



开特股份

NEEQ : 832978

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司

Hubei Kait Automotive Electronic & Electrical Systems Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年2月，公司2022年第一次临时股东大会审议通过2022年限制性股票激励计划（草案），通过定向发行的方式向5名激励对象授予限制性股票150万股。

2022年6月，公司股东大会通过2021年年度权益分派方案，以未分配利润向全体股东现金分红2000万元，6月方案实施完毕。

2022年5月，公司被湖北省企业上市工作领导小组办公室评为湖北省2022-2023年度上市后备金种子企业。



公司在2022年度被比亚迪股份有限公司的子公司弗迪科技有限公司授予2021年度交付协作奖。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑海法、主管会计工作负责人余雄兵及会计机构负责人（会计主管人员）余雄兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	在智能制造不断发展、技术革新速度不断加快的形势下，现有竞争者或潜在竞争者可能会加大高技术和高端人才的投入，从而站在技术研发的制高点。核心技术人员是公司可持续创新、发展的关键，但因汽车电子行业高端人才稀缺和公司地理位置的限制，核心技术人员存在流失的风险，从而影响公司持续创新能力。
质量风险	汽车行业对产品的质量要求越来越高，汽车电子产品的售后质量保证期已经普遍上升到5年或15万公里以内，并执行质量缺陷强制召回制度。公司产品供应的客户和车型越来越集中，配套的规模和数量较大，一旦发生产品批量质量事故，可能导致较大金额的质量索赔。
市场竞争风险	近年来汽车行业产销比不断下降，产能过剩，整车制造企业降低产能、改造车型，对零部件的需求减少同时大型整车制造企业的议价能力较强，压缩了中小零部件企业的利润空间，一旦整车制造企业需求降低，零部件企业很难通过调整价格来维持生存。世界各大零部件巨头通过高额的研发投入取得了丰硕的研发成果，抢占了中国汽车零部件技术市场再加上汽车整车市场价格不断下降，从而拉低了零部件配套价格，同行业竞争更

	趋激烈，产品的利润空间越来越小，给国内自主品牌的汽车零部件企业带来了现实的威胁，公司面临着市场竞争风险。
应收账款风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司合并财务报表中应收账款账面余额 142,787,210.94 元，计提坏账准备 11,907,606.38 元，应收账款账面价值为 130,879,604.56 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 22.54%，占比较高。若公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款无法收回的风险。
公司治理风险	目前公司法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩张，对管理人员的综合素质要求会不断提高，管理人员必须具备狼性精神，需扩大自己的视野，提高自身业务能力，否则内部治理可能存在与外部市场环境变化不同步的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
股东大会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事会
监事会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司章程》
主办券商	指	九州证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Kait Automotive Electronic & Electrical Systems Co., Ltd
证券简称	开特股份
证券代码	832978
法定代表人	郑海法

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李元志
联系地址	武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼
电话	027-50752908
传真	027-50752908
电子邮箱	liyuanzhi@kait.com.cn
公司网址	www.kait.com.cn
办公地址	武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼
邮政编码	430064
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 10 月 14 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（36）-汽车零部件及配件制造业（366）-汽车零部件及配件制造业（3660）
主要产品与服务项目	主要从事汽车传感器、功率模块、执行器、控制器等汽车电子电器系统产品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	157,538,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑海法）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑海法），一致行动人为（王惠聪、郑传发、郑冰心、武汉和瑞绅投资有限公司）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201061776074063	否
注册地址	湖北省武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼	是
注册资本（元）	157,538,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,049,274.11	167,861,430.80	22.75%
毛利率%	30.91%	31.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,137,626.27	22,533,515.00	33.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,165,647.92	18,867,717.50	38.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.34%	6.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.24%	5.82%	-
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,642,492.74	562,661,073.41	3.20%
负债总计	227,964,457.95	217,750,595.60	4.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	351,688,396.73	343,763,237.60	2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.20	1.36%
资产负债率%（母公司）	46.55%	42.10%	-
资产负债率%（合并）	39.26%	38.70%	-
流动比率	1.98	2.02	-
利息保障倍数	91.32	41.24	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,532,839.48	16,518,820.66	48.51%
应收账款周转率	1.35	1.19	-
存货周转率	0.89	0.79	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.20%	-1.91%	-
营业收入增长率%	22.75%	65.56%	-
净利润增长率%	33.78%	142.96%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-88,270.07
计入当期损益的政府补助，但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	4,838,057.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,347.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,696,439.91</b>
减：所得税影响数	582,308.61
少数股东权益影响额（税后）	142,152.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,971,978.35</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

##### 1. 主营业务

公司系国内知名的汽车热系统产品提供商，主要产品主要从事传感器类、控制器类和执行器类等产品的研发、生产和销售，细分产品包括温度传感器、阳光传感器、磁电传感器、调速模块、车身控制器（BCM）、直流电机和步进电机等。

##### 2. 研发及生产模式

公司致力于满足整车需求的平台化产品，专业技术在国内处于领先地位；获得湖北省省级技术中心、武汉市市级企业研究开发中心荣誉；建有武汉、云梦两个生产基地；拥有专业的实验室，提供认可、验证平台服务，得到电装、CK、宁德时代、大众、法雷奥、吉利等客户的认可；通过 IATF16949、ISO14001、ISO45001 认证，建立了较为完善的质量管理体系。公司近年来在技术上对传感器、执行器、控制器进行了不断改进，产品不断地标准化、专业化，以 NTC 芯片为基础，产品聚集汽车电子，深入地向智能制造领域进军。以客户需求和市场为导向，以技术开发和新产品持续创新为目标，以精细化管理、精益化生产为保障，为汽车整车厂和配套客户提供高性价比、高质量的汽车电子电器系统产品和服务。做到以销定产、计划性生产、可追溯服务，确保公司和客户效率和效益，保证公司持续增长盈利能力。

### 3. 销售模式

公司的客户主要系汽车整车厂和汽车空调配套厂家，以内销为主。公司设有专门出口业务部门，满足海外客户的产品和服务需求，销售模式为直销。公司在行业内树立了良好的品牌形象，享有较高的知名度。产品直接向上汽大众、一汽大众、上汽通用、广汽、吉利、长安、比亚迪、长城、江淮、三一重工等主机厂配套，也同时向电装、翰昂、宁德时代、马勒、德尔福、通用、Valeo（法雷奥）、Male-Behr（马勒贝洱）、SBTS（上海贝洱热系统）、SDAAC（上海爱斯达克）、Visteon（伟世通）、Sanden（三电）、AI（空调国际）、南方英特、河南豫新、重庆超力等国内外知名汽车热系统厂家配套。

### 4. 采购模式

公司建立了完善的供应商管理制度并严格执行，根据公司采购管理流程，按照配套客户要求对上游供应商进行资质评鉴和审核，审核合格的供应商方可进入合格供应商名录，主要原材料的采购主要与 1-2 家供应商合作采购，遵循优胜劣汰的原则。公司按照下游客户每月的采购预测和订单来安排采购工作，并根据电子原材料的采购周期合理安排安全库存。

报告期内，公司的商业模式无变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内公司实现营业收入 20,604.93 万元，与上年同期相比增加 3,818.78 万元，同比增幅为 22.75%。归属于挂牌公司股东的净利润为 3,013.76 万元，同比增幅为 33.75%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 2,616.56 万元，同比增幅为 38.68%，主要原因系①2022 年上半年汽车销量回暖，尤其是新能源汽车，销量大幅上涨；②受国外疫情影响，汽车零部件加快国产化替代；③主机厂及配套厂家部分新项目按计划批产，调速模块类等新项目稳定增长的同时执行类产品项目实现逐步量产，销售订单增加。

报告期内公司产品销售毛利率为 30.91%，与上年同期相比下降 0.3 个百分点。

报告期末公司资产总计为 58,064.25 万元，与期初总资产 56,266.11 万元相比，增幅为 3.20%；负债总计为 22,796.45 万元，与期初总负债 21,775.06 万元相比，增幅为 4.69%。报告期末公司资产负债率（合并）为 39.26%，与期初资产负债率 38.70%相比，同比上升 0.56 个百分点。报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.23 元，与期初每股净资产 2.20 元相比，增幅为 1.36%。

报告期内经营活动现金流量净额为 2,453.28 万元，比上年同期相比，增加金额为 801.40 万元，主要原因系①本期公司加强应收账款回收管理，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,221.23 万元；②本期收到的其他与经营活动的现金同比减少 212.43 万元；③本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 483.15 万元；④支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 621.00 万元；⑤支付的各项税费同比减少 369.09 万元；⑥支付其他与经营活动有关的现金同比增加 438.63 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,383.30万元，比上年同期相比，减少金额为1,008.98万元，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加1,008.98万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1,193.71万元，比上年同期相比，增加金额为802.68万元，主要原因系①本期吸收投资收到的现金同比增加382.50万元；②本期取得借款收到的现金同比减少1100万元；③本期收到其他与筹资活动有关的现金同比增加821.96万元；④本期偿还银行贷款支付的现金同比减少1600万元；⑤本期支付其他与筹资活动有关的现金同比增加864.13万元。

本报告期内公司商业模式及主要客户未发生变化。

## （二） 行业情况

根据中国汽车工业协会信息，2022年上半年汽车产量1211.7万辆，同比下降3.7%；销量1205.7万辆，同比上涨6.6%。2022年上半年，新能源汽车产销分别完成266.1万辆和260万辆，同比均增长1.2倍。新能源汽车市场占比为21.6%，其中，中国品牌乘用车中新能源汽车占比已达到39.8%，延续保持较快高速增长态势。我国新能源汽车的产销量及其占全球的比例在逐渐增大。依靠新能源赛道，国产自主品牌在市场占有率方面取得显著进展。

2022年国外疫情未得到完全控制，国外汽车零部件市场也因此受到一定的冲击，因此国内汽车零部件销售收入同比有所上升。在国内汽车零部件市场中，外商及港澳投资企业仅占49.25%，但其市场份额高达70%以上，在汽车电子和发动机关键零部件等高科技含量领域，外资市场份额高达90%。可见我国汽车零部件制造业还有很大的提升空间。

公司面临国内外经营环境恶化的风险，缺芯问题已成为遏制整个汽车产业发展的关键，汽车产业链也受到了一定冲击，再加上新冠疫情的影响国内外大量员工失业，经济来源减少，一定程度上抑制了公司下游整车行业市场消费需求。同时中美贸易战、购置税优惠政策全面退出，导致国内零部件企业长期陷入高成本、低利润的漩涡，再加上原材料和人工成本大幅攀升，更加速侵蚀了利润空间，大量中小规模零部件供应商面临产品线单一、技术含量低、抵御外部风险能力弱甚至淘汰出局等困境。

《中国制造2025》指出，作为制造业支柱产业的汽车行业将不再以产能和规模扩张作为首要发展目标，而是将锻造核心竞争力、提升自主整车和零部件企业引领产业升级和自主创新能力摆在首要位置。随着创新能力的提升，特别是关键零部件创新能力的提升，能够使自主品牌汽车零部件占有新的市场位置。

公司经过20多年的发展，客户群体大，产品经过长期配套市场检验，具备了替代进口产品的技术优势，更有就近配套、就近服务、性价比高等特点，得到客户的认可。公司制定了中长期发展战略，在确保正常经营前提下，公司持续进行技术投入和人才培养，掌握了产品核心技术，这些都是公司未来持续发展的动力。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,875,872.70	8.59%	50,364,792.85	8.95%	-0.97%
应收票据	55,231,342.26	9.51%	33,688,858.50	5.99%	63.95%
应收账款	130,879,604.56	22.54%	148,389,600.74	26.37%	-11.80%
存货	140,020,227.23	24.11%	116,946,879.98	20.78%	19.73%

固定资产	126,483,254.46	21.78%	110,987,247.95	19.73%	13.96%
在建工程	75,192.10	0.01%	11,638,097.43	2.07%	-99.35%
无形资产	18,637,410.33	3.21%	19,161,628.71	3.41%	-2.74%
短期借款	41,000,000.00	7.06%	37,000,000.00	6.58%	10.81%
预付款项	2,783,822.61	0.48%	3,887,757.78	0.69%	-28.40%
应交税费	14,633,026.23	2.52%	11,142,228.24	1.98%	31.33%
预计负债	6,529,602.23	1.12%	5,946,654.92	1.06%	9.80%

### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据本期账面价值为 5,523.13 万元，与上年期末相比增幅 63.95%，主要原因系公司收入增长，收到的商业承兑汇票增加所致。

应收账款本期账面价值为13,087.96万元，与上年期末相比减幅11.80%，主要原因系本期公司加强应收账款回收，回款增加所致。

存货本期账面价值为14,002.02万元，与上年期末相比增幅19.73%，主要原因系本期销售订单增加，公司积极备货所致。

在建工程本期期末余额为7.52万元，与上年期末相比减幅99.35%，主要原因系公司汉南开特汽车电子工业园2号倒班楼在本期完工转固所致。

预付款项本期期末余额为278.38万元，与上年期末相比减幅28.40%，主要原因系预付的材料款在本期减少所致。

应交税费本期期末余额为 1,463.30 万元，与上年期末相比增幅 31.33%，主要原因系本期公司按制造业中小微企业按政策规定享受增值税、附加税及所得税缓缴优惠政策。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	206,049,274.11	-	167,861,430.80	-	22.75%
营业成本	142,362,245.99	69.09%	115,475,095.60	68.79%	23.28%
毛利率	30.91%	-	31.21%	-	-
销售费用	4,393,843.26	2.13%	4,665,460.26	2.78%	-5.82%
管理费用	14,411,029.60	6.99%	10,304,061.29	6.14%	39.86%
研发费用	10,664,061.38	5.18%	9,453,442.57	5.63%	12.81%
财务费用	-899,586.45	-0.44%	372,109.78	0.22%	-341.75%
信用减值损失	-1,349,842.76	-0.66%	2,073,383.46	1.24%	-165.10%
资产减值损失	6,323,081.45	3.07%	2,000,000.00	1.19%	216.15%
其他收益	4,656,324.43	2.26%	4,449,696.02	2.65%	4.64%
营业利润	33,636,884.16	16.32%	26,468,246.07	15.77%	27.08%
营业外收入	250.66	0.00%	105,224.89	0.06%	-99.76%
营业外支出	141,868.51	0.07%	223,414.08	0.13%	-36.50%
净利润	29,980,024.12	14.55%	22,409,646.37	13.35%	33.78%

### 项目重大变动原因:

本期营业收入为 20,604.93 万元,与上年同期相比增加 3,818.78 万元,增幅 22.75%,主要原因系① 2022 年上半年汽车销量回暖,尤其是新能源汽车,销量大幅上涨;②受国外疫情影响,汽车零部件加快国产化替代;③主机厂及配套厂家部分新项目按计划批产,调速模块类等新项目稳定增长的同时执行类产品项目实现逐步量产,销售订单增加。

本期营业成本为 14,236.22 万元,与上年同期相比增加 2,688.72 万元,增幅 23.28%,主要原因系销售收入增加,相应的主营业务成本结转增加所致。

本期管理费用为 1,441.10 万元,与上年同期相比增加 410.70 万元,增幅 39.86%,主要原因系①公司处于 IPO 上市辅导阶段,支付的中介服务费增加;②公司本期完成限制性股票激励计划,新增股权激励费用。

本期财务费用为 -89.96 万元,与上年同期相比减少 127.17 万元,减幅 341.75%,主要原因系①人民币持续贬值导致外币兑换人民币产生汇率收益;②本期取得政府纾困专项贷款贴息。

本期资产减值损失为 632.31 万元,主要原因系公司本期计提资产减值损失增加所致。

本期信用减值损失为 -134.98 万元,与上年同期相比减少 342.32 万元,减幅 165.10%,主要原因系上期贷款在本期结算,应收款项减少所致。

本期营业利润为 3,363.69 万元,与上年同期相比增加 716.86 万元,增幅 27.08%,主要原因系①受国外疫情影响,汽车零部件加快国产化替代;②主机厂及配套厂家部分新项目按计划批产,调速模块类等新项目稳定增长的同时执行类产品项目实现逐步量产,销售订单增加。

本期净利润为 2,998.00 万元,与上年同期相比增加 757.04 万元,增幅 33.78%,主要原因系①受国外疫情影响,汽车零部件加快国产化替代;②主机厂及配套厂家部分新项目按计划批产,调速模块类等新项目稳定增长的同时执行类产品项目实现逐步量产,销售订单增加。

本期营业外收入为 0.03 万元,与上年同期相比减少 10.50 万元,减幅 99.76%,主要原因系本期公司对供应商罚没收入减少所致。

本期营业外支出为 14.19 万元,与上年同期相比减少 8.15 万元,减幅 36.50%,主要原因系本期机器设备报废损失减少所致。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	204,755,283.24	167,861,430.80	21.98%
其他业务收入	1,293,990.87	0	-
主营业务成本	141,224,322.40	115,475,095.60	22.30%
其他业务成本	1,137,923.59	0	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
传感器类	84,533,804.70	41,774,383.21	50.58%	16.15%	13.14%	1.31%
执行器类	55,127,118.27	47,688,507.98	13.49%	47.00%	40.45%	4.03%
控制器类	63,517,490.36	50,514,571.62	20.47%	13.17%	16.04%	-1.97%
其他	1,576,869.91	1,246,859.59	20.93%	8.27%	16.82%	-5.79%

注：上述按产品分类，收入、成本和毛利率数据系主营业务数据，未包括其他业务收入和其他业务成本。

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

传感器类产品营业收入为 8,453.38 万元，与上年同期相比增加 1,175.42 万元，增幅 16.15%，毛利率上升 1.31 个百分点；执行器类产品营业收入为 5,512.71 万元，与上年同期相比增加 1,762.67 万元，增幅 47.00%，毛利率上升 4.03 个百分点；控制器类产品营业收入为 6,351.75 万元，与上年同期相比增加 739.25 万元，增幅 13.17%，毛利率下降 1.97 个百分点。主要原因系①受国外疫情影响，汽车零部件加快国产化替代；②上述产品大类内包含多种产品型号，不同产品销售结构发生变化，影响大类产品销售毛利率，此外，部分主机厂及配套厂商亦有降价要求。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,532,839.48	16,518,820.66	48.51%
投资活动产生的现金流量净额	-13,832,957.68	-3,743,176.36	269.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,937,124.69	-19,963,965.40	-40.21%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动现金流量净额为 2,453.28 万元，比上年同期相比，增加金额为 801.40 万元，主要原因系①本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,221.23 万元；②本期收到的其他与经营活动的现金同比减少 212.43 万元；③本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 483.15 万元；④支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 621.00 万元；⑤支付的各项税费同比减少 369.09 万元；⑥支付其他与经营活动有关的现金同比增加 438.63 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,383.30 万元，比上年同期相比，减少金额为 1,008.98 万元，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 1,008.98 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1,193.71 万元，比上年同期相比，增加金额为 802.68 万元，主要原因系①本期吸收投资收到的现金同比增加 382.50 万元；②本期取得借款收到的现金同比减少 1100 万元；③本期收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 821.96 万元；④本期偿还银行贷款支付的现金同比减少 1600 万元；⑤本期支付其他与筹资活动有关的现金同比增加 864.13 万元。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

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

			业务的关联性						
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	子公司	汽车零部件、生产和销售	汽车部研究生销售		10,000,000.00	13,188,166.30	3,503,440.06	1,106,514.76	-1,016,616.96
海特汽车科技（苏州）有限公司	子公司	汽车零部件、生产和销售	汽车部研究生销售		18,000,000.00	7,423,088.04	5,758,337.82	866,421.10	-63,394.72
武汉奥泽电子有限公司	子公司	专业从事电机调速模块、车身控制单元、空控面板			5,000,000.00	111,110,693.00	32,124,960.27	63,213,819.70	10,699,804.74

		等车电 子零 部件 产研 的生的 发、销 产、售 售高 售技 高术 技企 业。						
武 汉 开 特 汽 车 配 件 有 限 公 司	子 公 司	汽 车 零 部 件 研 发、生 产、加 工、销 售,技 术转 让,技 术咨 询及 服务; 批 发 与零 售;营 代各 商及 术技 进 出 口(国 家限 定企 业经 营或 禁止 进口 的		500,000.00	12,900,704.84	3,423,781.63	6,371,680.33	1,375,891.76

		商 品 和 技 术 除 外 。)							
开 特 电 子 云 梦 有 限 公 司	子 公 司	电 子 产 品、 汽 车 零 部 件 及 机 械 零 配 件 研 发、 设 计、 生 产、 销 售。			10,000,000.0 0	98,625,201.26	67,734,088.6 2	35,917,518.1 9	5,769,023.59

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家新三板创新层的汽车电子电器系统产品服务商，在公司不断发展壮大过程中，重视履行社会责任，对股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者负责任的同时，牢记民营企业的历史使命，为自主品牌创造生存和发展空间，以实际行动回报社会。

在对待股东方面，严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东参与公司管理，享受股东权益。

在保护债权人方面，公司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时通报重大信息，债权人为维护自身利益需要了解公司有关经营管理等情况时，公司全力配合和支持。

在对待公司员工方面，公司秉承提高员工价值的企业理念，提供培训机会，让员工安心工作，身心愉悦，为员工提供广阔的职业舞台，成为员工的最佳雇主。

在对待客户方面，公司坚持“顾客至上”原则，为客户提供优质的产品，严格把控产品质量关，凭靠同步开发设计能力、优异的生产制作和品质管理能力为客户提供深度定制服务和理想的解决方案。

公司一直致力于发展民营经济，打造自主品牌，发展核心技术，积极参与政府活动，实现企业的社会价值。

## 十二、 评价持续经营能力

公司具备持续经营能力，对发展前景坚定看好：

1、公司治理结构合理稳定，公司成立于 1996 年 10 月，已经稳定经营 20 多年，业绩一直稳定增长；2010 年完成股份制改制；“三会”、“独董制度”、“战略委员会”、“审计委员会”、“提名委员会”、“薪酬与考核委员会”治理结构完善；2015 年挂牌新三板，连续六年进入新三板创新层；2018 年 1 月 18 日，公司聘请九州证券为辅导券商，向湖北证监局申请创业板首发申请辅导获批，正式进入 IPO 辅导期，2021 年 9 月 10 日变更辅导板块，申请由创业板变更为精选层挂牌（现北交所上市），辅导期内对财务、内控等制度进一步完善。

2、公司经过了起步、快速发展、腾飞发展三大阶段，2015 年至今销售收入和净利润保持稳定，为了回报股东，在保证正常经营的同时，近七年每年进行现金分红。

3、汽车电子行业是国家重点支持发展的高新技术行业，进口替代需求旺盛，市场需求不断提高。公司坚持“持续改进、永无止境”的企业宗旨，掌握传感器核心芯片完全自主设计、生产、销售综合能力，其他产品均有不同程度的竞争力。

4、公司不断加大研发投入和前瞻性布局，在保持传统产品市场份额的同时不断进行新产品和新技术研发及项目开发，在航空、军工、高铁、网联汽车、新能源汽车、智能汽车、智能家电、紫外线消毒模块等领域不断扩张。

5、公司在行业内树立了良好的品牌形象，享有较高的知名度。产品直接跟上汽大众、一汽大众、广汽、吉利、长安、比亚迪、长城、江淮等主机厂配套，也同时给 Valeo（法雷奥）、Male-Behr（马勒贝洱）、SBTS（上海贝洱热系统）、SDAAC（上海爱斯达克）、Visteon（伟世通）、Sanden（三电）、AI（空调国际）、南方英特、河南豫新、重庆超力等全球知名汽车热系统厂家和国内主流汽车空调厂家配套。新产品也在给电动转向系统厂家、发动机及变速箱系统厂家批量供货。

汽车电子行业认可难度大、门槛高，稳定的客户群体是公司研发配套新产品和应用新技术的重要资源和保障，也是 20 多年来产品技术领先、质量可靠、价格合理的体现，这些都为未来进一步国产替代、大规模应用打下了坚实的基础。

公司已经进入 IPO 辅导期，依靠资本市场稳扎稳打、做大做强是公司所有股东和管理层的梦想，也是公司承担的历史使命。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、技术风险

在智能制造不断发展、技术革新速度不断加快的形势下，现有竞争者或潜在竞争者可能会加大高技术 and 高端人才的投入，而在技术研发上取得长足的进步；公司对核心技术人员的依赖程度不断加深，但因汽车电子行业高端人才稀缺和公司地理位置的限制，核心技术人员可能会产生流失的风险，从而影响公司持续创新能力。

