6.3482	5,083,266.55
欧元	157,519.00	7.0847	1,115,974.86
应付账款			6,994,170.23
其中：美元	1,099,286.65	6.3482	6,978,491.51
欧元	2,213.04	7.0847	15,678.72
应交税费			714,152.19
其中：美元	4,704.79	6.3482	29,866.95
欧元	96,586.34	7.0847	684,285.24
应付职工薪酬			2,081,853.26
其中：欧元	293,852.00	7.0847	2,081,853.26
其他应付款			25,793,781.47
其中：美元	3,753,302.87	6.3482	23,826,717.30
欧元	268,590.62	7.0847	1,902,883.97
林吉特	42,495.00	1.5103	64,180.20

2）2021 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			305,095,086.26

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	29,586,483.93	6.3757	188,634,545.59
欧元	16,072,786.19	7.2197	116,040,694.46
林吉特	264,814.76	1.5266	404,266.21
比索	50,000.00	0.3116	15,580.00
应收账款			358,186,909.90
其中：美元	42,650,633.08	6.3757	271,927,641.33
欧元	11,947,763.56	7.2197	86,259,268.57
应收款项融资			37,590,665.22
其中：美元	5,895,927.54	6.3757	37,590,665.22
其他应收款			6,605,371.44
其中：美元	887,066.86	6.3757	5,655,672.18
欧元	131,542.76	7.2197	949,699.26
应付账款			20,206,065.53
其中：美元	2,651,914.75	6.3757	16,907,812.87
欧元	456,840.68	7.2197	3,298,252.66
应交税费			408,954.81
其中：美元	20,428.21	6.3757	130,244.14
欧元	38,604.19	7.2197	278,710.67
应付职工薪酬			6,031,188.34
其中：美元	464,704.40	6.3757	2,962,815.84
欧元	425,000.00	7.2197	3,068,372.50
其他应付款			23,966,909.27
其中：美元	3,071,546.09	6.3757	19,583,256.41
欧元	598,193.83	7.2197	4,318,779.99
林吉特	42,495.00	1.5266	64,872.87

3）2020 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			186,639,779.54
其中：美元	26,490,341.72	6.5249	172,846,830.69

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	1,718,747.52	8.0250	13,792,948.85
应收账款			347,271,216.60
其中：美元	39,987,541.82	6.5249	260,914,711.62
欧元	10,760,935.20	8.0250	86,356,504.98
应收款项融资			20,906,163.72
其中：美元	3,204,058.87	6.5249	20,906,163.72
其他应收款			6,069,050.54
其中：美元	687,001.20	6.5249	4,482,614.13
欧元	197,686.78	8.0250	1,586,436.41
短期借款			39,671,242.99
其中：欧元	4,943,457.07	8.0250	39,671,242.99
应付账款			2,138,825.09
其中：美元	327,794.31	6.5249	2,138,825.09
应交税费			285,632.95
其中：美元	20,095.93	6.5249	131,123.93
欧元	19,253.46	8.0250	154,509.02
应付职工薪酬			5,454,680.35
其中：美元	501,152.41	6.5249	3,269,969.36
欧元	272,238.13	8.0250	2,184,710.99
其他应付款			24,698,082.93
其中：美元	3,707,565.08	6.5249	24,191,491.40
欧元	63,126.67	8.0250	506,591.53

4）2019 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			99,184,643.56
其中：美元	7,953,165.19	6.9762	55,482,871.00
欧元	5,591,679.68	7.8155	43,701,772.56
应收账款			291,183,674.98

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	34,723,362.26	6.9762	242,237,119.76
欧元	6,262,754.17	7.8155	48,946,555.22
应收款项融资			16,931,716.67
其中：美元	2,427,068.70	6.9762	16,931,716.67
其他应收款			7,743,509.16
其中：美元	990,491.84	6.9762	6,909,869.17
欧元	106,664.96	7.8155	833,639.99
短期借款			39,077,500.00
其中：欧元	5,000,000.00	7.8155	39,077,500.00
应付账款			3,359,075.20
其中：美元	480,838.42	6.9762	3,354,424.98
欧元	595.00	7.8155	4,650.22
应交税费			102,648.07
其中：欧元	13,133.91	7.8155	102,648.07
应付职工薪酬			6,421,523.18
其中：美元	570,157.56	6.9762	3,977,533.17
欧元	312,710.64	7.8155	2,443,990.01
其他应付款			17,794,222.31
其中：美元	1,759,708.38	6.9762	12,276,077.59
欧元	706,051.40	7.8155	5,518,144.72

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
GSP North America Co.,Inc.	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	美元	主要经济环境中货币
GSP Europe GmbH	德国科隆	德国科隆	欧元	主要经济环境中货币
GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	林吉特	主要经济环境中货币
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE	墨西哥克雷塔罗州	墨西哥克雷塔罗州	美元	主要经济环境中货币

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
R.L.DE C.V.				
WHC AMERICA TRADING INC.	美国佐治亚州	美国佐治亚州	美元	主要经济环境中货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
江苏高淳经济开发区管委会 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金		5,090,000.00	42,416.67	5,047,583.33	其他收益	南京市工业和信息化局、南京财政局《关于下达 2021 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信综投〔2021〕95 号）
高淳经济开发区基础设施补助第一期	2,623,500.00		49,500.00	2,574,000.00	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区基础设施补助第二期	3,704,040.64		69,887.55	3,634,153.09	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区机器设备补助	1,012,000.10		45,999.99	966,000.11	其他收益	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达 2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁经信投资〔2017〕488 号/宁财企〔2017〕786 号）
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,759,333.25		26,000.01	1,733,333.24	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	3,756,791.68		108,767.91	3,648,023.77	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达 2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2019〕148号）
开发区支持企业设备投入奖励资金	1,883,333.31		50,000.01	1,833,333.30	其他收益	南京市高淳区人民政府《关于印发<高淳区精准支持企业与产业发展若干意见>的通知》（高政发〔2020〕42号）
高淳开发区开发基础设施补助款	12,748,624.99		161,375.01	12,587,249.98	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第一批	298,933.34		7,599.99	291,333.35	其他收益	南京市工业和信息化局、南京财政局《关于下达2021年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信综投〔2021〕95号）
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第二批		729,000.00	12,150.00	716,850.00	其他收益	南京市高淳区工业和信息化局、南京市高淳区财政局《关于下达2021年南京市工业企业技术装备投人财政奖补项目及资金计划（第二批）的通知》（高工信〔2022〕7号）
小　计	27,786,557.31	5,819,000.00	573,697.14	33,031,860.17		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
南京高淳经济开发区总部经济产业园产业扶持基金	487,494.41	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于2021年度扶持政策资金的申请（冠盛汽配）》
温州市瓯海区经济和信息化局奖补	100,000.00	其他收益	温州市惠企政策"直通车"－温州市产业政策奖励兑现系统《关于申报2021年企业持续生产奖补的通知》
南京市社保管理中心员工职业培训补贴	8,800.00	其他收益	《关于落实我市三年职业技能提升行动的若干措施》
职业技能培训补贴	3,200.00	其他收益	区人力社保局《2021年瓯海区职业技能培训补贴发放公示（三十一）》
小　计	599,494.41		

