

大连豪森设备制造股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

2021 年度和 2022 年 1-6 月



大连豪森设备制造股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

(2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-100



审阅报告

信会师报字[2022]第 ZA15777 号

大连豪森设备制造股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的大连豪森设备制造股份有限公司(以下简称“豪森股份”)的备考合并财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日备考合并资产负债表、2021 年度和 2022 年 1-6 月备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表(包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性)是豪森股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。豪森股份管理层编制备考合并财务报表仅为豪森股份发行股份购买资产并募集配套资金向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所提交申请文件之用,因此,备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供豪森股份为上述目的使用,未经本所书面同意,本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。



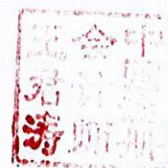
(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年九月二十九日



大连豪森设备制造股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.6.30	2021.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	405,778,932.10	258,611,134.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	159,936,879.15	189,404,146.29
衍生金融资产			
应收票据	(三)	29,655,254.00	41,686,291.88
应收账款	(四)	474,433,681.82	362,103,560.11
应收款项融资	(五)	69,950,580.21	97,816,005.50
预付款项	(六)	180,065,215.72	57,979,824.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	34,583,502.92	26,935,562.44
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,677,703,959.39	1,540,153,183.36
合同资产	(九)	97,571,158.74	95,483,120.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	23,910,223.57	14,801,340.16
流动资产合计		3,153,589,387.62	2,684,974,169.28
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	385,263.61	394,245.35
固定资产	(十二)	432,770,899.20	415,764,310.90
在建工程	(十三)	13,049,253.27	30,096,921.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	19,486,438.88	16,378,240.69
无形资产	(十五)	118,990,704.41	117,928,932.73
开发支出			
商誉	(十六)	143,037,612.23	143,037,612.23
长期待摊费用	(十七)	586,830.83	297,029.72
递延所得税资产	(十八)	51,743,884.14	53,625,700.81
其他非流动资产	(十九)	6,010,570.00	335,400.00
非流动资产合计		786,061,456.57	777,858,393.91
资产总计		3,939,650,844.19	3,462,832,563.19

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

公司负责人: 董德熙 主管会计工作负责人: 赵方群 会计机构负责人: 于静

董德熙 赵方群 于静



大连豪森设备制造股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.6.30	2021.12.31
流动负债：			
短期借款	(二十)	630,151,202.29	521,165,080.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	158,622,059.33	83,848,275.46
应付账款	(二十二)	482,493,820.98	408,934,652.37
预收款项			
合同负债	(二十三)	999,802,801.40	815,639,633.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	33,522,800.21	33,937,035.27
应交税费	(二十五)	28,288,155.12	23,170,965.83
其他应付款	(二十六)	6,473,617.38	9,545,942.81
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	(二十七)	74,620,657.12	36,032,286.04
其他流动负债	(二十八)	11,012,272.46	16,555,540.25
流动负债合计		2,424,987,386.29	1,948,829,411.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	95,731,916.10	134,282,153.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	13,160,506.62	11,797,374.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十一)	2,237,635.97	2,174,245.72
递延收益	(三十二)	8,245,896.82	8,644,670.46
递延所得税负债	(十八)	5,018,248.42	7,600,934.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,394,203.93	164,499,378.79
负债合计		2,549,381,590.22	2,113,328,790.67
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		1,372,615,043.86	1,331,933,790.51
少数股东权益		17,654,210.11	17,569,982.01
所有者权益合计		1,390,269,253.97	1,349,503,772.52
负债和所有者权益总计		3,939,650,844.19	3,462,832,563.19

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分

公司负责人：董德熙 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董德熙

赵方海

王娟



大连豪森设备制造股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年度
一、营业总收入		873,896,266.06	1,341,946,517.42
其中: 营业收入	(三十三)	873,896,266.06	1,341,946,517.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		824,440,969.89	1,246,137,651.83
其中: 营业成本	(三十三)	662,610,521.01	986,525,642.04
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	(三十四)	7,909,231.44	7,982,467.55
销售费用	(三十五)	16,363,649.90	33,303,650.32
管理费用	(三十六)	62,073,322.57	96,197,566.13
研发费用	(三十七)	54,743,463.12	92,330,437.70
财务费用	(三十八)	20,650,781.85	29,797,888.69
其中: 利息费用		20,494,060.65	30,646,072.27
利息收入		931,329.88	2,050,054.89
加: 其他收益	(三十九)	4,657,319.52	28,739,139.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	1,883,437.43	6,244,398.16
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			
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)	(四十一)	-247,518.84	1,002,172.20
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-9,151,807.99	-37,936,282.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,870,006.18	-2,671,999.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	34,458.04	-20,559.38
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		44,761,178.15	91,165,733.62
加: 营业外收入	(四十五)	829,793.68	59,077.36
减: 营业外支出	(四十六)	173,017.52	342,478.25
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		45,417,954.31	90,882,332.73
减: 所得税费用	(四十七)	853,878.10	3,102,471.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,564,076.21	87,779,861.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,564,076.21	87,779,861.39
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,023,848.11	87,224,224.10
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-459,771.90	555,637.29
六、其他综合收益的税后净额		368,041.32	69,842.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		368,041.32	69,842.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		368,041.32	69,842.26
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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额		368,041.32	69,842.26
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,932,117.53	87,849,703.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,391,889.43	87,294,066.36
归属于少数股东的综合收益总额		-459,771.90	555,637.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