为了缓解技术风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）公司核心技术人员保持不断学习的精神，对市场发展趋势及变化有充分的敏锐度和洞察力，让我们的产品研发能与整车制造企业同步进行；（2）公司秉承提高员工价值的企业理念，为员工提供五星级工厂待遇、培训机会、发展空间和广阔的职业舞台，让员工安心工作，身心愉悦，成为员工的最佳雇主；（3）公司将不惜高薪引进多领域核心综合性技术人才。

### 2、质量风险

汽车行业对产品的质量要求越来越高，汽车电子产品的售后质量保证期已经普遍上升到 5 年或 15 万公里以内，并执行质量缺陷强制召回制度；由于公司供应的客户和车型越来越集中，配套的规模和数量较大，一旦发生产品批量质量事故，可能导致较大金额的质量索赔。

为了缓解质量风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）公司非常重视质量管理工作，通过 ISO14001、ISO45001、IATF16949 认证，已取得证书，进一步提升了质量体系保证能力，适应了汽车电子行业要求；（2）公司对质量控制的高标准、高要求贯穿于产品的整个研发、设计、生产、物流等各个环节。（3）加强对原材料采购全过程、全方位的监督，加强对原材料采购招标与签约监督；（4）公司将对供应商进行更为严格的优胜劣汰机制，防止因采购的原材料损坏导致批量事故风险。

### 3、市场竞争风险

近年来汽车行业产销比不断下降，产能过剩，整车制造企业降低产能、改款车型，对零部件的需求减少，同时大型整车制造企业的议价能力较强，压缩了中小零部件企业的利润空间，一旦整车制造企业需求降低，零部件企业很难通过调整价格来维持生存。世界各大零部件巨头通过高额研发投入取得了丰硕的研发成果，抢占了中国汽车零部件技术市场，再加上汽车整车市场价格不断下降，从而拉低了零部件配套价格，同行业竞争更趋激烈，产品的利润空间越来越小，给国内自主品牌的汽车零部件企业带来了现实的威胁，公司面临着市场竞争风险。

为了缓解市场竞争风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）公司不断加大研发投入，实现技术创新，以产品为向导，开发满足市场和不同客户需求的产品；（2）不断开拓国内外市场，扩大成熟产品的市场，靠规模出效益；（3）严格把控质量监督和管理，加强产品生产过程的监控，提高产品质量，降低生产成本；（4）利用和国内外知名汽车主机厂和著名汽车零部件厂的合作，提高自身研发、质量、市场营销等管理水平，提高公司知名度，打造开特自主品牌，抓住国家大力支持自主品牌的发展机遇，提高市场占有率；（5）积极推进航空、军工、高铁、网联汽车、新能源汽车、智能汽车、智能家电、紫外线消毒模块等领域产品布局，以适应汽车节能、环保、智能的发展趋势，争取未来汽车市场发展机会。

### 4、应收账款风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司合并财务报表中应收账款账面余额 142,787,210.94 元，计提坏账准备 11,907,606.38 元，应收账款账面价值为 130,879,604.56 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 22.54%，占比较高。若公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款无法收回的风险。

为了缓解应收账款风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）公司加强了应收账款清收力度，并调整客户结构，对信誉好的客户加强业务合作，对风险高的客户逐步停止或减少合作，抓重点客户服务，提前预警快速反应；（2）建立单独的信用管理部门，前期初步审查客户资料，中期建立信用管理的债权保障机制，在签约时保障或者转嫁信用风险，后期委托第三方对拖欠账款的客户进行催收；（3）公司销售人员定期与客户进行沟通，并持续跟踪以上客户的网站报道，做好随时申报债权的准备。

## 5、公司治理风险

目前公司法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩张，对管理人员的综合素质要求会不断提高，管理人员学历水平和管理能力务必优化，否则内部治理可能存在与外部市场环境变化不同步的风险。

为了缓解公司治理风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）公司将建立健全各项管理制度，积极支持管理人员培训学习，提高管理层的素质和管理水平；（2）注重培养年轻人才和高学历人才，防止人员结构极端化。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.（六）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,476,615.97	1,476,615.97	0.42%

2022年1月，重庆市鑫豪汽车零部件有限责任公司起诉公司子公司海特汽车科技(苏州)有限公司，要求公司因产品质量缺陷形成的赔款95.02万元，货款52.64万元及对应资金占用费，若不能满足上述

诉讼请求则支付 100.00 万元损失赔偿金，公司因上述事项导致子公司海特汽车科技（苏州）有限公司银行账户被冻结 271,265.63 元。2022 年 7 月，重庆市江津区人民法院判决驳回重庆市鑫豪汽车零部件有限责任公司相关产品质量缺陷索赔形成的全部诉讼请求，公司无需承担任何责任。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	武汉奥泽电子有限公司	25,000,000.00	10,500,000.00	14,500,000.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	连带	已事前及时履行
总计	-	25,000,000.00	10,500,000.00	14,500,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000.00	14,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

## 担保合同履行情况

报告期内公司提供的担保严格按照相关担保合同履行，无违规担保情况。

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	182,857.20	91,428.60

注：公司子公司开特电子云梦有限公司租用本公司实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司迪普商  
贸湖北有限公司房屋用于办公用房，房屋面积2,000.00平方米，租赁期限2021年12月1日至2023年11月30  
日，每月含税租金16,000.00元。

## （五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
郑海法关联担保（中信银行）	100,000,000.00	38,250,000.00
郑海法关联担保（招商银行）	30,000,000.00	10,000,000.00
郑海法关联担保（光大银行）	20,000,000.00	5,000,000.00
郑海法关联担保（兴业银行）	25,000,000.00	3,750,000.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为控股股东郑海法无偿为公司及其子公司向银行贷款提供担保，属于关联方支持公司的发展，目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司持续性及生产经营无不利影响。

## （六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展，公司发行股份进行限制性股权激励。

2022年1月24日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于〈湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉》等相关议案。2022年2月17日召开第一次临时股东大会

会审议通过上述议案，公司向李元志等 5 名董事、高级管理人员以定向发行的方式授予 150 万股限制性股票，每股价格 2.55 元/股，授予日为 2022 年 2 月 17 日，并于 2022 年 4 月 7 日完成登记。公司完成登记后注册资本由 156,038,000 股变更为 157,538,000 股。

#### （七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 27 日		挂牌	其他承诺（关于员工缴纳五险一金追缴补偿的承诺）	若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用，则被追缴的社会保险费或住房公积金等费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工业土地使用权（武汉）	无形资产	抵押	8,559,154.75	1.47%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
工业土地使用权（云梦）	无形资产	抵押	8,641,761.82	1.49%	兴业银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
食堂 1-2 层（武汉）	固定资产	抵押	5,064,277.66	0.87%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
2 号电子车间（武汉）	固定资产	抵押	18,986,106.88	3.27%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押

					综合授信
倒班楼 1-6 层（武汉）	固定资产	抵押	8,254,716.90	1.42%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
厂房（云梦）	固定资产	抵押	7,552,602.68	1.30%	兴业银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
承兑汇票保证金	货币资金	质押	12,001,392.16	2.07%	开具银行承兑汇票
银行存款	货币资金	冻结	271,265.63	0.05%	诉讼冻结
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	7,102,626.07	1.22%	开具银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	76,433,904.55	13.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司以房屋建筑物、土地使用权为抵押物获取银行授信额度，以部分货币资金为质押开具承兑汇票所致，属于正常融资抵押、质押行为，目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司持续性生产经营无不利影响。除此之外，公司存在 27.13 万元货币资金因合同诉讼被冻结，系商业纠纷，且金额较小，对公司经营无不重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	98,755,608	63.29%	1,648,000	100,403,608	63.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,442,847	1.57%	0	2,442,847	1.55%
	董事、监事、高管	4,535,250	2.91%	-8,800	4,526,450	2.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,282,392	36.71%	-148,000	57,134,392	36.27%
	其中：控股股东、实际控制人	42,808,642	27.43%	0	42,808,642	27.17%
	董事、监事、高管	12,825,750	8.22%	1,500,000	14,325,750	9.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		156,038,000	-	1,500,000	157,538,000	-
<b>普通股股东人数</b>						1,251

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 1 月 24 日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于<湖北开特汽车电子电器系统股份有

限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>》等相关议案。2022 年 2 月 17 日召开第一次临时股东大会通过审议通过上述议案，公司向李元志等 5 名董事、高级管理人员以定向发行的方式授予 150 万股限制性股票，每股价格 2.55 元/股，授予日为 2022 年 2 月 17 日，并于 2022 年 4 月 7 日完成登记。公司完成登记后注册资本由 156,038,000 股变更为 157,538,000 股。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑海法	45,251,489	0	45,251,489	28.7242%	42,808,642	2,442,847	0	0
2	王惠聪	16,068,800	0	16,068,800	10.2000%	0	16,068,800	0	0
3	胡连清	11,303,000	-8,800	11,294,200	7.1692%	7,524,750	3,769,450	0	0
4	北京中金景合创业投资中心（有限合伙）	8,188,000	0	8,188,000	5.1975%	0	8,188,000	0	0
5	黄健明	6,447,000	0	6,447,000	4.0923%	0	6,447,000	0	0
6	孙勇	4,960,000	0	4,960,000	3.1484%	4,477,500	482,500	0	0
7	李荣汉	4,620,000	-52,376	4,567,624	2.8994%	0	4,567,624	0	0
8	郑冰心	3,440,516	0	3,440,516	2.1839%	0	3,440,516	0	0
9	农林英	3,200,000	0	3,200,000	2.0313%	0	3,200,000	0	0
10	深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	3,125,000	0	3,125,000	1.9836%	0	3,125,000	0	0
合计		106,603,805	-	106,542,629	67.6298%	54,810,892	51,731,737	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：郑海法、王惠聪系夫妻关系，郑海法、郑冰心系兄弟关系，郑海法、孙勇、郑冰心系武汉和瑞绅投资有限公司股东。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑海法	董事长、总经理	男	1965年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
胡连清	副董事长	男	1965年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
孙勇	董事	男	1965年1月	2021年5月17日	2024年5月16日
李元志	董事、董事会秘书	男	1992年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
龙旭英	独立董事	女	1950年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
刘乾俊	独立董事	男	1963年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
沈烈	独立董事	男	1961年8月	2021年5月17日	2024年5月16日
徐传珍	监事会主席	女	1987年7月	2021年6月3日	2024年5月16日
潘英武	监事	男	1979年11月	2021年6月3日	2024年5月16日
王欣	职工监事	男	1978年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
郑丹	副总经理	男	1968年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
余雄兵	财务总监	男	1977年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
李勇	副总经理	男	1980年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
张海波	副总经理	男	1987年11月	2021年6月3日	2024年5月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理郑海法系公司的控股股东、实际控制人；董事、董事会秘书李元志系董事长、总经理郑海法的外甥，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑海法	董事长、总经理	45,251,489	0	45,251,489	28.7242%	0	0
胡连清	副董事长	11,303,000	-8,800	11,294,200	7.1692%	0	0
孙勇	董事	4,960,000	0	4,960,000	3.1484%	0	0
李元志	董事、董事会秘书	0	300,000	300,000	0.1904%	0	300,000
龙旭英	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0

刘乾俊	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
沈烈	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
徐传珍	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0	0
潘英武	监事	0	0	0	0.0000%	0	0
王欣	职工监事	0	0	0	0.0000%	0	0
郑丹	副总经理	1,098,000	300,000	1,398,000	0.8874%	0	300,000
余雄兵	财务总监	0	300,000	300,000	0.1904%	0	300,000
李勇	副总经理	0	300,000	300,000	0.1904%	0	300,000
张海波	副总经理	0	300,000	300,000	0.1904%	0	300,000
合计	-	62,612,489	-	64,103,689	40.6908%	0	1,500,000

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郑丹	副总经理	0	300,000	0	0	2.55	4.0
余雄兵	财务总监	0	300,000	0	0	2.55	4.0
李勇	副总经理	0	300,000	0	0	2.55	4.0
张海波	副总经理	0	300,000	0	0	2.55	4.0
李元志	董事、董事会秘书	0	300,000	0	0	2.55	4.0
合计	-	0	1,500,000	0	0	-	-
备注（如有）	无						

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	2	1	42
技术人员	147	4	7	144
销售人员	28	0	4	24
财务人员	13	1	1	13
生产人员	534	140	87	587
员工总计	763	147	100	810

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	68	66
专科	97	96
专科以下	593	643
员工总计	763	810