2）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
高淳经济开发区基础设施补助第一期	2,821,500.00		198,000.00	2,623,500.00	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区基础设施补助第二期	3,983,590.84		279,550.20	3,704,040.64	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区机器设备补助	1,196,000.06		183,999.96	1,012,000.10	其他收益	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达 2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁经信投资〔2017〕488 号/宁财企〔2017〕786 号）
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,863,333.29		104,000.04	1,759,333.25	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	1,369,538.32	2,799,000.00	411,746.64	3,756,791.68	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达 2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2019〕148 号）
开发区支持企业设备投入奖励资金		2,000,000.00	116,666.69	1,883,333.31	其他收益	南京市高淳区人民政府《关于印发<高淳区精准支持企业与产业发展若干意见>的通知》（高政发〔2020〕42 号）
高淳开发区开发基础设施补助款		12,910,000.00	161,375.01	12,748,624.99	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳开发区管委会工业企业技术装备收入财政奖补第一批		304,000.00	5,066.66	298,933.34	其他收益	南京市工业和信息化局、南京财政局《关于下达 2021 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信综投〔2021〕

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						95 号）
小　计	11,233,962.51	18,013,000.00	1,460,405.20	27,786,557.31		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
开发区 2020 年度产业扶持基金	1,146,770.56	营业外收入	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于 2020 年度扶持政策资金的申请（冠盛汽配）》
南京市高淳区工业和信息化局稳产奖励	800,000.00	其他收益	南京市高淳区工业和信息化局《关于印发高淳区支持企业留工稳岗促生产八条措施的通知》（高防指〔2021〕2 号）
温州市瓯海区商务局补贴款（商务奖补项目第一批）	747,700.00	其他收益	温州市商务局《关于组织开展 2021 年商务奖补项目（第一批）申报工作的通知》
开发区外贸企业进出口奖励扶持资金	600,000.00	营业外收入	江苏高淳经济开发区管理委员会《关于下达开发区外贸企业进出口奖励扶持资金的通知》
南京市社保管理中心稳岗项目制培训补贴	590,100.00	其他收益	南京市社会保险管理中心《市政府印发<关于应对疫情影响支持企业稳定发展的若干举措>的通知》（宁政发〔2021〕74 号）
嘉兴港区开发建设管理委员会出口稳基础补助	423,663.52	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会《关于印发<嘉兴港区稳外贸促“双循环”暂行办法（试行）>的通知》（嘉港区〔2020〕120 号）
高淳经济开发区产业扶持基金	372,000.00	其他收益	
社保管理中心疫情期间单位职业培训补贴	271,000.00	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
人社局 2020-21 年招聘奖励补贴费用	194,000.00	其他收益	南京市高淳区人力资源和社会保障局《关于印发<再造劳动力优势十项行动计划（2020-2022）>的通知》（高政办〔2020〕2 号）
职业技能培训补贴	153,100.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《2021 年瓯海区职业技能培训补贴发放公示（三）、（四）》
疫情补贴	100,000.00	其他收益	温州市人力资源和社会保障局关于印发《民营企业留温补助实施细则》的通知
稳岗补贴	90,473.18	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社〔2021〕39 号）
开发区管委会企业开票金额超历史记录奖励经费	52,800.00	其他收益	南京市高淳区人民政府《关于印发<高淳区精准支持企业与产业发展若干意见>的通知》（高政发〔2020〕42 号）
南京市高淳区市场监管局知识产权专项经费款	50,000.00	其他收益	南京市高淳区市场监督管理局《关于下达 2021 年度国家知识产权运营服务体系资金（第十三批）和市级知识产权战略专项资金（第四批）的通知》（宁市监知〔2021〕324 号）
社保管理中心单位职业培训补贴	39,600.00	其他收益	南京市社会保险管理中心《关于印发<关于落实我市三年职业技能提升行动的若干措施>的通知》（宁人社规〔2020〕2 号）

项　目	金额	列报项目	说明
开发区高管个税返还产业扶持基金	33,015.45	营业外收入	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于高管个税返还的申请(冠盛汽配)》
2020年新增出口补贴	24,045.15	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会《嘉兴港区鼓励大众创业创新促进经济提质增效的若干财政政策》(嘉港区工委〔2015〕48 号)
收上海南虹桥投资开发有限公司 扶持资金	20,000.00	其他收益	上海南虹桥投资开发(集团)有限公司《上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金管理办法》
职业技能培训补贴	15,200.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《瓯海人社系统职业技能培训方面的惠企政策》
温州市瓯海区市场监督管理局2021年度省级知识产权专项资金补助	14,800.00	营业外收入	温州市瓯海区市场监督管理局《关于领取2021年度省级知识产权专项资金补助的通知》(温瓯市监〔2021〕65号)
社保管理中心第一季度困难就业人员补贴	14,407.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《<南京市就业困难人员认定实施细则>等五个实施细则的通知》(宁人社〔2016〕78号)
2020年度稳岗补贴	12,679.29	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会《嘉兴港区开发建设管理委员会关于疫情防控期间支持企业员工返岗稳岗的通知》(嘉港区〔2020〕7号)
社保管理中心第二季度困难就业人员补贴	10,965.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《<南京市就业困难人员认定实施细则>等五个实施细则的通知》(宁人社〔2016〕78号)
社保管理中心第二季度困难就业人员补贴	10,945.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《<南京市就业困难人员认定实施细则>等五个实施细则的通知》(宁人社〔2016〕78号)
南京市社保管理中心员工职业培训补贴	10,500.00	其他收益	南京市社会保险管理中心《关于印发<关于落实我市三年职业技能提升行动的若干措施>的通知》(宁人社规〔2020〕2号)
职业技能培训补贴	10,000.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《2021年瓯海区职业技能培训补贴发放公示(十)》
职业技能培训补贴	8,400.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《2021年瓯海区职业技能培训补贴发放公示(二十)》
南京市高淳区市场监督管理局知识产权资助款	6,400.00	其他收益	
温州市瓯海区商务局补贴款(商务奖补项目第二批)	5,400.00	其他收益	温州市商务局关于组织开展 2021 年商务奖补项目(第二批)申报工作的通知
社保管理中心第四季度困难就业人员补贴	3,911.12	其他收益	《南京市就业困难人员认定实施细则》
社保管理中心单位职业培训补贴费用	3,300.00	其他收益	《关于落实我市三年职业技能提升行动的若干措施》
高淳区人社局单位吸纳就业补贴款	3,000.00	其他收益	用人单位吸纳就业补贴实施细则
北京武汉企业外出招聘活动补贴	3,000.00	其他收益	瓯海区人力资源和社会保障局 关于印发《瓯海区高校毕业生就业创业"留瓯反瓯工程"二十五条举措》的通知
嘉兴港区开发建设管理委员会3件实用新型专利补贴	3,000.00	其他收益	《嘉兴港区鼓励大众创业创新促进经济提质增效的若干财政政策》

项　目	金额	列报项目	说明
开发区管委会维持5年以上年费奖励经费	2,000.00	其他收益	
嘉兴港区开发建设管理委员会无异味企业补助	711.00	其他收益	《嘉兴港区鼓励大众创业创新促进经济提质增效的若干财政政策》
南京市未就业高校毕业生补贴	450.00	其他收益	《南京市未就业高校毕业生见习工作实施细则》
嘉兴港区开发建设管理委员会财政补助	450.00	其他收益	《嘉兴港区鼓励大众创业创新　促进经济提质增效的若干财政政策》
小　计	5,847,786.27		

3）2020年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高淳经济开发区基础设施补助第一期	3,019,500.00		198,000.00	2,821,500.00	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区基础设施补助第二期	4,263,141.07		279,550.23	3,983,590.84	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区机器设备补助	1,380,000.06		184,000.00	1,196,000.06	其他收益	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达2017年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁经信投资〔2017〕488号/宁财企〔2017〕786号）
高淳经济开发区基础设施补助第三期	1,967,333.29		104,000.00	1,863,333.29	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金	428,521.74	1,065,000.00	123,983.42	1,369,538.32	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2019〕148号）
小　计	11,058,496.16	1,065,000.00	889,533.65	11,233,962.51		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明