公司负责人: **董德熙** 主管会计工作负责人: **于娟**

董德熙

报表 第3页

于娟

于娟



大连豪森设备制造股份有限公司 备考合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 购买主体公司概况

大连豪森设备制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2002 年 9 月 4 日经大连市工商行政管理局登记设立。2019 年 10 月 16 日, 公司根据发起人协议整体变更为股份有限公司。根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议规定, 并经中国证券监督管理委员会《关于同意大连豪森设备制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2391 号)核准, 同意公司首次公开发行股票的注册申请, 2020 年 11 月在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备类。

截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 12,800 万股, 注册资本为 12,800 万元, 注册地: 中国辽宁省大连市, 总部地址: 中国辽宁省大连市。本公司主要经营活动为: 工业控制系统、机电设备的开发与制造; 汽车装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务; 计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 机械零配件加工; 国内一般贸易; 房屋租赁; 货物及技术进出口、代理进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)。本公司的实际控制人为董德熙先生、赵方灏先生、张继周先生。

本备考合并财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 29 日批准报出。

(二) 拟购买资产的基本概况

1、 本次交易的具体方案

本公司拟通过发行股份方式购买毛铁军、唐千军等 8 名交易对方持有的深圳市新浦自动化设备有限公司(以下简称“新浦自动化”)86.87%的股权, 本次交易完成后, 新浦自动化将成为本公司的控股子公司。

同时公司拟向不超过 35 名特定对象发行股份募集配套资金, 募集配套资金总额不超过本次交易中公司以发行股份方式购买资产的交易价格的 100.00%。

2、 拟购买资产的基本情况

1) 新浦自动化设立

新浦自动化由毛铁军、王智全、罗孝福和周吉财四位自然人共同出资, 于 2012 年 8 月 10 日在深圳市市场监督管理局登记设立。初始注册资本人民币 50 万元。业经深圳大公会会计师事务所于 2012 年 8 月 9 日出具“深大公验字【2012】046 号”验资报告验证。

新浦自动化初始设立时，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	150,000.00	150,000.00	30.00
2	周吉财	货币	250,000.00	250,000.00	50.00
3	王智全	货币	50,000.00	50,000.00	10.00
4	罗孝福	货币	50,000.00	50,000.00	10.00
合计			500,000.00	500,000.00	100.00

2) 第一次股权转让

根据新浦自动化 2014 年 2 月 27 日股东会决议和修改后的章程,2014 年 2 月 18 日,毛铁军和周吉财签署《股权转让协议书》,周吉财将其持有新浦自动化 50%的股权转给毛铁军,深圳联合产权交易所见证了《股权转让协议书》的签署,并出具了《股权转让见证书》(见证书编号 JZ20140218059)。本次股权转让于 2014 年 3 月 5 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	400,000.00	400,000.00	80.00
2	王智全	货币	50,000.00	50,000.00	10.00
3	罗孝福	货币	50,000.00	50,000.00	10.00
合计			500,000.00	500,000.00	100.00

3) 第一次增资

根据新浦自动化 2014 年 3 月 19 日股东会决议和章程修正案,同意新浦自动化由注册资本人民币 50 万元增加至人民币 200 万元,股东出资和比例如下:毛铁军出资 160 万元,占比 80%;罗孝福出资 20 万元,占比 10%;王智全出资 20 万元,占比 10%。实缴注册资本仍为人民币 50 万元。本次增资于 2014 年 3 月 20 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	1,600,000.00	400,000.00	80.00
2	王智全	货币	200,000.00	50,000.00	10.00
3	罗孝福	货币	200,000.00	50,000.00	10.00
合计			2,000,000.00	500,000.00	100.00