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	49,875,872.70	50,364,792.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	55,231,342.26	33,688,858.50
应收账款	六、3	130,879,604.56	148,389,600.74
应收款项融资	六、4	16,609,737.92	27,741,507.70
预付款项	六、5	2,783,822.61	3,887,757.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,122,386.37	1,342,294.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	140,020,227.23	116,946,879.98
合同资产	六、8	453,404.25	580,942.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	7,505,966.56	4,908,999.28
<b>流动资产合计</b>		<b>404,482,364.46</b>	<b>387,851,634.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	15,886,000.00	19,734,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	126,483,254.46	110,987,247.95
在建工程	六、12	75,192.10	11,638,097.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	1,087,914.26	1,210,271.30
无形资产	六、14	18,637,410.33	19,161,628.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	9,356,707.26	8,846,734.42
其他非流动资产	六、16	4,633,649.87	3,231,459.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,160,128.28</b>	<b>174,809,439.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>580,642,492.74</b>	<b>562,661,073.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	41,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	32,194,871.95	26,066,157.66
应付账款	六、19	70,514,422.70	81,470,732.92
预收款项			
合同负债	六、20	3,323,083.90	4,301,214.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	3,238,278.55	5,575,964.51
应交税费	六、22	14,633,026.23	11,142,228.24
其他应付款	六、23	7,146,754.23	2,309,477.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	233,208.15	227,865.90
其他流动负债	六、25	32,458,645.75	23,831,853.15
<b>流动负债合计</b>		<b>204,742,291.46</b>	<b>191,925,495.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、26	891,618.64	1,009,573.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	6,529,602.23	5,946,654.92
递延收益	六、28	14,393,045.62	16,883,771.67
递延所得税负债	六、15	1,407,900.00	1,985,100.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,222,166.49</b>	<b>25,825,100.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>227,964,457.95</b>	<b>217,750,595.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、29	157,538,000.00	156,038,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	38,750,862.63	35,367,529.30
减：库存股	六、31	3,825,000.00	
其他综合收益	六、32	7,978,100.00	11,248,900.00
专项储备			
盈余公积	六、33	22,592,115.93	22,592,115.93
一般风险准备			
未分配利润	六、34	128,654,318.17	118,516,692.37
归属于母公司所有者权益合计		351,688,396.73	343,763,237.60
少数股东权益		989,638.06	1,147,240.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>352,678,034.79</b>	<b>344,910,477.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>580,642,492.74</b>	<b>562,661,073.41</b>

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,172,862.79	33,968,467.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,528,373.92	20,214,661.59
应收账款	十六、1	131,762,004.00	140,262,898.68
应收款项融资		14,283,033.31	25,820,492.74
预付款项		1,437,702.81	790,192.11
其他应收款	十六、2	22,046,185.00	23,761,626.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		97,934,368.38	87,310,694.59
合同资产		453,404.25	580,942.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,505,966.56	4,908,999.28
<b>流动资产合计</b>		<b>361,123,901.02</b>	<b>337,618,975.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	45,215,819.10	45,215,819.10
其他权益工具投资		15,886,000.00	19,734,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,125,534.88	74,838,142.13
在建工程		75,192.10	11,638,097.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,080,846.11	9,305,703.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,427,178.92	9,070,858.69
其他非流动资产		4,612,238.78	2,976,456.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,422,809.89</b>	<b>172,779,076.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>537,546,710.91</b>	<b>510,398,052.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,420,000.00	19,000,000.00
应付账款		125,734,789.11	127,089,124.33
预收款项			
合同负债		2,601,680.27	3,728,102.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,182,906.39	2,776,436.94
应交税费		7,652,736.06	4,978,497.51
其他应付款		6,568,574.20	1,831,736.81
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32,747,931.87	11,736,924.36
<b>流动负债合计</b>		<b>237,908,617.90</b>	<b>200,140,822.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,204,099.02	5,663,262.67
递延收益		4,723,948.26	7,102,064.58
递延所得税负债		1,407,900.00	1,985,100.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,335,947.28</b>	<b>14,750,427.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,244,565.18</b>	<b>214,891,250.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		157,538,000.00	156,038,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,266,445.33	41,883,112.00
减：库存股		3,825,000.00	
其他综合收益		7,978,100.00	11,248,900.00
专项储备			
盈余公积		22,592,115.93	22,592,115.93
一般风险准备			
未分配利润		57,752,484.47	63,744,674.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>287,302,145.73</b>	<b>295,506,801.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>537,546,710.91</b>	<b>510,398,052.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		<b>206,049,274.11</b>	<b>167,861,430.80</b>
其中：营业收入	六、35	206,049,274.11	167,861,430.80
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>172,095,475.69</b>	<b>141,769,497.29</b>
其中：营业成本	六、35	142,362,245.99	115,475,095.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	1,163,881.91	1,499,327.79
销售费用	六、37	4,393,843.26	4,665,460.26
管理费用	六、38	14,411,029.60	10,304,061.29
研发费用	六、39	10,664,061.38	9,453,442.57
财务费用	六、40	-899,586.45	372,109.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、41	4,656,324.43	4,449,696.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	1,349,842.76	-2,073,383.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-6,323,081.45	-2,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,636,884.16</b>	<b>26,468,246.07</b>
加：营业外收入	六、44	250.66	105,224.89
减：营业外支出	六、45	141,868.51	223,414.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,495,266.31</b>	<b>26,350,056.88</b>
减：所得税费用	六、46	3,515,242.19	3,940,410.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,980,024.12</b>	<b>22,409,646.37</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,980,024.12	22,409,646.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-157,602.15	-123,868.63
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,137,626.27	22,533,515.00

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,270,800.00</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,270,800.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,270,800.00	
（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		-3,270,800.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>26,709,224.12</b>	<b>22,409,646.37</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,866,826.27	22,533,515.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-157,602.15	-123,868.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.14

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>198,548,178.66</b>	<b>164,565,237.40</b>
减：营业成本	十六、4	156,350,762.28	134,212,280.03
税金及附加		652,925.93	1,127,593.45
销售费用		3,868,993.03	4,062,167.35
管理费用		11,244,087.62	7,328,406.00
研发费用		6,474,069.15	4,568,512.27
财务费用		-1,136,349.20	259,444.64
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		2,676,634.03	3,733,616.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,562,343.29	-1,241,861.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,551,328.48	-1,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,656,652.11</b>	<b>14,498,588.40</b>
加：营业外收入		250.00	105,181.35
减：营业外支出		2,968.92	54.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,653,933.19</b>	<b>14,603,715.07</b>
减：所得税费用		1,646,122.29	2,197,922.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,007,810.90</b>	<b>12,405,792.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>14,007,810.90</b>	<b>12,405,792.53</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,270,800.00</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		<b>-3,270,800.00</b>	
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		<b>-3,270,800.00</b>	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,737,010.90</b>	<b>12,405,792.53</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,701,875.34	136,489,611.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,296,464.70	4,420,730.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,998,340.04</b>	<b>140,910,342.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,370,451.13	70,201,916.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,810,765.70	36,600,755.86
支付的各项税费		7,336,059.52	11,026,958.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	10,948,224.21	6,561,890.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,465,500.56</b>	<b>124,391,521.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,532,839.48</b>	<b>16,518,820.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,832,957.68	3,743,176.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,832,957.68</b>	<b>3,743,176.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,832,957.68</b>	<b>-3,743,176.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,825,000.00	
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		21,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	12,750,000.00	4,530,394.72
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,575,000.00</b>	<b>36,530,394.72</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,370,847.29	19,994,360.12
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	六、47	12,141,277.40	3,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,512,124.69</b>	<b>56,494,360.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,937,124.69</b>	<b>-19,963,965.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,225,664.96</b>	<b>-323,374.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,577.93</b>	<b>-7,511,695.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,614,792.85	48,813,278.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,603,214.92</b>	<b>41,301,582.56</b>

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,590,903.33	112,490,474.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		444,665.02	3,833,053.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,035,568.35</b>	<b>116,323,527.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,516,152.41	66,061,982.55
支付给职工以及为职工支付的现金		25,101,994.66	21,091,267.45
支付的各项税费		2,440,068.86	7,507,336.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,351,227.89	4,317,453.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,409,443.82</b>	<b>98,978,039.94</b>

经营活动产生的现金流量净额		<b>21,626,124.53</b>	<b>17,345,487.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,292,139.91	3,498,074.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,292,139.91</b>	<b>3,498,074.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,292,139.91</b>	<b>-3,498,074.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,825,000.00	
取得借款收到的现金		21,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	3,030,394.72
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,325,000.00</b>	<b>27,030,394.72</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,180,254.42	19,991,151.78
支付其他与筹资活动有关的现金		9,001,392.16	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,181,646.58</b>	<b>44,991,151.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,856,646.58</b>	<b>-17,960,757.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,225,664.96	-323,374.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,296,997.00	-4,436,718.29
加：期初现金及现金等价物余额		25,468,467.63	33,851,841.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,171,470.63</b>	<b>29,415,123.00</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六 (29)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六 (34)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六 (27)

#### 附注事项索引说明:

<p>一、证券发行、回购和偿还情况</p> <p>2022年1月24日公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于〈湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)〉》等相关议案。2022年2月17日召开第一次临时股东大会审议通过上述议案,公司向李元志等5名董事、高级管理人员以定向发行的方式授予150万股限制性股票,每股价格2.55元/股,授予日为2022年2月17日,并于2022年4月7日完成登记。公司完成登记后注册资本由156,038,000股变更为157,538,000股。</p> <p>二、向所有者分配利润的情况</p> <p>1、本公司2021年年度权益分派方案为:以公司现有总股本157,538,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.269535元。</p> <p>2、本次权益分派预案经公司2022年4月21日召开的第四届董事会第九次会议、2022年6月7日召开2022年第二次临时股东大会审议通过,以2022年6月23日为股权登记日,2022年6月24日为除权除息日,向股东分配利润。</p> <p>三、预计负债情况</p> <p>预计负债是指预提的产品质量保证金,报告期末,公司预提的产品质量保证金6,529,602.23元。</p>
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的湖北开特汽车电子电器系统有限公司系1996年由自然人郑海法及湖北省冶金科学研究所共同申请注册成立的有限责任公司, 公司设立时名称为湖北开特传感技术有限公司, 注册资本为10.00万元, 其中: 郑海法出资5.00万元, 占注册资本的50.00%; 湖北省冶金科学研究所出资5.00万元, 占注册资本的50.00%。

2002年6月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本50.00万元, 新增注册资本由郑海法、湖北省冶金科学研究所共同出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为60.00万元, 其中: 郑海法出资54.00万元, 占注册资本的90.00%; 湖北省冶金科学研究所出资6.00万元, 占注册资本的10.00%。

2004年4月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本90.00万元, 新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为150.00万元, 其中: 郑海法出资144.00万元, 占注册资本的96.00%; 湖北省冶金科学研究所出资6.00万元, 占注册资本的4.00%。

2005年1月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本150.00万元, 新增注册资本由郑海法及新股东郑冰心共同出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为300.00万元, 其中: 郑海法出资234.00万元, 占注册资本的78.00%; 郑冰心出资60.00万元, 占注册资本的20.00%; 湖北省冶金科学研究所出资6.00万元, 占注册资本的2.00%。

2006年5月, 经公司股东会决议, 公司名称由“湖北开特传感技术有限公司”变更为“湖北开特汽车电子电器系统有限公司”。

2009年5月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本150.00万元, 新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为450.00万元, 其中: 郑海法出资384.00万元, 占注册资本的85.34%; 郑冰心出资60.00万元, 占注册资本的13.33%; 湖北省冶金科学研究所出资6.00万元, 占注册资本的1.33%。

2009年8月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本255.00万元, 新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为705.00万元, 其中: 郑海法出资639.00

万元，占注册资本的 90.64%；郑冰心出资 60.00 万元，占注册资本的 8.51%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 0.85%。

2010 年 4 月，经公司股东会决议，公司股东郑海法将其持有的 34.45 %股份分别转让给胡连清、孙勇、李荣汉、祝兵、杨海燕、蒋云、付四全、彭丽君、郑冰心；同时公司新增注册资本 188.00 万元，新增注册资本其中由新股东武汉和瑞绅投资有限公司、深圳裕泰投资有限公司、黄圣根、宋亚东、陈雷、邱海平、孙勇、彭丽君共同出资投入。同年 5 月，湖北省冶金科学研究所通过武汉光谷联合产权交易所挂牌交易将其持有的 0.85%股份全部转让给郑冰心。上述股权转让及增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 893.00 万元，其中：郑海法出资 396.1275 万元，占注册资本的 44.36%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 97.525 万元，占注册资本的 10.92%；深圳裕泰投资有限公司出资 28.20 万元，占注册资本的 3.16%；郑冰心等 13 名其他自然人股东出资 371.1475 万元，占注册资本的 41.56%。