项　目	金额	列报项目	说明
企业研发费用补贴	2,131,500.95	其他收益	温州市人民政府《关于全面加快科技创新推动工业经济高质量发展的若干政策意见》（温政发〔2020〕13 号）
温州市瓯海区人力资源和社会保障局社社保返还	1,576,562.82	其他收益	温州市人民政府办公室《温州市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业共渡难关若干措施的通知》(温政发〔2020〕3 号）
上市挂牌奖金	1,500,000.00	营业外收入	中共温州市瓯海区委全面深化改革委员会《关于构建“1+5+16”产业政策体系推动经济高质量发展的意见》（瓯委改发〔2019〕4 号）
高淳经济开发区总部经济产业园管理有限公司产业扶持资金奖励	1,288,659.12	营业外收入	江苏高淳经济开发区管理委员会《江苏高淳经济开发区管理委员会补贴资金发放证明》《补贴资金发放证明》
出口投资商务奖补	805,000.00	其他收益	温州市商务局《关于组织开展 2020 年商务奖补项目（第一批）申报工作的通知》（温商务〔2020〕28 号）
南京市社保管理中心员工职业培训补贴	490,500.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的通知》（宁人社函〔2020〕10 号）
高淳区科学技术局 2019 年度经济发展考核奖励	442,600.00	营业外收入	南京市高淳区人民政府关于印发《高淳区经济发展若干政策意见》的通知（高政发〔2019〕9 号）
商贸业发展扶持资金	433,200.00	营业外收入	浙江省瓯海区商务局《关于组织申报 2018 年瓯海区促进商贸业发展扶持专项资金的通知》（温瓯商务〔2019〕12 号）
开发区补助企业应对新冠疫情扶持基金	412,200.00	其他收益	中共南京市高淳区委 南京市高淳区人民政府《高淳区关于应对新冠肺炎疫情支持中小微企业稳定发展的若干措施》的通知（高委发〔2020〕6 号）
科学技术局 2020 年度科技发展计划和科技经费	350,000.00	其他收益	南京市科学技术局 南京市财政局《关于下达南京市 2019 年度科技发展计划科技经费指标的通知（第十六批）》（宁科〔2019〕319 号 宁财教〔2019〕537 号）
以工代训补贴	300,000.00	其他收益	温州市人力资源和社会保障局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》（温人社发〔2020〕103 号）
财政局职工教育经费税前扣除政策奖励费用	300,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局 南京市财政局 国家税务总局南京市税务局《关于公布南京市 2020 年执行职工教育经费税前扣除政策奖励单位的通知》（宁人社函（2020）126 号）
高淳区企业结构调整专项奖补资金	291,323.00	其他收益	财政部关于印发《工业企业结构调整专项奖补资金管理办法》的通知（财建〔2018〕462 号）
职业技能提升行动培训补贴	275,250.00	其他收益	温州市人力资源和社会保障局、温州市财政局关于印发《温州市区职业技能提升行动培训补贴管理办法》的通知（温人社发〔2020〕58 号）
社保局稳岗补贴费用	247,874.72	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于加快落实失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》（宁人社函〔2020〕11 号）
疫情“留岗留薪”补贴	230,044.50	其他收益	温州市人民政府《关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业共渡难关若干措施的通知》附件 25“留岗留薪”补贴(温政发〔2020〕3 号）
人力资源保障局高企招聘奖励	151,200.00	其他收益	南京市高淳区人力资源和社会保障局《高淳区支持企业招用工招聘奖励补贴实施细则》（高人社（2020）40 号）

项　目	金额	列报项目	说明
高淳区科学技术局2019高企认定奖励	150,000.00	其他收益	南京市科学技术局、南京市财政局《南京市2020年度科技发展计划及经费汇总表（第七批）》（宁科（2020）103号）
展会商务奖补	142,100.00	其他收益	温州市商务局《关于组织开展2020年商务奖补项目（第一批）申报工作的通知》（温商务〔2020〕28号）
2019年浙江省商标品牌示范企业奖励	100,000.00	营业外收入	浙江省市场监督管理局《关于公布2019年浙江省商标品牌示范县（市、区）示范乡镇（街道）和示范企业名单的通知》（浙市监商标〔2020〕1号）
高淳区财政局新招员工一次性就业补贴	75,000.00	其他收益	南京市高淳区人力资源和社会保障局、南京市高淳区财政局《高淳区获准复工企业申请新招用外出务工返乡的劳动年龄内人员一次性就业补贴操作办法》（高人社〔2020〕5号）
就业见习实训补贴	61,506.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《2020年瓯海区就业见习实训补贴公示》
温州市瓯海区商务局奖励费	50,000.00	营业外收入	温州市人民政府办公室《关于引发<加快培育温州本土民营跨国公司三年行动计划（2019-2021）>的通知》（温政办〔2019〕38号）
省级科技型中小企业补助	50,000.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会关于印发《关于嘉兴港区进一步优化营商环境推动实体经济高质量发展的意见》的通知（嘉港区〔2020〕39号）
高淳区财政局员工返乡录用就业补贴费用	46,500.00	其他收益	南京市高淳区人力资源和社会保障局、南京市高淳区财政局《高淳区获准复工企业申请新招用外出务工返乡的劳动年龄内人员一次性就业补贴操作办法》（高人社〔2020〕5号）
财政补贴（税收返还）	41,500.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会办公室《关于扶持嘉兴市杭州湾新经济园入驻企业发展的实施办法（试行）》
南京市职业培训指导中心培训补贴费用	31,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的通知》（宁人社函〔2020〕10号）
2019跨国公司培育入库奖（区级）	30,000.00	营业外收入	温州市瓯海区商务局《关于进一步细化瓯海区跨国公司培育奖的通知》（温瓯商务〔2020〕19号）
其他	218,035.90	其他收益	
小　计	12,221,557.01		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科创型企业融资贷款贴息		123,004.49	123,004.49		财务费用	温州市科学技术局《关于开展2019年度财政支持企业金融服务综合改革十二条政策——降低科创型企业融资成本兑现申报工作的通知》
小　计		123,004.49	123,004.49			

4）2019年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高淳经济开发区基础设施补助第一期	3,217,500.00		198,000.00	3,019,500.00	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区基础设施补助第二期	4,542,691.27		279,550.20	4,263,141.07	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
高淳经济开发区机器设备补助	1,564,000.02		183,999.96	1,380,000.06	其他收益	南京市经济和信息化委员会 南京市财政局《关于下达2017年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁经信投资〔2017〕488号/宁财企〔2017〕786号）
高淳经济开发区基础设施补助第三期	2,071,333.33		104,000.04	1,967,333.29	其他收益	江苏高淳经济开发区开发总公司《关于基础设施补助款的说明》
南京市工业企业技术装备投入惠普性奖补资金		440,000.00	11,478.26	428,521.74	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2019〕148号）
小　计	11,395,524.62	440,000.00	777,028.46	11,058,496.16		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
高淳经济开发区总部经济产业园管理有限公司产业扶持资金奖励	3,655,306.60	营业外收入	江苏高淳经济开发区管理委员会《江苏高淳经济开发区管理委员会补贴资金发放证明》
温州市瓯海区人力资源和社会保障局社保费返还	3,446,886.32	其他收益	浙江省人民政府办公厅《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号）
2018年度企业研发费用补贴	3,000,000.00	其他收益	关于加快推进工业经济高质量发展的若干政策意见（温委发〔2018〕44号）
2018年度经济发展考核奖励	735,100.00	营业外收入	高淳区产业发展推进工作领导小组办公室《关于下达2018年高淳区经济发展若干政策意见考核奖励的通知》（高产业办发〔2019〕3号）
出口（投资）信用保险保费补助	484,400.00	其他收益	关于进一步加快开放型经济发展的若干政策意见（温委发〔2018〕47号）

项　目	金额	列报项目	说明
境内外贸易救济案件律师费补助	236,600.00	其他收益	关于进一步加快开放型经济发展的若干政策意见（温委发〔2018〕47号）
南京市2018年度稳岗返还	165,729.56	其他收益	南京市劳动就业服务管理中心《企业稳岗返还申报审核办法》（宁人社就管〔2019〕16号）
汽车配件及售后服务展展会补助	131,100.00	其他收益	关于进一步加快开放型经济发展的若干政策意见（温委发〔2018〕47号）
企业岗前培训补贴	81,600.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于进一步完善职业培训补贴政策的通知》（宁人社〔2019〕21号）
嘉兴市杭州湾新经济园入驻企业经营奖补和租金补贴	63,717.40	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会《嘉兴港区开发建设管理委员会关于印发《关于鼓励嘉兴市杭州湾新经济园入驻企业加快发展的若干意见（试行）》的通知》（嘉港区〔2016〕19号）
2019年度瓯海区高校毕业生见习实训补贴	50,652.00	其他收益	温州市瓯海区人力资源和社会保障局《瓯海区高校毕业生就业创业工程“留瓯返瓯”二十五条举措》（温瓯人社〔2019〕34号）
瓯海区新建成市级技能人才资助评价和认定示范企业奖励	50,000.00	营业外收入	温州市人力资源和社会保障局《关于公布温州市技能人才自主评价引领企业名单的通知》（温人社发〔2019〕142号）
商标国际注册奖励	36,400.00	其他收益	关于进一步加快开放型经济发展的若干政策意见（温委发〔2018〕47号）
2019年度第一期发明专利补助	12,780.00	其他收益	温州市瓯海区市场监督管理局《关于发放浙江省2019年度第一期发明专利补助经费的通知》（温瓯市监〔2019〕118号）
温州市瓯海区人力资源和社会保障局人才招聘会活动补贴	6,770.00	其他收益	《关于组团赴西安、南京、武汉参加引才活动的通知》
2018年南京市高淳区科学技术局知识产权奖励	5,600.00	其他收益	南京市高淳区科学技术局《关于开展2018年度知识产权资助申报的通知》
上海市闵行区就业促进中心失业保险援企稳岗补贴	715.00	其他收益	上海市人社局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（沪人社规〔2018〕20号）
小　计	12,163,356.88		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	1,173,191.55	7,308,191.47	13,234,095.15	12,940,385.34

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年度				
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.	设立子公司	2021/8/24	3,232,328.00	100.00%
温州冠盛科技有限公司	设立子公司	2021/12/10	1,000,000.00	100.00%
杭州冠盛君有道供应链管理有限责任公司[注 1]	设立子公司	2021/9/10		
2020 年度				
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司	设立子公司	2020/8/31	1,000,000.00	100.00%
WHC AMERICA TRADING INC. [注 2]	设立子公司	2020/12/29		
GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD. [注 2]	设立孙公司	2020/12/29		

[注 1] 截至 2021 年 12 月 31 日，公司未对子公司杭州冠盛君有道供应链管理有限责任公司完成出资，对其持股比例为 100.00%。

[注 2] 截至 2020 年 12 月 31 日，公司未对子公司 WHC AMERICA TRADING INC.和孙公司 GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.完成出资，对其持股比例均为 100.00%。

（二）合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
2021 年度				
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	注销	2021/10/22	5,379,594.28	-6,057.29
2020 年度				
义乌明德商贸有限公司	注销	2020/12/30	668,584.87	-75,614.71

七、在其他主体中的权益

（一） 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京冠盛汽配有限公司	江苏南京	江苏南京	汽车零配件销售	100		设立
浙江嘉盛汽车部件制造有限公司	嘉兴综合保税区	浙江嘉兴	汽车零配件销售	75	25	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	
杭州冠盛君有道供应链管理有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车零配件销售	100		设立
温州冠盛科技有限公司	浙江温州	浙江温州	汽车零配件销售	100		设立
GSP North America Co., Inc	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	汽车零配件销售	100		设立
GSP AUTOMOTIVE MALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	汽车零配件销售		100	设立
GSP Europe GmbH	德国科隆	德国科隆	汽车零配件销售	100		设立
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥克雷塔罗州	墨西哥克雷塔罗州	汽车零配件销售	98	2	设立
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	上海市	上海市	汽车零配件销售	100		设立
嘉兴市元有成贸易有限责任公司[注]	嘉兴市	嘉兴市	汽车零配件销售	100		设立
义乌明德商贸有限公司[注]	义乌市	义乌市	汽车零配件销售	100		设立
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	汽车零配件销售	100		设立
WHC AMERICA TRADING INC.	美国佐治亚州	美国佐治亚州	汽车零配件销售	100		设立

[注]期末上述主体已经转让或注销，详见本财务报表附注六(一)2之说明。

（二） 在合营企业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	
宁波金君仁减震器科技有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	汽车零配件销售	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	宁波金君仁减震器科技有限公司	宁波金君仁减震器科技有限公司		
流动资产	3,898,333.97	1,977,656.02		

项　目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	宁波金君仁减震器科技有限公司	宁波金君仁减震器科技有限公司		
非流动资产				
资产合计	3,898,333.97	1,977,656.02		
流动负债	4,999.39	3,021.89		
非流动负债				
负债合计	4,999.39	3,021.89		
所有者权益合计	3,893,334.58	1,974,634.13		
按持股比例计算的净资产份额	1,907,733.94	967,570.72		
对联营企业权益投资的账面价值	1,907,733.94	1,913,172.72		
营业收入				
净利润	-11,099.55	-75,565.87		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,099.55	-75,565.87		
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 3 月 31 日，本公司应收账款的 25.61%（2021 年 12 月 31 日：17.20%、2020 年 12 月 31 日：20.49%、2019 年 12 月 31 日：24.13%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.3.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	91,003,592.34	91,762,777.07	91,762,777.07		
应付票据	300,798,265.09	300,798,265.09	300,798,265.09		
应付账款	447,689,481.76	447,689,481.76	447,689,481.76		
其他应付款	66,856,529.64	66,856,529.64	66,856,529.64		
租赁负债	42,926,546.68	48,129,863.74		25,128,320.16	23,001,543.58
一年内到期的非流动负债	15,215,949.00	17,646,326.06	17,646,326.06		
小　计	964,490,364.51	972,883,243.36	924,753,379.62	25,128,320.16	23,001,543.58

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	254,018,767.68	254,018,767.68	254,018,767.68		
应付账款	590,315,167.55	590,315,167.55	590,315,167.55		
其他应付款	87,462,445.09	87,462,445.09	87,462,445.09		
租赁负债	44,689,124.78	50,480,076.10		25,972,612.00	24,507,464.10
一年内到期的非流动负债	17,960,684.37	20,584,140.10	20,584,140.10		
小　计	994,446,189.47	1,002,860,596.52	952,380,520.42	25,972,612.00	24,507,464.10