2010 年 8 月，经公司股东会决议，湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更为湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司，以湖北开特汽车电子电器系统有限公司 2010 年 5 月 31 日经审计的净资产 3,943.19 万元按 1: 0.96368676122 的比例折合股本 3,800.00 万元，净资产超出折股部分 143.19 万元计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2010 年 12 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 660.00 万元，新增注册资本由新股东纪殿英、张俊育、徐芳、周朝晖、韩晓峰、晏静、栾继、段连员、郑丹共同出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 4,460.00 万元，其中：郑海法出资 1,685.6496 万元，占注册资本的 37.7948%；深圳裕泰投资有限公司出资 120.00 万元，占注册资本的 2.6906%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 415.00 万元，占注册资本的 9.3049%；郑冰心等 22 名其他自然人股东出资 2,239.3504 万元，占注册资本的 50.2097%。

2012 年 2 月，经公司股东会决议，股东纪殿英将其持有公司 2.2422%的股权、张俊育将其持有公司 2.2422%的股权、徐芳将其持有公司 2.0179%的股权、周朝晖将其持有公司 1.5695%的股权、韩晓峰将其持有公司 1.5695%的股权转让给郑海法。同时郑海法将其持有公司 9.6413%的股权转让给科华银赛创业投资有限公司。

2012 年 5 月，经公司股东会决议，股东彭丽君将其持有公司 0.6726%的股权、深圳裕泰投资有限公司将其持有公司 2.6906%的股权、黄圣根将其持有公司 1.5695%的股权、宋亚东将其持有公司 1.3453%的股权、陈雷将其持有公司 1.009%的股权、邱海平将其持有公司 0.8969%的股权、栾继红将其持有公司 1.1211%的股权转让给北京中金景合创业投资中心（有限合伙）。

2012 年 5 月，经公司股东会决议，股东付四全将其持有公司 4.4843%的股权转让给苏州华

创赢达创业投资基金企业（有限合伙）。

2013年12月，经公司股东会决议，公司增加注册资本398.50万元，新增注册资本由郑海法、张勇、王永忠、李鄂胜、梁晓丹、高志英、罗鸣、段连员、王惠涛、郑传发、武汉和盛海达投资中心（有限合伙）共同溢价投入，溢价出资部分列入公司资本公积。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为4,858.50万元，其中：郑海法出资1,745.6496万元，占注册资本的35.9298%；武汉和瑞绅投资有限公司出资415.00万元，占注册资本的8.5417%；科华银赛创业投资有限公司出资430.00万元，占注册资本的8.8505%；北京中金景合创业投资中心（有限合伙）出资415.00万元，占注册资本的8.5417%；苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）出资200.00万元，占注册资本的4.1165%；武汉和盛海达投资中心（有限合伙）出资88.50万元，占注册资本的1.8215%，郑冰心等18名其他自然人股东出资1,564.3504万元，占注册资本的32.1983%。

2015年7月，公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年10月，公司召开第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积及未分配利润转增股本的议案》，以2015年6月30日总股本数4,858.50万股为基数，以未分配利润6,801.90万元向全体股东每10股送红股14股，以资本公积1,943.40万元向全体股东每10股转增4股，共计转增股本8,745.30万股，转增完成后公司总股本增至13,603.80万股，已于2015年11月完成工商变更，变更后公司注册资本13,603.80万元。

2017年8月，经公司股东会决议，公司增加注册资本2000.00万元，新增注册资本由郑海法按3.00元每股认缴，溢价出资部分减除发行费用后的余额列入公司资本公积。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为156,038,000.00元。

2022年2月，根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》，公司向激励对象发行限售性股票150.00万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为2.55元/股。公司实际收到激励对象出资382.50万元，其中150.00万元计入股本，232.50万元计入资本公积。

截至2022年6月30日，本公司注册资本为人民币157,538,000.00元，实收资本为人民币157,538,000.00元。

#### **1、 本公司组织形式和注册地址等。**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司统一社会信用代码：914201061776074063

本公司法人代表：郑海法

本公司注册地址：武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼

## **2、 本公司的业务性质和主要经营活动。**

本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电子元器件制造；电子元器件批发；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；销售代理；家用电器零配件销售；模具制造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## **3、 本公司控股股东及最终控制人的名称。**

本公司实际控制人为郑海法先生。

## **4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。**

本财务报表业经本公司董事会决议于2022年8月29日批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

## **5、 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并财务报表范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照

相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断

该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净

资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

## 9、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于在资产负债日已发生信用减值的应收账款和合同资产，期末单项评估预期信用损失，除此之外无论是否存在重大融资成分，本公司均选择简化处理方法，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	内 容
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### ④合同资产

本集团依据合同资产信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及本附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### （1）存货的分类

本集团的存货包括在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计

提存货跌价准备。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	3-5	5	31.67-19.00
通用设备	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、22“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、22“长期资产减值”。

### 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## 20、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括门店装修费、改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，

则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **24、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

## 26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 27、 股份支付

### ① 股份支付的会计处理方法

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

### ② 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照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和资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

### ③ 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (1) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (2) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 28、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （1） 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，将货物交由运输公司运抵至客户指定地点或第三方仓储公司，客户根据需求到指定地点取货或第三方仓储公司进行配送，月末公司与客户核对双方领用情况，形成经双方认可的结算单，核对无误后，公司开票并确认收入

的实现。

境外销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单及开具出口发票后确认收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

#### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可

以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此

外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 31、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **32、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **（1）会计政策变更**

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

#### **（2）会计估计变更**

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### **33、 重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **（1）金融资产减值**

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### **（2）存货跌价准备**

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可

变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 5%、6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

本集团企业所得税具体税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	15%
武汉奥泽电子有限公司	15%
开特电子云梦有限公司	15%
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	15%
武汉开特汽车配件有限公司	20%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠及批文

2009 年 10 月，公司及本集团下属子公司武汉奥泽电子有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2015 年 10 月，本集团下属子公司开特电子云梦有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2021年12月，本集团下属子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，在三年有效期内企业所得税税率为15.00%。

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）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告〔2021〕12号），本集团下属子公司武汉开特汽车配件有限公司适用“小型微利企业”所得税优惠政策，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并会计报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	59,529.58	72,682.45
银行存款	37,814,950.96	37,542,110.40
其他货币资金	12,001,392.16	12,750,000.00
合计	49,875,872.70	50,364,792.85

注：（1）于2022年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币12,272,657.79元，其中12,001,392.16元系银行承兑汇票保证金，271,265.63元系诉讼纠纷而被冻结。

（2）其他货币资金年末余额12,001,392.16元，为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

（3）于2022年6月30日，本集团无存放于境外的货币资金，年末余额中的外币资产情况详见本附注六、50“外币货币性项目”。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

商业承兑汇票	42,254,935.67	24,378,687.22
银行承兑汇票	15,883,319.33	11,083,269.10
小 计	58,138,255.00	35,461,956.32
减：坏账准备	2,906,912.74	1,773,097.82
合 计	55,231,342.26	33,688,858.50

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		22,636,079.52
银行承兑汇票		9,559,393.26
合 计		32,195,472.78

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	58,138,255.00	100.00	2,906,912.74	5.00	55,231,342.26
其中：					
以账龄为信用风险特 征	58,138,255.00	100.00	2,906,912.74	5.00	55,231,342.26
合 计	58,138,255.00	100.00	2,906,912.74	5.00	55,231,342.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的					

应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	35,461,956.32	100.00	1,773,097.82	5.00	33,688,858.50
其中：					
以账龄为信用风险特征	35,461,956.32	100.00	1,773,097.82	5.00	33,688,858.50
合 计	35,461,956.32	100.00	1,773,097.82	5.00	33,688,858.50

组合中，以账龄为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	58,138,255.00	2,906,912.74	5.00
合 计	58,138,255.00	2,906,912.74	5.00

#### (4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄为信用风险特征	1,773,097.82	1,133,814.92				2,906,912.74
合 计	1,773,097.82	1,133,814.92				2,906,912.74

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	130,716,528.52	149,275,163.94
1至2年	4,490,957.38	4,809,397.89
2至3年	2,655,357.89	3,298,594.83
3至4年	2,995,214.71	1,086,988.34

4至5年	634,195.65	2,838,228.99
5年以上	1,294,956.79	1,465,399.09
小计	142,787,210.94	162,773,773.08
减：坏账准备	11,907,606.38	14,384,172.34
合计	130,879,604.56	148,389,600.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,875,596.25	1.31	1,875,596.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,911,614.69	98.69	10,032,010.13	7.12	130,879,604.56
其中：					
组合1：账龄组合	140,911,614.69	100.00	10,032,010.13	7.12	130,879,604.56
合计	142,787,210.94	——	11,907,606.38	——	130,879,604.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,915,365.96	1.18	1,915,365.96	100.00	

的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	160,858,407.12	98.82	12,468,806.38	7.75	148,389,600.74
其中：					
组合 1：账龄组合	160,858,407.12	100.00	12,468,806.38	7.75	148,389,600.74
合 计	162,773,773.08	——	14,384,172.34	——	148,389,600.74

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	616,440.58	616,440.58	100.00	难以收回
上海艾布斯汽车零部件有限公司	1,156,476.28	1,156,476.28	100.00	难以收回
上海恒安空调设备有限公司	1,172.50	1,172.50	100.00	难以收回
上海航天汽车机电股份有限公司舒航电器分公司	101,506.89	101,506.89	100.00	难以收回
合 计	1,875,596.25	1,875,596.25	——	——

②组合中，按账龄为基础计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,716,528.52	6,535,826.43	5.00
1 至 2 年	4,490,957.38	449,095.73	10.00
2 至 3 年	2,038,917.31	407,783.46	20.00
3 至 4 年	1,838,738.43	919,369.22	50.00
4 至 5 年	532,688.76	426,151.00	80.00
5 年以上	1,293,784.29	1,293,784.29	100.00
合 计	140,911,614.69	10,032,010.13	7.12

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	14,384,172.34	-2,476,565.96			11,907,606.38	
合计	14,384,172.34	-2,476,565.96			11,907,606.38	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,011,657.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,587,854.18 元。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	16,609,737.92	27,741,507.70
合计	16,609,737.92	27,741,507.70

(2) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,609,737.92	27,741,507.70
商业承兑汇票		
合计	16,609,737.92	27,741,507.70

(3) 年末已质押的应收票据

本集团期末已质押的应收票据为 7,102,626.07 元。

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,755,469.71	
商业承兑汇票		
合计	70,755,469.71	

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价值 变动
应收票据	27,741,507.70		-11,131,769.78		16,609,737.92	
合 计	27,741,507.70		-11,131,769.78		16,609,737.92	

## 5、 预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,783,822.61	100.00	3,854,187.78	99.14
1至2年			33,570.00	0.86
2至3年				
3年以上				
合 计	2,783,822.61	100.00	3,887,757.78	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,865,058.56 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.00%。

## 6、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,122,386.37	1,342,294.67
合 计	1,122,386.37	1,342,294.67

以下为其他应收款项目的注释：

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,052,423.82	1,262,615.45
1至2年	81,259.72	96,900.00
2至3年	56,500.00	57,000.00
3至4年	500.00	20,000.00

4至5年	20,000.00	
5年以上	151,490.00	152,658.11
小计	1,362,173.54	1,589,173.56
减：坏账准备	239,787.17	246,878.89
合计	1,122,386.37	1,342,294.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	189,700.00	189,700.00
备用金借支	196,508.72	219,843.84
对非关联方的应收款项	975,964.82	1,179,629.72
小计	1,362,173.54	1,589,173.56
减：坏账准备	239,787.17	246,878.89
合计	1,122,386.37	1,342,294.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	22,000.00	72,220.78	152,658.11	246,878.89
2022年1月1日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	53,379.86	-59,303.47	-1,168.11	-7,091.72
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	75,379.86	12,917.31	151,490.00	239,787.17