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	43,488,015.86	43,624,953.88	42,432,991.15	1,191,962.73	
应付票据	213,815,569.89	213,815,569.89	213,815,569.89		
应付账款	486,241,210.11	486,241,210.11	486,241,210.11		
其他应付款	27,083,170.38	27,083,170.38	27,083,170.38		
长期应付款	304,686.80	316,920.92	147,785.85	169,135.07	
小　计	770,932,653.04	771,081,825.18	769,720,727.38	1,361,097.80	

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	79,454,327.07	81,136,811.77	81,136,811.77		
应付票据	189,856,027.62	189,856,027.62	189,856,027.62		
应付账款	309,648,319.47	309,648,319.47	309,648,319.47		
其他应付款	41,110,223.19	41,110,223.19	41,110,223.19		
长期应付款	1,084,886.65	1,152,982.19	814,141.18	259,501.25	79,339.76
小　计	621,153,784.00	622,904,364.24	622,565,523.23	259,501.25	79,339.76

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，本公司通过开展远期结售汇业务来降低该风险。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2022 年 3 月 31 日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		3,242,893.83	191,512,378.08	194,755,271.91
(1) 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		3,242,893.83	191,512,378.08	194,755,271.91
权益工具投资		1,277,240.87		1,277,240.87
衍生金融资产		1,965,652.96		1,965,652.96
结构性存款和理财产品			191,512,378.08	191,512,378.08
2. 应收款项融资			49,198,059.12	49,198,059.12
3. 其他权益工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,242,893.83	240,710,437.20	263,953,331.03

2. 2021 年 12 月 31 日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		3,485,260.20	232,760,212.33	236,245,472.53
(1) 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		3,485,260.20	232,760,212.33	236,245,472.53
权益工具投资		1,404,851.75		1,404,851.75
衍生金融资产		2,080,408.45		2,080,408.45
结构性存款和理财产品			232,760,212.33	232,760,212.33
2. 应收款项融资			40,285,072.69	40,285,072.69
3. 其他权益工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,485,260.20	273,045,285.02	296,530,545.22

3. 2020 年 12 月 31 日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		10,030,864.15	341,085,532.50	351,116,396.65
(1) 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		10,030,864.15	341,085,532.50	351,116,396.65
权益工具投资		1,088,316.95		1,088,316.95
衍生金融资产		8,942,547.20		8,942,547.20
结构性存款和理财产品			331,078,415.83	331,078,415.83
定期存单			10,007,116.67	10,007,116.67
2. 应收款项融资			24,809,741.58	24,809,741.58
持续以公允价值计量的资产总额		10,030,864.15	365,895,274.08	375,926,138.23

4. 2019 年 12 月 31 日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		1,460,927.16		1,460,927.16
(1) 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		1,460,927.16		1,460,927.16
权益工具投资		1,460,927.16		1,460,927.16
衍生金融资产				
结构性存款和理财产品				
定期存单				
2. 应收款项融资			16,931,716.67	16,931,716.67
持续以公允价值计量的资产总额		1,460,927.16	16,931,716.67	18,392,643.83

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

权益工具投资为非上市股权投资，不具有活跃市场报价，以近期增资配股成交价确定其公允价值；对于持有的衍生金融资产，企业根据期末银行对剩余到期日相同的同类产品报价作为公允价值的合理估计进行计量；其他权益工具投资为非上市股权投资，不具有活跃市场报价，以近期增资配股成交价确定其公允价值。

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

对于持有的结构性存款、理财产品和定期存单，企业按照产品本金加上根据预计收益率计算的理财收益作为公允价值的合理估计进行计量；应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方情况

(一) 本公司的实际控制人情况

周家儒、ZHANG Mengli（章孟丽）和 Richard Zhou（周隆盛）共同控制公司，三人均

为公司实际控制人，合计持有公司 48.20%股权。（ZHANG Mengli（章孟丽）为周家儒的配偶，Richard Zhou（周隆盛）为周家儒的儿子）

（二）本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（三）关键管理人员报酬

单位：万元

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	163.08	838.24	783.91	621.09

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 2022 年 3 月 31 日

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的各期限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限： 9.04 元/股，11/23 个月

2. 2021 年 12 月 31 日

公司本期授予的各项权益工具总额	5,935,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	120,000 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的各期限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限： 9.04 元/股，2/14/26 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

明细情况

1. 2022 年 3 月 31 日

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价

可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
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	27,748,918.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,449,118.77

2. 2021 年 12 月 31 日

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
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	24,253,395.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,253,395.84

（三）股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改、终止情况详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

十二、承诺及或有事项

（一）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司及子公司南京冠盛存在一起尚未了结诉讼案件，具体如下：

序号	案号	原告	被告	涉案事由	诉讼请求
1	（2021）苏 0118 民初 4829 号	高淳县淳薛土石方工程有限公司	本公司、子公司南京冠盛	2013 年至 2014 年，原告对于《南京冠盛汽配有限公司汽车零配件项目外雨、污水及道路（一期）工程施工合同》中的合同工程增量金额与被告认定的金额存在争议，认为被告未支付该部分增量金额。	请求被告支付工程款 1,828,412.53 元及利息。

上述一宗尚未了结的诉讼案件仍在审理中，尚未判决。上述一宗尚未了结的诉讼案件标的额占公司营业收入、净利润的比重均较小，不会对公司正常经营产生严重不利影响。除此之外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

（二）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2022 年 4 月 15 日，公司第五届第四次董事会审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股数为基数，按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共分配现金股利 49,744,500.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配预案尚需经公司股东大会审议批准后方可实施。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）2022 年 1-3 月

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	43,588,881.52	562,213,900.08		605,802,781.60
主营业务成本	36,486,807.46	444,907,944.53		481,394,751.99
资产总额	188,854,668.09	2,435,867,032.93		2,624,721,701.02
负债总额	79,105,405.49	1,020,309,697.99		1,099,415,103.48

（2）2021 年度

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	198,486,413.36	2,286,228,059.90		2,484,714,473.26
主营业务成本	166,751,078.85	1,817,589,169.90		1,984,340,248.75
资产总额	209,715,071.00	2,415,563,220.64		2,625,278,291.64
负债总额	91,552,038.86	1,054,524,773.96		1,146,076,812.82

（3）2020 年度

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计

主营业务收入	137,814,583.03	1,702,024,293.08		1,839,838,876.11
主营业务成本	113,274,295.41	1,319,986,218.48		1,433,260,513.89
资产总额	169,550,258.85	2,093,963,157.62		2,263,513,416.47
负债总额	66,712,743.33	823,909,250.38		890,621,993.71

(4) 2019 年度

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	111,441,449.74	1,831,747,061.35		1,943,188,511.09
主营业务成本	90,716,449.20	1,360,025,926.94		1,450,742,376.14
资产总额	85,489,447.22	1,405,177,733.26		1,490,667,180.48
负债总额	41,565,641.63	683,208,465.83		724,774,107.46

(二) 执行新收入准则的影响

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

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	10,077,213.12	-10,077,213.12	
合同负债		9,933,303.52	9,933,303.52
其他流动负债		143,909.60	143,909.60

(三) 执行新租赁准则的影响

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

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		49,199,543.90	49,199,543.90
预付款项	13,966,757.16	-1,362,834.00	12,603,923.16

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债		7,320,345.54	7,320,345.54
租赁负债		40,472,076.22	40,472,076.22
长期应付款	304,686.80	-304,686.80	
固定资产	329,452,252.59	-348,974.94	329,103,277.65

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度
短期租赁费用	1,255,600.76	3,626,561.21
合　计	1,255,600.76	3,626,561.21

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	780,872.81	2,578,203.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,366,348.27	16,791,564.70
售后租回交易产生的相关损益		

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	410,731,755.19	100.00	13,593,456.27	3.31	397,138,298.92
合　计	410,731,755.19	100.00	13,593,456.27	3.31	397,138,298.92

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	348,422,686.79	100.00	11,364,949.81	3.26	337,057,736.98
合　计	348,422,686.79	100.00	11,364,949.81	3.26	337,057,736.98

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	234,176,766.62	100.00	12,701,630.27	5.42	221,475,136.35
合　计	234,176,766.62	100.00	12,701,630.27	5.42	221,475,136.35

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,343,770.00	0.55	1,343,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	242,442,093.52	99.45	12,834,166.37	5.29	229,607,927.15
合　计	243,785,863.52	100.00	14,177,936.37	5.82	229,607,927.15

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江信阳实业有限公司	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	合同纠纷，诉讼案件终结执行，债务人难以清偿债务
小　计	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 3 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	147,055,477.04		
账龄组合	263,676,278.15	13,593,456.27	5.16
小　计	410,731,755.19	13,593,456.27	3.31

② 2021 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	128,064,891.21		
账龄组合	220,357,795.58	11,364,949.81	5.16
小　计	348,422,686.79	11,364,949.81	3.26

③ 2020 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	51,810,139.44		
账龄组合	182,366,627.18	12,701,630.27	6.96
小　计	234,176,766.62	12,701,630.27	5.42

④ 2019 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	58,282,442.94		

账龄组合	184,159,650.58	12,834,166.37	6.97
小　计	242,442,093.52	12,834,166.37	5.29

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 3 月 31 日

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	263,203,956.20	13,288,117.14	5.05
其中：6 个月以内	260,645,569.75	13,032,278.49	5.00
7-12 个月	2,558,386.45	255,838.65	10.00
1-2 年	333,965.65	166,982.83	50.00
2 年以上	138,356.30	138,356.30	100.00
小　计	263,676,278.15	13,593,456.27	5.16

② 2021 年 12 月 31 日

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	219,883,692.12	11,058,206.17	5.03
其中：6 个月以内	218,603,260.91	10,930,163.05	5.00
7-12 个月	1,280,431.21	128,043.12	10.00
1-2 年	334,719.65	167,359.83	50.00
2 年以上	139,383.81	139,383.81	100.00
小　计	220,357,795.58	11,364,949.81	5.16

③ 2021 年 12 月 31 日

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	178,721,559.21	9,184,526.34	5.14
其中：6 个月以内	173,752,591.76	8,687,629.59	5.00
7-12 个月	4,968,967.45	496,896.75	10.00
1-2 年	255,928.09	127,964.05	50.00
2 年以上	3,389,139.88	3,389,139.88	100.00

小　计	182,366,627.18	12,701,630.27	6.96

④ 2019 年 12 月 31 日

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,392,385.13	8,984,272.50	5.01
其中：6 个月以内	179,099,320.30	8,954,966.02	5.00
7-12 个月	293,064.83	29,306.48	10.00
1-2 年	1,834,743.16	917,371.58	50.00
2 年以上	2,932,522.29	2,932,522.29	100.00
小　计	184,159,650.58	12,834,166.37	6.97

(2) 账龄情况

账　龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	380,557,700.50	317,154,914.89	222,134,031.23	237,674,828.07
其中：6 个月以内	355,778,039.12	291,233,473.30	210,429,495.05	236,806,720.10
7-12 个月	24,779,661.38	25,921,441.59	11,704,536.18	868,107.97
1-2 年	24,055,730.17	24,633,458.85	8,653,595.51	1,834,743.16
2 年以上	6,118,324.52	6,634,313.05	3,389,139.88	4,276,292.29
合　计	410,731,755.19	348,422,686.79	234,176,766.62	243,785,863.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 3 月 31 日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,364,949.81	2,228,506.46						13,593,456.27
合　计	11,364,949.81	2,228,506.46						13,593,456.27

2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	12,701,630.27	1,688,043.36				3,024,723.82		11,364,949.81
合　计	12,701,630.27	1,688,043.36				3,024,723.82		11,364,949.81

3）2020 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,343,770.00				20,463.00	1,323,307.00		
按组合计提坏账准备	12,834,166.37	-39,765.37				92,770.73		12,701,630.27
合　计	14,177,936.37	-39,765.37			20,463.00	1,416,077.73		12,701,630.27

4）2019 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,343,770.00							1,343,770.00
按组合计提坏账准备	10,052,702.96	3,536,451.35				754,987.94		12,834,166.37
合　计	11,396,472.96	3,536,451.35				754,987.94		14,177,936.37

(4) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		3,024,723.82	1,416,077.73	754,987.94

2）报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MIYACO LIMITED	货款	704,609.21	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
湖南江南汽车制造有限公司	货款	636,696.60	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	货款	230,581.84	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
NIROO GENERAL TRADING LLC	货款	202,033.57	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
宁波洛克车业有限公司	货款	169,719.00	客户经营不善破产，法院强	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			制执行未果		
太原市旺达汽车服务有限公司	货款	166,532.50	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
南京信睿恒汽车配件有限公司	货款	153,622.00	逾期无法收回，账龄较长	管理层审批	否
小 计		2,263,794.72			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江信阳实业有限公司	货款	1,323,307.00	合同纠纷，账龄较长，债务人难以清偿债务，扣除法院退回执行款后按差额核销	管理层审批	否
小 计		1,323,307.00			

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
AMERICA INTERNATIONAL PECAS AUTOMOTIVAS EIRELI	货款	306,701.71	逾期无法收回，中国出口信用保险公司赔偿款与应收余额差额核销	管理层审批	否
兰州长丰汽配有限公司	货款	108,923.00	客户终止合作，账龄较长	管理层审批	否
小 计		415,624.71			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
GSP North America Co.,Inc.	94,085,682.58	22.91	
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	49,043,476.11	11.94	2,452,173.81
LLC LN Distribution	31,369,481.19	7.64	1,568,474.06
GSP Europe GmbH	26,414,022.05	6.43	
温州冠盛科技有限公司	11,278,786.50	2.75	
小 计	212,191,448.43	51.66	4,020,647.87

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
GSP North America Co., Inc.	82,657,096.90	23.72	
GSP Europe GmbH	29,652,961.60	8.51	
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	16,788,049.24	4.82	839,402.46
LLC LN Distribution	11,950,591.44	3.43	597,529.57
MEYLE AG	11,224,861.81	3.22	561,243.09
小 计	152,273,560.99	43.70	1,998,175.12

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
GSP North America Co., Inc.	30,647,542.73	13.09	
GSP Europe GmbH	19,967,227.05	8.53	
LLC LN Distribution	12,183,979.41	5.20	609,198.97
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	18,664,867.10	7.97	933,243.36
The Parts Alliance Ltd	7,144,943.63	3.05	407,674.42
小 计	88,608,559.92	37.84	1,950,116.75

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
GSP Europe GmbH	22,257,829.59	9.13	
Suspension y Direccion S.A. de C.V.	21,211,792.89	8.70	1,060,589.64
GSP North America Co., Inc.	21,127,544.13	8.67	
LLC LN Distribution	16,131,554.34	6.62	806,577.72
南京冠盛汽配有限公司	9,457,631.11	3.88	
小 计	90,186,352.06	36.99	1,867,167.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,961,616.68	100.00	239,340.76	6.04	3,722,275.92
合　计	3,961,616.68	100.00	239,340.76	6.04	3,722,275.92