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
第一阶段	22,000.00	53,379.86			75,379.86
第二阶段	72,220.78	-59,303.47			12,917.31
第三阶段	152,658.11	-1,168.11			151,490.00
合计	246,878.89	-7,091.72			239,787.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
碧茂科技(苏州)有限公司	96,273.00	非关联方的应收款	1年以内	7.07	4,813.65
武汉市汉南区劳动和社会保障监督大队	55,000.00	押金及保证金	2年至3年	4.04	11,000.00
三一汽车制造有限公司	50,000.00	押金及保证金	5年以上	3.67	50,000.00
石骏	40,521.00	备用金借支	1年以内	2.97	2,026.05
钟学军	40,000.00	非关联方的应收款	5年以上	2.94	40,000.00
合计	281,794.00			20.69	107,839.70

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,959,523.79	11,530,863.72	59,428,660.07
低值易耗品	467,982.63	-	467,982.63
库存商品	85,688,567.98	19,147,549.48	66,541,018.50
在产品	15,006,804.12	1,424,238.09	13,582,566.03
合 计	172,122,878.52	32,102,651.29	140,020,227.23

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,440,261.09	12,397,428.37	47,042,832.72
低值易耗品	356,483.14		356,483.14
库存商品	78,127,760.70	19,227,857.91	58,899,902.79
委托加工物资	228,912.57	5,573.19	223,339.38
在产品	10,678,217.60	253,895.65	10,424,321.95
合 计	148,831,635.10	31,884,755.12	116,946,879.98

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	12,397,428.37	-340,875.94		525,688.71		11,530,863.72
在产品	253,895.65	1,057,697.83		35,240.89		1,276,352.59
委托加工物资	5,573.19			5,573.19		
库存商品	19,227,857.91	5,638,761.59		5,571,184.52		19,295,434.98
合 计	31,884,755.12	6,355,583.48	-	6,137,687.31	-	32,102,651.29

注：公司依据存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	477,267.63	23,863.38	453,404.25	637,308.14	56,365.41	580,942.73
合 计	477,267.63	23,863.38	453,404.25	637,308.14	56,365.41	580,942.73

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	56,365.41	-32,502.03				23,863.38
合 计	56,365.41	-32,502.03				23,863.38

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,505,966.56	4,908,999.28
合 计	7,505,966.56	4,908,999.28

## 10、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
西安旭彤电子科技股份有限公司	15,886,000.00	19,734,000.00
合 计	15,886,000.00	19,734,000.00

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

西安旭彤电子科技股份有限公司		9,386,000.00			战略投资考虑
合 计		9,386,000.00			

注：系公司认购西安旭彤电子科技股份有限公司 130 万股，持股比例为 5.07%。截止至 2022 年 6 月 30 日，对该公司权益投资的公允价值为 1,588.60 万元

## 11、 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	126,483,254.46	110,987,247.95
合 计	126,483,254.46	110,987,247.95

以下为固定资产项目的注释：

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	64,137,693.62	72,394,212.49	3,330,530.70	57,024,118.96	196,886,555.77
2. 本期增加金额	13,875,355.68	6,047,487.53	167,332.39	2,388,300.50	22,478,476.10
(1) 购置	96,900.00	6,047,487.53	167,332.39	1,242,189.93	7,553,909.85
(2) 在建工程转入	13,778,455.68			1,146,110.57	14,924,566.25
3. 本期减少金额		1,706,218.23		53,353.66	1,759,571.89
处置或报废		1,706,218.23		53,353.66	1,759,571.89
4. 期末余额	78,013,049.30	76,735,481.79	3,497,863.09	59,359,065.80	217,605,459.98
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	10,070,562.02	31,173,289.74	2,837,126.72	41,818,329.34	85,899,307.82
2. 本期增加金额	1,085,487.24	3,056,564.97	80,292.53	2,677,895.16	6,900,239.90
计提	1,085,487.24	3,056,564.97	80,292.53	2,677,895.16	6,900,239.90

3. 本期减少金额		1,626,947.71		50,394.49	1,677,342.20
处置或报废		1,626,947.71		50,394.49	1,677,342.20
4. 期末余额	11,156,049.26	32,602,907.00	2,917,419.25	44,445,830.01	91,122,205.52
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	66,857,000.04	44,132,574.79	580,443.84	14,913,235.79	126,483,254.46
2. 年初账面价值	54,067,131.60	41,220,922.75	493,403.98	15,205,789.62	110,987,247.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2号倒班楼建筑工程	13,613,114.22	本年初刚投入使用

(3) 期末固定资产抵押情况详见本附注六、17。

(4) 期末固定资产未发现减值情况，故未计提固定资产减值准备。

**12、 在建工程**

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	75,192.10	11,638,097.43
合 计	75,192.10	11,638,097.43

以下是在建工程项目的注释：

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

2号倒班楼建筑工程				11,618,996.43	11,618,996.43
自制模具	75,192.10		75,192.10	19,101.00	19,101.00
合 计	75,192.10		75,192.10	11,638,097.43	11,638,097.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
2号倒班楼建筑工程	11,618,996.43	2,159,459.25	13,778,455.68		

13、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,454,985.38	1,454,985.38
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,454,985.38	1,454,985.38
二、累计折旧		
1、年初余额	244,714.08	244,714.08
2、本期增加金额	122,357.04	122,357.04
计提	122,357.04	122,357.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	367,071.12	367,071.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,087,914.26	1,087,914.26
2、年初账面价值	1,210,271.30	1,210,271.30

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	20,493,106.85	1,988,135.44	1,915,427.00	2,256,785.40	26,653,454.69
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	20,493,106.85	1,988,135.44	1,915,427.00	2,256,785.40	26,653,454.69
二、累计摊销					
1. 年初余额	3,087,259.20	1,312,407.55	1,464,718.01	1,627,441.22	7,491,825.98
2. 本期增加金额	204,931.08	120,499.08	86,194.02	112,594.20	524,218.38
其中：摊销	204,931.08	120,499.08	86,194.02	112,594.20	524,218.38
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,292,190.28	1,432,906.63	1,550,912.03	1,740,035.42	8,016,044.36
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,200,916.57	555,228.81	364,514.97	516,749.98	18,637,410.33
2. 年初账面价值	17,405,847.65	675,727.89	450,708.99	629,344.18	19,161,628.71

(2) 期末无形资产抵押情况详见附注六、17。

(3) 期末无形资产未出现减值情况，故未计提无形资产减值准备。

## 15、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	39,855,930.73	6,089,542.68	37,456,721.79	5,701,858.04
股份支付	906,250.00	135,937.50		
预计负债	6,441,733.39	978,141.72	5,879,830.08	891,196.19
递延收益	12,129,845.62	1,819,476.84	14,620,571.67	2,193,085.75
内部交易未实现利润	2,208,461.35	333,608.52	482,560.05	60,594.44
合计	61,542,221.09	9,356,707.26	58,439,683.59	8,846,734.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
其他权益工具 投资公允价值 变动	9,386,000.00	1,407,900.00	13,234,000.00	1,985,100.00
合 计	9,386,000.00	1,407,900.00	13,234,000.00	1,985,100.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,431,596.22	24,696,409.10
预计负债	32,697.06	66,824.84
递延收益	1,200,000.00	2,263,200.00
可抵扣亏损	14,709,960.61	18,132,353.47
合 计	17,374,253.89	45,158,787.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	5,561,769.61	5,561,769.61	
2023 年	6,426,891.39	6,426,891.39	
2024 年	28,839.97	28,839.97	
2025 年			
2026 年	1,581,776.96	6,114,852.50	
2027 年	1,110,682.68		
合 计	14,709,960.61	18,132,353.47	

## 16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	4,633,649.87	3,231,459.37
合 计	4,633,649.87	3,231,459.37

## 17、 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	23,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	41,000,000.00	37,000,000.00

注 1：抵押及保证借款：公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押自中信银行武昌支行取得 2,300.00 万元借款，公司控股股东郑海法提供连带责任保证担保。

注 2：保证借款：本公司由控股股东郑海法提供担保，取得招商银行武汉分行 1,000.00 万元借款，取得中国光大银行武汉分行 500.00 万元借款。

注 3：信用借款：公司子公司以应收本公司的内部应收账款为质押自中信银行武昌支行取得无追索权的 300.00 万元保理借款，公司根据其实质将其分类为信用借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	32,194,871.95	26,066,157.66
合 计	32,194,871.95	26,066,157.66

注：截止 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

## 19、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	65,248,245.89	77,694,972.04
1 年至 2 年（含 2 年）	1,670,925.67	325,082.10
2 年至 3 年（含 3 年）	304,431.36	122,180.01
3 年以上	3,290,819.78	3,328,498.77
合 计	70,514,422.70	81,470,732.92

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	3,323,083.90	4,301,214.97
合 计	3,323,083.90	4,301,214.97

注：合同负债期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,481,242.79	38,066,570.63	40,384,184.44	3,163,628.98
二、离职后福利—设定提存计划	94,721.72	2,383,198.62	2,403,270.77	74,649.57
三、辞退福利				
合 计	5,575,964.51	40,449,769.25	42,787,455.21	3,238,278.55

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,259,735.03	33,561,268.15	35,866,194.05	2,954,809.13

2、职工福利费		2,554,988.55	2,554,988.55	
3、社会保险费	38,211.82	1,207,889.62	1,217,722.77	28,378.67
其中：医疗保险费	32,120.75	1,126,223.84	1,134,525.15	23,819.44
工伤保险费	3,282.19	76,886.88	77,694.51	2,474.56
生育保险费	2,808.88	4,778.90	5,503.11	2,084.67
4、住房公积金		548,212.10	548,212.10	
5、工会经费和职工教育经费	183,295.94	217,522.70	220,377.46	180,441.18
合    计	5,481,242.79	38,089,881.12	40,407,494.93	3,163,628.98

(3) 设定提存计划列示

项    目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	88,244.85	2,265,274.79	2,284,622.74	68,896.90
2、失业保险费	6,476.87	117,923.83	118,648.03	5,752.67
合    计	94,721.72	2,383,198.62	2,403,270.77	74,649.57

22、    **应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,726,231.11	3,531,615.96
企业所得税	8,144,980.11	5,939,336.44
城市维护建设税	515,933.93	306,579.82
教育费附加	242,880.09	143,457.56
个人所得税	672,199.28	679,249.98
地方教育费附加	159,431.22	93,838.00
城镇土地使用税	85,444.44	111,537.53
房产税	74,916.05	106,986.05
印花税	11,010.00	229,626.90
合    计	14,633,026.23	11,142,228.24

**23、 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,146,754.23	2,309,477.92
合 计	7,146,754.23	2,309,477.92

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
对关联方的应付款项	16,000.00	
对非关联方的应付款项	3,295,754.23	2,299,477.92
限制性股票回购义务	3,825,000.00	
合 计	7,146,754.23	2,309,477.92

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**24、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	233,208.15	227,865.90
合 计	233,208.15	227,865.90

**25、 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	263,172.97	484,368.74
未终止确认的应收票据	32,195,472.78	23,347,484.41
合 计	32,458,645.75	23,831,853.15

注：未终止确认的应收票据为年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，详见附注六、2。

## 26、 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增 租赁	本期利息	其他		
租赁负债	1,237,439.64		27,272.39		139,885.24	1,124,826.79
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	227,865.90			5,342.25		233,208.15
合 计	1,009,573.74	-	27,272.39	-5,342.25	139,885.24	891,618.64

## 27、 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,529,602.23	5,946,654.92	预提产品质量保证金
合 计	6,529,602.23	5,946,654.92	

## 28、 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,883,771.67	500,000.00	2,990,726.05	14,393,045.62	
合 计	16,883,771.67	500,000.00	2,990,726.05	14,393,045.62	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
1、汽车空调风机用调速控制器项目	140,000.00			70,000.00		70,000.00	与资产相 关
2、社会投资公租房补助资金	482,064.58			5,616.33		476,448.25	与资产相 关
3、车用风门控制执行器项目	250,000.00			62,500.00		187,500.00	与资产相 关
4、云梦开特传感器扩能项目土地款补贴	5,799,666.67			63,500.00		5,736,166.67	与资产相 关
5、云梦开特传感器扩能项目基础配套设施建设补贴	1,718,840.42			49,109.73		1,669,730.70	与资产相 关
6、“车都英才计划”汽车智能传感技术项目补贴	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相 关
7、武汉市工业投资和技术改造补助	2,890,000.00					2,890,000.00	与资产相 关
8、武汉汽车电子共享渠道与制造公共服务平台)专项资金补助	600,000.00					600,000.00	与资产相 关
9、武汉市住房租赁市场发展专项资金补助	2,740,000.00				2,740,000.00	-	与资产相 关
10、汽车零部件产业园机关 2020 年疫情工业建设补贴	563,200.00					563,200.00	与资产相 关
11、车谷英才项目补助	500,000.00					500,000.00	与收益相 关