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,158,930.14	100.00	170,153.93	5.39	2,988,776.21
合　计	3,158,930.14	100.00	170,153.93	5.39	2,988,776.21

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,995,154.21	100.00	125,038.92	6.27	1,870,115.29
合　计	1,995,154.21	100.00	125,038.92	6.27	1,870,115.29

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,221,026.46	100.00	357,011.77	6.84	4,864,014.69
合　计	5,221,026.46	100.00	357,011.77	6.84	4,864,014.69

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2022年3月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	1,260,510.00		
账龄组合	2,701,106.68	239,340.76	8.86

1 年以内	2,628,495.68	169,729.76	6.46
其中：6 个月以内	1,862,396.17	93,119.81	5.00
7-12 个月	766,099.51	76,609.95	10.00
1-2 年	6,000.00	3,000.00	50.00
2 年以上	66,611.00	66,611.00	100.00
小　计	3,961,616.68	239,340.76	6.04

② 2021 年 12 月 31 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	1,185,400.00		
账龄组合	1,973,530.14	170,153.93	8.62
1 年以内	1,900,919.14	100,542.93	5.29
其中：6 个月以内	1,790,979.63	89,548.98	5.00
7-12 个月	109,939.51	10,993.95	10.00
1-2 年	6,000.00	3,000.00	50.00
2 年以上	66,611.00	66,611.00	100.00
小　计	3,158,930.14	170,153.93	5.39

③ 2020 年 12 月 31 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	1,061,584.87		
账龄组合	933,569.34	125,038.92	13.39
1 年以内	860,558.34	53,027.92	6.16
其中：6 个月以内	660,558.34	33,027.92	5.00
7-12 个月	200,000.00	20,000.00	10.00
1-2 年	2,000.00	1,000.00	50.00
2 年以上	71,011.00	71,011.00	100.00
小　计	1,995,154.21	125,038.92	6.27

④ 2019 年 12 月 31 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	5,221,026.46	357,011.77	6.84
1年以内	5,118,015.46	255,950.77	5.00
其中：6个月以内	5,117,015.46	255,850.77	5.00
7-12个月	1,000.00	100.00	10.00
1-2年	3,900.00	1,950.00	50.00
2年以上	99,111.00	99,111.00	100.00
小　计	5,221,026.46	357,011.77	6.84

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,889,005.68	3,086,319.14	1,922,143.21	5,118,015.46
其中：6个月以内	3,122,906.17	2,976,379.63	1,722,143.21	5,117,015.46
7-12个月	766,099.51	109,939.51	200,000.00	1,000.00
1-2 年	6,000.00	6,000.00	2,000.00	3,900.00
2年以上	66,611.00	66,611.00	71,011.00	99,111.00
合　计	3,961,616.68	3,158,930.14	1,995,154.21	5,221,026.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年3月31日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	100,542.93	3,000.00	66,611.00	170,153.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段		-33,305.50	33,305.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	69,786.83	32,705.50	-33,305.50	69,186.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	169,729.76	3,000.00	66,611.00	239,340.76

2）2021 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	53,027.92	1,000.00	71,011.00	125,038.92
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段		-33,305.50	33,305.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,115.01	34,705.50	-37,705.50	45,115.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	100,542.93	3,000.00	66,611.00	170,153.93

3）2020 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	255,950.77	1,950.00	99,111.00	357,011.77
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-200.00	200.00		

--转入第三阶段		-35,505.50	35,505.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-202,722.85	34,355.50	-63,605.50	-231,972.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,027.92	1,000.00	71,011.00	125,038.92

4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	170,935.04			170,935.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,076.73			186,076.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	357,011.77			357,011.77

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收暂付款	968,434.46	944,619.63	600,558.34	580,996.27
押金保证金	1,028,910.51	1,028,910.51	333,011.00	105,011.00

备用金	703,761.71			
应收出口退税款				4,535,019.19
合并范围内关联往来	1,260,510.00	1,185,400.00	1,061,584.87	
合　计	3,961,616.68	3,158,930.14	1,995,154.21	5,221,026.46

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京冠盛汽配有限公司	往来款	1,260,510.00	6 个月以内	31.82	
北京京邦达贸易有限公司	押金保证金	656,160.00	6 至 12 个月	16.56	131,232.00
上海宏信设备工程有限公司	押金保证金	181,200.00	6 个月以内	4.57	9,060.00
朱晓敏	备用金	150,000.00	6 个月以内	3.79	7,500.00
陈俊	备用金	100,000.00	6 个月以内	2.52	5,000.00
小　计		2,347,870.00		59.26	152,792.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京冠盛汽配有限公司	往来款	1,185,400.00	0-6 个月	37.53	
北京京邦达贸易有限公司	押金保证金	656,160.00	0-6 个月	20.77	32,808.00
上海宏信设备工程有限公司	押金保证金	181,200.00	0-6 个月	5.74	9,060.00
朱邦国	押金保证金	100,000.00	6-12 个月	3.17	20,000.00
温州市瓯海经济开发区建设投资有限公司	押金保证金	36,000.00	1-2 年、2 年以上	1.14	33,000.00
小　计		2,158,760.00		68.35	94,868.00

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
义乌明德商贸有限公司	往来款	668,584.87	0-6 个月	33.51	

南京冠盛汽配有限公司	往来款	393,000.00	0-6 个月	19.70	
浙江红箭橡塑股份有限公司	押金保证金	200,000.00	6-12 个月	10.02	20,000.00
浙江威欧希科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	0-6 个月	2.51	2,500.00
温州市瓯海经济开发区建设投资有限公司	押金保证金	37,000.00	0-6 个月、1-2 年、2 年以上	1.85	30,300.00
小　计		1,348,584.87		67.59	52,800.00

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
瓯海区国家税务局	出口退税	4,535,019.19	1 年以内	86.86	226,750.96
温州市瓯海经济开发区建设投资有限公司	押金	55,000.00	1 年以内、1-2 年、2 年以上	1.05	51,650.00
诸葛天下(北京)信息技术股份有限公司	押金	30,000.00	2 年以上	0.57	30,000.00
温州市东瓯物业管理有限公司	押金	13,400.00	1-2 年、2 年以上	0.26	12,950.00
温州市瓯海区财政局经济开发区财政所	押金	4,000.00	2 年以上	0.08	4,000.00
小　计		4,637,419.19		88.82	325,350.96

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	499,542,179.64		499,542,179.64	494,082,227.55		494,082,227.55
对联营、合营企业投资	1,907,733.94		1,907,733.94	1,913,172.72		1,913,172.72
合　计	501,449,913.58		501,449,913.58	495,995,400.27		495,995,400.27

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	476,685,203.71		476,685,203.71	216,185,203.71		216,185,203.71
对联营、合营企业投资						
合　计	476,685,203.71		476,685,203.71	216,185,203.71		216,185,203.71

(2) 对子公司投资

1) 2022年3月31日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京冠盛汽配有限公司	369,821,812.51	667,333.33		370,489,145.84		
浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司	53,835,561.27	792,618.76		54,628,180.03		
GSP EUROPE GMBH	8,008,085.77			8,008,085.77		
GSP NORTH AMERICA CO., INC	55,600,090.00			55,600,090.00		
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
WHC AMERICA TRADING INC.	648,240.00			648,240.00		
温州冠盛科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.	3,168,438.00			3,168,438.00		
小　计	494,082,227.55	5,459,952.09		499,542,179.64		