12、武昌区科学技术和信息化局企业奖励金		500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	16,883,771.67	500,000.00		250,726.05	2,740,000.00	14,393,045.62	——

注1：汽车空调风机用调速控制器项目系2014年12月公司收到武汉市财政拨付用于汽车空调风机用调速控制器项目的汽车零部件专项补贴，该项目于2018年1月完成验收，补助资金在资产使用年限内平均摊销。

注2：社会投资公租房补助资金系收到武汉市汉南区财政拨付的社会投资公租房补助资金，公租房建设项目于2014年11月完工，补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注3：车用风门控制执行器项目本期增加系收到武汉市汉南区财政拨付的武汉市经济和信息化委员会工业投资和技术改造专项资金，该项目建设于2014年完工，补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注4：2017年7月28日，公司子公司开特电子云梦有限公司（以下简称云梦开特）与云梦县国土资源局签订鄂XG（YM）-2017-021号国有建设用地使用权出让合同，面积31,650.7平方米，土地出让价款760.00万元。根据2017年6月26日《云梦经济开发区会议纪要》精神，公司实际支付土地出让款125.00万，减免的土地款计入递延收益，按土地使用权期限50年摊销。

注5：根据云梦县人民政府文件云政发（2012）3号，县人民政府关于印发《云梦县招商引资优惠办法》的通知，“投资额在1.5亿元以上的项目，所需征用的土地价款按工业用地基准价的20%收取；按应交土地出让金的95%补贴配套资金”。公司实际收到奖励的配套资金196.44万元用于传感器扩能项目基础配套设施建设。该项目于2019年6月完工，补助资金在资产使用年限内平均摊销。

注6：中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部与“车都英才计划”领军人才郑海法、本集团子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司签订了《武汉开发区“车都英才计划”第六批车都产业领军人才入选项目资助协议书》，对入选的“汽车智能传感技术”项目资助100万元。公司已于2018年12月收到首期资助款50万元，于2019年12月收到二期资助款50万元，2020年12月收到三期资助款20万元。截止财务报表日，该项目暂未通过政府验收。

注7：根据武汉市经济和信息化局文件武经信规（2019）4号，印发《武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法》的通知，“对符合申报条件的投资和技术改造项目，按照项目生产性设备购置与改造额的一定比例给与事后补助，后期重点考核评估项目绩效目标完成情况。”公司于2021年5月20日收到武汉市武昌区科学技术和经济信息化局拨付的补助款项289万元，获得专项资金补贴的生产性设备自投用后两年内不得转移、转让。

注8：武汉汽车行业协会与本公司签订《武汉汽车电子共享渠道与制造公共服务平台》合同书，组织搭建集群发展所需的汽车电子产品协同创新、工程化产业化、检验检测、信息集成、

渠道共享与制造的公共服务平台。审定后的建设内容总投资1500万元，财政专项补助金300万元。对于初赛胜出项目，拨付第一批专项补助金60万元。对于决赛胜出项目，拨付第二笔专项补助资金，累计拨付不超过总专项补助资金的50%，对于决赛未胜出项目，不予拨付第二笔专项补助资金，第一笔专项补助资金执行完毕，并对所执行的项目进行最终验收。实施期满，对决赛胜出项目进行最终验收，通过最终验收的，拨付最后一笔专项补助资金。本公司已收到第一批专项拨付资金60万元。

注9：武汉市财政局、武汉市住房保障和房屋管理局下发《关于进一步规范完善武汉市住房租赁市场发展专项资金管理办法》的通知，支持住房租赁市场发展并给予财政补助资金，本公司于2021年10月22日收到武汉经济技术开发区（汉南区）住房和城乡建设局租赁市场发展专项资金274万元；公司2022年根据实际情况调整了对房屋建筑物的用途，将274万元补贴予以退回。

注10：武汉经开区（汉南区）科经局下发《关于在疫情期间支持工业项目加快建设政策项目补贴资金的申报通知》，对已投产1年以上的工业企业或区内投产两年以上的工业企业新设立的子公司，在2020年实际投资额达到500万元及以上的工业投资项目，按照投资额的10%进行奖励，单个企业奖励资金最高不超过2000万元。本公司子公司武汉奥泽电子有限公司于2021年6月9日收到工业建设补贴56.32万元。

注11：根据武汉经开区工委《关于加快推进人才强区战略的事实意见》（武开〔2019〕12号）规定，经工委研究决定，本公司子公司武汉奥泽电子有限公司支持人选褚端峰入选2021年度“车谷英才计划”车谷产业领军人才，于2021年12月21日收到中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部拨付2021年度车谷英才资金50万元。

注12：公司收到武昌区科学技术和经济信息化局（2022“小巨人”）企业奖励金50.00万元，该项目尚未完成验收。

## 29、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	156,038,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	157,538,000.00

数

注 1. 2022 年 2 月，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》。根据激励计划，公司 2022 年向激励对象发行限售性股票 150.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.55 元/股。公司实际收到激励对象出资 382.50 万元，其中 150.00 万元计入股本，232.50 万元计入资本公积。本次新增股本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众环验字（2022）0110019 号”《验资报告》审验。同时，公司就回购义务确认负债（分类为库存股），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格增加“库存股”和相关负债 382.50 万元。

### 30、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
为员工股权激励而发行的本 公司股份		3,825,000.00		3,825,000.00
合 计		3,825,000.00		3,825,000.00

注：库存股相关情况详见本附注六、29、股本部分。

### 31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,367,529.30	2,325,000.00		37,692,529.30
其他		1,058,333.33		1,058,333.33
合计	35,367,529.30	3,383,333.33		38,750,862.63

注 1：资本公积-股本溢价本期增加原因详见附注六、29、股本

注 2：资本公积-其他资本公积本期增加系根据公司股权激励计划确认本报告期的股份支付费用 1,058,333.33 元计入“资本公积-其他资本公积”。

### 32、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	11,248,900.00	-3,848,000.00			-577,200.00			7,978,100.00
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动	11,248,900.00	-3,848,000.00			-577,200.00			7,978,100.00
二、将重分类进损 益的其他综合收益								
其他综合收益合计	11,248,900.00	-3,848,000.00			-577,200.00			7,978,100.00

### 33、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,592,115.93			22,592,115.93
合 计	22,592,115.93			22,592,115.93

### 34、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	118,516,692.37	97,298,224.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	118,516,692.37	97,298,224.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,137,626.27	22,533,515.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,000,000.47	19,999,999.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	128,654,318.17	99,831,740.60

注：2022年4月21日，公司第四届董事会召开第九次会议，批准2021年度利润分配预案，拟以现有总股本157,538,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.269535元（含税），预计派发现金股利2,000.00万元。

### 35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,755,283.24	141,224,322.40	167,861,430.80	115,475,095.60
其他业务	1,293,990.87	1,137,923.59		
合计	206,049,274.11	142,362,245.99	167,861,430.80	115,475,095.60

### 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	527,215.71	582,703.22
教育费附加	249,225.78	266,846.20
地方教育费附加	165,308.87	173,069.47
房产税	149,832.10	133,332.10
土地使用税	66,441.50	199,713.50
印花税	4,408.95	142,925.30
环保税	1,029.00	378.00
车船使用税	420.00	360.00
合 计	1,163,881.91	1,499,327.79

### 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,731,535.34	1,824,875.72
差旅费	122,756.43	161,554.79
业务招待费	770,597.85	823,870.17
三包服务费	1,212,885.19	1,582,080.01
其他	556,068.45	273,079.57
合 计	4,393,843.26	4,665,460.26

### 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,588,046.57	6,226,981.66
折旧和摊销	1,160,468.57	942,671.86
办公费	410,297.24	260,424.10
差旅费	78,346.64	107,907.11
车辆费用	262,478.60	286,820.94

租赁及物业费	191,657.16	338,594.81
水电及通讯费	213,928.06	190,003.78
修理费	250,439.43	171,995.74
业务招待费	603,286.78	679,727.27
中介咨询费	3,164,903.80	691,134.00
股权激励费用	1,058,333.33	
其他	428,843.42	407,800.02
合 计	14,411,029.60	10,304,061.29

### 39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,989,656.50	7,149,337.07
折旧与摊销	383,167.29	490,101.53
材料费	590,995.80	756,268.47
试验检测与服务费	1,415,762.80	342,879.32
其他	284,478.99	714,856.18
合 计	10,664,061.38	9,453,442.57

### 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	370,846.82	112,137.36
减：利息收入	130,615.66	116,536.00
汇兑损益	-1,225,664.96	323,374.65
其他	85,847.35	53,133.77
合 计	-899,586.45	372,109.78

### 41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

工业投资和技术改造专项资金	62,500.02	62,500.00	62,500.02
公租房建设资金补贴	5,616.30	5,616.29	5,616.30
云梦开特扩能项目土地补贴	63,500.00	63,500.00	63,500.00
云梦扩能项目基础配套设施建设补贴	49,109.73	49,109.73	49,109.73
汽车空调风机用调速控制器项目	70,000.00	70,000.00	70,000.00
武汉市武昌区企业和人才服务中心（中央外经贸发展专项）		71,000.00	-
武汉汽车行业协会拨付（武汉汽车电子共享渠道与制造公共服务平台）专项资金		600,000.00	-
武昌区科学技术和经济信息化局拨付（武汉市工业投资和技术改造）补助款		2,890,000.00	-
2020.11 月以工代训补贴		46,500.00	-
汽车零部件产业园机关 2020 年疫情工业建设补贴		563,200.00	-
汽车零部件产业园机关 2020 年知识产权资助奖励		6,000.00	-
汽车零部件产业园机关 2020 年知识产权资助奖励		16,000.00	-
2020 年度第一批知识产权资助资金（镇）		3,135.00	-
2020 年度第一批知识产权资助资金（区）		3,135.00	-
壮大现有产业政策奖励	152,500.00		152,500.00
高新技术企业奖励及补贴	50,000.00		50,000.00
代扣个人所得税手续费返回	9,998.38		9,998.38
两化融合专项资金	1,501,500.00		1,501,500.00
培育企业补贴	150,000.00		150,000.00
研发费用投入奖励	61,600.00		61,600.00
专精特新小巨人奖励资金	2,180,000.00		2,180,000.00
企业和人才服务中心补助	300,000.00		300,000.00
合 计	4,656,324.43	4,449,696.02	4,656,324.43

#### 42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收票据减值损失	-1,133,814.92	-247,381.37
应收账款减值损失	2,476,565.96	-1,794,911.31
其他应收款坏账损失	7,091.72	-31,090.78
合 计	1,349,842.76	-2,073,383.46

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价准备	-6,355,583.48	-2,000,000.00
二、合同资产减值损失	32,502.03	
合 计	-6,323,081.45	-2,000,000.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	250.66	105,224.89	250.66
合 计	250.66	105,224.89	250.66

#### 45、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	88,270.07	117,851.52	88,270.07
其中：固定资产	88,270.07	117,851.52	88,270.07
罚款及滞纳金	9.75	105,562.56	9.75
其他	53,588.69		53,588.69
合 计	141,868.51	223,414.08	141,868.51

#### 46、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	5,520,443.62	4,263,321.97
递延所得税费用	-2,005,201.43	-322,911.46
合 计	3,515,242.19	3,940,410.51

#### 47、 现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,296,464.70	4,420,730.89
其中：		
政府补助	2,165,598.38	4,198,970.00
利息收入	130,615.66	116,536.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,948,224.21	6,561,890.69
其中：		
期间费用	9,949,408.59	5,260,651.79

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	12,750,000.00	4,530,394.72
其中：		
银行承兑汇票保证金	12,750,000.00	4,530,394.72

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,141,277.40	3,500,000.00
其中：		
银行承兑汇票保证金	12,001,392.16	3,500,000.00
支付租赁负债对应的款项	139,885.24	

#### 48、 现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	29,980,024.12	22,409,646.37
加: 资产减值准备	6,323,081.45	2,000,000.00
信用减值损失	-1,349,842.76	2,073,383.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,900,239.90	6,308,863.61
使用权资产折旧	122,357.04	
无形资产摊销	524,218.38	552,639.50
长期待摊费用摊销	-	21,637.16
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	88,270.07	10,395.24
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	-673,084.81	-5,638.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-509,972.84	-322,911.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-23,291,243.42	-7,597,369.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,176,001.15	5,280,052.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-757,208.80	-14,535,252.01
其他	-	323,374.65
经营活动产生的现金流量净额	24,532,839.48	16,518,820.66
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	
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	-	
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	
现金的年末余额	37,603,214.92	41,301,582.56
减: 现金的年初余额	37,614,792.85	48,813,278.31

加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-11,577.93	-7,511,695.75

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	37,603,214.92	41,301,582.56
其中：库存现金	59,529.58	95,995.27
可随时用于支付的银行存款	37,543,685.33	37,955,587.29
可随时用于支付的其他货币资金		3,250,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,603,214.92	41,301,582.56

注：现金和现金等价物年末余额中不包含银行承兑汇票保证金。

49、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,272,657.79	银行承兑汇票保证金及诉讼
固定资产	39,857,704.12	抵押借款及开立承兑汇票
无形资产	17,200,916.57	抵押借款及抵押开立承兑汇票
应收款项融资	7,102,626.07	质押开立承兑汇票
合 计	76,433,904.55	

50、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	500,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	4,405,598.38	其他收益	4,405,598.38
与收益相关的政府补助	609,483.29	财务费用	609,483.29

(2) 政府补助退回情况

截止期末，本年退回政府补助 274.00 万元。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本年无反向收购。

### 4、处置子公司

本年无处置子公司。

### 5、其他合并范围的变更

本年无其他合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
范示德汽车技术 (上海)有限公司	上海	上海	汽车零部件研发	100.00		设立
开特电子云梦有限公司	云梦	云梦	汽车零部件生产	100.00		同一控制企业合并
武汉奥泽电子有限公司	武汉	武汉	汽车零部件生产	100.00		设立

艾圣特传感系统 (武汉)有限公司	武汉	武汉	汽车零部件研发、 生产、销售	85.00		设立
武汉开特汽车配件 有限公司	武汉	武汉	汽车零部生产	100.00		设立
海特汽车科技(苏 州)有限公司	苏州	苏州	汽车零部件研发、 生产、销售	91.94		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
艾圣特传感系统(武汉)有限公司	15%	-152,492.54		510,655.05
海特汽车科技(苏州)有限公司	8.06%	-5,109.61		461,513.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	艾圣特传感系统(武汉) 有限公司	海特汽车科技(苏州) 有限公司
流动资产	6,655,054.94	7,291,915.17
非流动资产	6,533,111.36	131,172.87
资产合计	13,188,166.30	7,423,088.04
流动负债	8,467,434.64	1,649,344.76
非流动负债	1,217,291.60	15,405.46
负债合计	9,684,726.24	1,664,750.22
营业收入	1,106,514.76	866,421.10
净利润	-1,016,616.96	-63,394.72
综合收益总额	-1,016,616.96	-63,394.72
经营活动现金流量	40,061.08	-125,770.11

B、年初数/上期数

项目	艾圣特传感系统(武汉)	海特汽车科技(苏州)
----	-------------	------------

	有限公司	有限公司
流动资产	11,355,719.99	8,852,510.82
非流动资产	6,971,033.79	217,576.50
资产合计	18,326,753.78	9,070,087.32
流动负债	11,492,505.88	3,029,375.53
非流动负债	1,339,078.78	73,001.52
负债合计	12,831,584.66	3,102,377.05
营业收入	3,407,404.87	434,150.38
净利润	-324,516.53	-932,892.66
综合收益总额	-324,516.53	-932,892.66
经营活动现金流量	59,799.87	-170,268.19

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

本集团无合营企业或联营企业。

## 4、重要的共同经营

本集团无重要的共同经营。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司（控制人）情况

控制人或企业名称	与本企业关系	持股比例	享有的表决权比例
郑海法	第一大股东	28.72%	29.04%

## 2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见本附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
迪普商贸湖北有限公司	实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司

## 5、 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未与关联方发生购销商品、提供和接受劳务的情况。

### (2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金	上期确认的租金
迪普商贸湖北有限公司	办公用房	96,000.00	96,000.00

注：公司子公司开特电子云梦有限公司租用本公司实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司迪普商贸湖北有限公司房屋用于办公用房，房屋面积2,000.00平方米，租赁期限2021年12月1日至2023年11月30日，每月含税租金16,000.00元。

### (3) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	4,011,386.76	2021/11/12	2022/5/12	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系	988,613.24	2021/11/16	2022/5/12	是

	统股份有限公司				
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2021/9/3	2022/9/2	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	3,000,000.00	2021/9/3	2022/9/2	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	5,000,000.00	2021/9/27	2022/9/27	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	3,000,000.00	2022/6/29	2023/1/3	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	5,000,000.00	2022/1/7	2022/7/6	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2022/6/10	2023/4/25	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	4,000,000.00	2022/6/10	2023/4/25	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	5,000,000.00	2022/6/17	2023/6/17	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	2,000,000.00	2022/1/25	2022/7/25	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	3,000,000.00	2022/3/4	2022/9/4	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	3,750,000.00	2022/3/25	2022/9/25	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	1,250,000.00	2022/4/24	2022/10/24	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系 统股份有限公司	1,500,000.00	2022/5/27	2022/11/27	否

郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	3,000,000.00	2022/6/28	2022/12/28	否
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	4,000,000.00	2021/9/13	2022/9/13	否
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	4,000,000.00	2021/9/22	2022/9/22	否
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	1,500,000.00	2022/1/25	2022/7/25	否
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	1,000,000.00	2022/4/24	2022/10/24	否

#### (4) 关联方资产转让情况

报告期内无关联方资产转让情况。

### 6、 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	迪普商贸湖北有限公司	16,000.00	

## 十、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	150万股
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》，本激励计划拟授予的限制性股票数量 150.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.55 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止至 2022 年 6 月 30 日，公司已向激励对象发行限售性股票 150.00 万股。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2022 年 2 月，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》的议案。根据激励计划，公司 2022 年向激励对象发行限售性股票 150.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.55 元/股。公司实际收到激励对象出资 382.50 万元，其中 150.00 万元计入股本，232.50 万元计入资本公积。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	董事会批准日前 120 个交易日平均成交价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年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	1,058,333.33
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,058,333.33

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺	9,159,184.88
合计	

#### (2) 其他承诺事项

本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 2022 年 1 月，重庆市鑫豪汽车零部件有限责任公司起诉公司子公司海特汽车科技（苏州）有限公司，要求公司因产品质量缺陷形成的赔款 95.02 万元，货款 52.64 万元及对应资金占用费，若不能满足上述诉讼请求则支付 100.00 万元损失赔偿金，公司因上述事项导致子公司海特汽车科技（苏州）有限公司银行账户被冻结 271,265.63 元。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2022年7月，重庆市江津区人民法院判决驳回重庆市鑫豪汽车零部件有限责任公司相关产品质量缺陷索赔形成的全部诉讼请求，公司无需承担任何责任。

### 十三、其他重要事项

本集团报告期内无需披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	133,079,312.15	142,851,569.31
1至2年	4,026,188.90	3,896,829.61
2至3年	1,563,860.55	1,158,809.94
3至4年	1,155,210.02	552,638.28
4至5年	198,546.12	398,588.14
5年以上	1,059,259.86	880,297.48
小计	141,082,377.60	149,738,732.76
减：坏账准备	9,320,373.60	9,475,834.08
合计	131,762,004.00	140,262,898.68

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	372,707.08	0.26	372,707.08	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	140,709,670.52	99.74	8,947,666.52	6.36	131,762,004.00
其中：					
组合1：合并范围内	6,211,989.02	4.41	310,599.45	5.00	5,901,389.57

关联方					
组合 2: 账龄组合	134,497,681.50	95.59	8,637,067.07	6.42	125,860,614.43
合 计	141,082,377.60	——	9,320,373.60	——	131,762,004.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	412,476.79	0.28	412,476.79	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	149,326,255.97	99.72	9,063,357.29	6.07	140,262,898.68
其中:					
组合 1: 合并范围内 关联方	4,703,014.28	3.15	235,150.71	5.00	4,467,863.57
组合 2: 账龄组合	144,623,241.69	96.85	8,828,206.58	6.10	135,795,035.11
合 计	149,738,732.76	——	9,475,834.08	——	140,262,898.68

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海恒安空调设备有限公司	1,172.50	1,172.50	100.00	难以收回
上海航天汽车机电股份有限公司舒航 电器分公司	101,506.89	101,506.89	100.00	难以收回
上海艾布斯汽车零部件有限公司	270,027.69	270,027.69	100.00	难以收回
合 计	372,707.08	372,707.08	——	——

②组合中, 按账龄为基础计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,867,323.13	6,343,366.16	5.00
1 至 2 年	4,026,188.90	402,618.89	10.00
2 至 3 年	1,563,860.55	312,772.11	20.00
3 至 4 年	885,182.33	442,591.17	50.00
4 至 5 年	97,039.23	77,631.38	80.00
5 年以上	1,058,087.36	1,058,087.36	100.00
合 计	134,497,681.50	8,637,067.07	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,475,834.08	-155,460.48				9,320,373.60
合 计	9,475,834.08	-155,460.48				9,320,373.60

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 67,830,643.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,467,317.16 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	22,046,185.00	23,761,626.03
合 计	22,046,185.00	23,761,626.03

以下为其他应收款项目的注释：

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,521,629.19	13,109,792.33
1 至 2 年	892,516.01	11,534,129.80
2 至 3 年	16,713,154.81	8,287,000.00
5 年以上	128,790.00	128,790.00

小 计	31,256,090.01	33,059,712.13
减：坏账准备	9,209,905.01	9,298,086.10
合 计	22,046,185.00	23,761,626.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	148,000.00	148,000.00
备用金借支	144,799.00	173,630.51
关联方的应收款项	30,144,702.91	31,810,734.88
非关联方的应收款项	818,588.10	927,346.74
小计	31,256,090.01	33,059,712.13
减：坏账准备	9,209,905.01	9,298,086.10
合 计	22,046,185.00	23,761,626.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,207,036.74	52,259.36	8,038,790.00	9,298,086.10
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-35,921.73	-52,259.36		-88,181.09
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,171,115.01		8,038,790.00	9,209,905.01

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,207,036.74	-35,921.73				1,171,115.01
第二阶段	52,259.36	-52,259.36				
第三阶段	8,038,790.00					8,038,790.00
合计	9,298,086.10	-88,181.09				9,209,905.01

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉奥泽电子有限公司	19,602,404.91	关联方的应收款项	1年以内	62.72	980,120.25
范示德汽车技术(上海)有限公司	7,910,000.00	关联方的应收款项	单项计提	25.31	7,910,000.00
艾圣特传感系统(武汉)有限公司	2,225,500.00	关联方的应收款项	1年以内	7.12	111,275.00
海特汽车科技(苏州)有限公司	406,798.00	关联方的应收款项	1年以内	1.30	20,339.90
碧茂科技(苏州)有限公司	96,273.00	非关联方的应收款项	1年以内	0.31	4,813.65
合计	30,240,975.91			96.76	9,026,548.80

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	46,715,819.10	1,500,000.00	45,215,819.10	46,715,819.10	1,500,000.00	45,215,819.10

投资						
合 计	46,715,819.10	1,500,000.00	45,215,819.10	46,715,819.10	1,500,000.00	45,215,819.10

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 年末余额
武汉奥泽电子有限 公司	10,515,819.10			10,515,819.10		
范示德汽车技术 (上海)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
海特汽车科(苏州) 有限公司	15,900,000.00			15,900,000.00		500,000.00
艾圣特传感系统 (武汉)有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
武汉开特汽车配件 有限公司	500,000.00			500,000.00		
开特电子云梦有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	46,715,819.10			46,715,819.10		1,500,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,166,405.77	156,350,762.28	164,405,237.39	134,212,280.03
其他业务	381,772.89		160,000.01	
合计	198,548,178.66	156,350,762.28	164,565,237.40	134,212,280.03

十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-88,270.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,838,057.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-53,347.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,696,439.91	
所得税影响额	582,308.61	
少数股东权益影响额（税后）	142,152.95	
合 计	3,971,978.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.34	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.17	0.17

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事会办公室

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司

董 事 会

2022年8月31日