2) 2021年12月31日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京冠盛汽配有限公司	360,500,000.00	9,321,812.51		369,821,812.51		
浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司	53,168,227.94	667,333.33		53,835,561.27		

GSP EUROPE GMBH	4,416,885.77	3,591,200.00		8,008,085.77		
GSP NORTH AMERICA CO., INC	55,600,090.00			55,600,090.00		
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
WHC AMERICA TRADING INC.		648,240.00		648,240.00		
温州冠盛科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
GSP AUTOPARTS MEXICO S.DE R.L.DE C.V.		3,168,438.00		3,168,438.00		
小 计	476,685,203.71	18,397,023.84	1,000,000.00	494,082,227.55		

3) 2020 年 12 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京冠盛汽配有限公司	100,000,000.00	260,500,000.00		360,500,000.00		
浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司	53,168,227.94			53,168,227.94		
GSP North America Co., Inc	55,600,090.00			55,600,090.00		
GSP Europe GmbH	4,416,885.77			4,416,885.77		
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
义乌明德商贸有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
嘉兴市知仁勇贸易有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	216,185,203.71	261,500,000.00	1,000,000.00	476,685,203.71		

4) 2019 年 12 月 31 日

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

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司	53,168,227.94			53,168,227.94		
GSP North America Co., Inc	55,600,090.00			55,600,090.00		
GSP Europe GmbH	4,416,885.77			4,416,885.77		
南京冠盛汽配有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
义乌明德商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小　计	216,185,203.71			216,185,203.71		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2022 年 3 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波金君仁减震器科技有限公司	1,913,172.72			-5,438.78	
合　计	1,913,172.72			-5,438.78	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波金君仁减震器科技有限公司					1,907,733.94	
合　计					1,907,733.94	

2) 2021 年 12 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波金君仁减震器科技有限公司		1,950,200.00		-37,027.28	
合　计		1,950,200.00		-37,027.28	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波金君仁减震器科技有限公司					1,913,172.72	
合　计					1,913,172.72	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2022年1-3月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	362,393,085.63	312,233,750.55	1,469,230,062.96	1,274,037,964.34
其他业务收入	2,312,382.00	1,342,341.97	12,670,405.81	11,343,914.02
合　计	364,705,467.63	313,576,092.52	1,481,900,468.77	1,285,381,878.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	364,209,387.63	313,576,092.52	1,481,735,108.77	1,285,381,878.36

（续上表）

项　目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,031,955,961.50	887,156,987.22	1,092,401,030.25	895,957,601.95
其他业务收入	15,267,439.71	13,912,659.26	16,965,283.64	15,363,019.60
合　计	1,047,223,401.21	901,069,646.48	1,109,366,313.89	911,320,621.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,047,207,210.73	901,069,646.48	1,109,366,313.89	911,320,621.55

注：2022年1-3月租赁收入为496,080.00元，2021年租赁收入为165,360.00元，2020

年度租赁收入为16,190.48元，由于租赁收入不适用《企业会计准则第14号——收入》，故未在此进行分解披露。

2. 投资收益

项　目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		14,601,375.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,438.78	-37,027.28		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		563,412.15		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,379,594.28	-331,415.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,713,706.01	21,598,268.59	591,433.00	
应收款项融资贴现损失	-36,283.88	-18,278.34		
合　计	2,671,983.35	41,087,344.40	260,017.87	

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,699.12	-260,885.61	7,123.01	-547,567.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		227,771.87	21,784,035.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,173,191.55	7,308,191.47	13,234,095.15	12,940,385.34
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				

项　目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	7,252,269.57	32,108,627.12	13,475,090.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		294,812.75		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,911.09	595,669.63	-2,425,933.82	1,624,866.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	204,439.76	177,978.53	236,896.33	35,582.42
小　计	8,613,688.91	40,452,165.76	46,311,305.90	14,053,266.43
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,787,895.60	6,943,096.27	5,123,137.88	3,047,494.11
少数股东权益影响额（税后）				
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,825,793.31	33,509,069.49	41,188,168.02	11,005,772.32

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.60	8.22	9.34	16.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	5.87	5.17	15.34

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.73	0.69	1.00	0.15	0.73	0.69	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.52	0.38	0.90	0.11	0.52	0.38	0.90

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	23,917,692.74	117,249,535.45	92,243,717.74	119,400,821.66
非经常性损益		B	6,825,793.31	33,509,069.49	41,188,168.02	11,005,772.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	17,091,899.43	83,740,465.96	51,055,549.72	108,395,049.34
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,479,201,478.82	1,372,891,422.76	765,893,073.02	647,350,088.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	18,884,726.25	-78,258.15	561,859,433.96	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	0	9	4	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		33,187,000.00	48,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		6	3	
其他	外币报表折算差额	I1	-146,419.04	-866,817.08	1,741,783.85	-453,890.12

项　目		序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.5	6	6	6
	其他债权投资公允价值变动	I2	-420,352.08	-707,164.31	-1,739,303.47	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.5	6	6	
	其他债权投资信用减值准备	I3	420,352.08	707,164.31	892,717.66	-403,947.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1.5	6	6	6
	回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I4		-1,060,800.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4				
	股份支付费用摊销增加的公司普通股股东的净资产	I5	3,449,118.77	24,253,395.84		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1.5	6		
报告期月份数		K	3	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,492,811,675.06	1,426,557,286.25	987,749,008.90	706,621,580.90
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.60%	8.22%	9.34%	16.90%
扣除非经常损益加权平均		N=C/L	1.14%	5.87%	5.17%	15.34%

项　目	序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净资产收益率					

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,917,692.74	117,249,535.45	92,243,717.74	119,400,821.66
非经常性损益	B	6,825,793.31	33,509,069.49	41,188,168.02	11,005,772.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,091,899.43	83,740,465.96	51,055,549.72	108,395,049.34
期初股份总数	D	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,318,000.00		40,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0		4	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	3	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	160,000,000.00	160,000,000.00	133,333,333.33	120,000,000.00
本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	M		1,163,000.00		
基本每股收益	N=(A-M)/L	0.15	0.73	0.69	1.00
扣除非经常损益基本每股收益	O=(C-M)/L	0.11	0.52	0.38	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程

1) 2022 年 1-3 月

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,917,692.74
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,917,692.74
非经常性损益	D	6,825,793.31

项　目	序号	本期数
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	17,091,899.43
发行在外的普通股加权平均数	F	160,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	917,454.39
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	160,917,454.39
稀释每股收益	M=C/H	0.15
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.11

2）2021 年度

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,249,535.45
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	117,249,535.45
非经常性损益	D	33,509,069.49
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	83,740,465.96
发行在外的普通股加权平均数	F	160,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	956,083.21
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	160,956,083.21
稀释每股收益	M=C/H	0.73
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.52

3）2020 年度

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

4）2019 年度

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

二〇二二年六月二日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司发行可转换债券申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 01 日

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司发行可转换债券申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 440300481137

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

姓名 Full name 谭炼
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-09-26
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No. 441702197809260313

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

谭炼(440300481137)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年 /y 月 /m 日 /d

仅为温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司发行可转换债券申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谭炼是中国注册会计师，未经谭炼本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：330000015682
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 03 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 邹甜甜

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-07-24

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 422422198107240087

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

邹甜甜(330000015682)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

330000015682

邹甜甜(330000015682)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

330000015682

仅为温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司发行可转换债券申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邹甜甜是中国注册会计师，未经邹甜甜本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。