4) 第二次股权转让

根据新浦自动化 2015 年 10 月 26 日股东会决议和修改后的章程，2015 年 10 月 26 日，罗孝福、王智全与毛铁军、东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》，罗孝福将其持有新浦自动化 4.64%和 2.16%的股权分别转让给毛铁军和东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙），王智全将其持有新浦自动化 4.16%的股权转让给东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙），深圳联合产权交易所见证了《股权转让协议书》的签署，并出具了《股权转让见证书》（见证书编号 JZ2015100758、JZ2015100760）。本次股权转让于 2015 年 10 月 26 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	1,692,800.00	423,200.00	84.64
2	罗孝福	货币	64,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	116,800.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	126,400.00	31,600.00	6.32
合计			2,000,000.00	500,000.00	100.00

5) 第三次股权转让

根据新浦自动化 2015 年 11 月 15 日股东会决议和修改后的章程，2015 年 11 月 17 日，毛铁军与深圳市赢合科技股份有限公司签署《股权转让协议书》，毛铁军将其持有新浦自动化 60%的股权以人民币 6,000 万元转让给深圳市赢合科技股份有限公司，深圳联合产权交易所见证了《股权转让协议书》的签署，并出具了《股权转让见证书》（见证书编号 JZ2015110772）。本次股权转让于 2015 年 11 月 25 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	492,800.00	123,200.00	24.64
2	罗孝福	货币	64,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	116,800.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	126,400.00	31,600.00	6.32
5	深圳市赢合科技股份有限公司	货币	1,200,000.00	300,000.00	60.00
合计			2,000,000.00	500,000.00	100.00

6) 第二次增资

根据新浦自动化 2016 年 4 月 25 日股东会决议和章程修正案，同意新浦自动化由注册资本人民币 200 万元增加至人民币 500 万元，毛铁军增加注册资本人民币 73.92 万元，罗孝福增加注册资本人民币 9.6 万元，王智全增加注册资本人民币 17.52 万元，东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）增加注册资本人民币 18.96 万元，深圳市赢合科技股份有限公司增加注册资本人民币 180 万元。实缴注册资本仍为人民币 50 万元。本次增资于 2016 年 5 月 3 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	1,232,000.00	123,200.00	24.64
2	罗孝福	货币	160,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	292,000.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	316,000.00	31,600.00	6.32
5	深圳市赢合科技股份有限公司	货币	3,000,000.00	300,000.00	60.00
合计			5,000,000.00	500,000.00	100.00

7) 第三次增资

根据新浦自动化 2017 年 5 月 8 日股东会决议和章程修正案，同意新浦自动化由注册资本人民币 500 万元增加至人民币 2,000 万元，各股东出资额及出资比例：毛铁军出资额为人民币 492.8 万元，罗孝福出资额为人民币 64 万元，王智全出资额为人民币 116.8 万元，东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）出资额为人民币 126.4 万元，深圳市赢合科技股份有限公司出资额为人民币 1,200 万元。实缴注册资本仍为人民币 50 万元。本次增资于 2017 年 5 月 12 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	4,928,000.00	123,200.00	24.64
2	罗孝福	货币	640,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	1,168,000.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	1,264,000.00	31,600.00	6.32

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
5	深圳市赢合科技股份有限公司	货币	12,000,000.00	300,000.00	60.00
合计			20,000,000.00	500,000.00	100.00

8) 第四次股权转让

根据新浦自动化 2017 年 12 月 12 日股东会决议和修改后的章程，2017 年 12 月 12 日，深圳市赢合科技股份有限公司与毛铁军、深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）、何成健、唐千军和陈胤军签署《股权转让协议书》，深圳市赢合科技股份有限公司将其持有新浦自动化 15%的股权以人民币 2,400 万元转让给毛铁军，将其持有新浦自动化 16.333%的股权以人民币 2,613.28 万元转让给何成健，将其持有新浦自动化 16.667%的股权以人民币 2,666.72 万元转让给深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙），将其持有新浦自动化 10%的股权以人民币 1,600 万元转让给唐千军，将其持有新浦自动化 2%的股权以人民币 320 万元转让给陈胤军。本次股权转让于 2017 年 12 月 13 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例（%）
1	毛铁军	货币	7,928,000.00	198,200.00	39.64
2	罗孝福	货币	640,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	1,168,000.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	1,264,000.00	31,600.00	6.32
5	何成健	货币	3,266,600.00	81,665.00	16.33
6	深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	货币	3,333,400.00	83,335.00	16.67
7	唐千军	货币	2,000,000.00	50,000.00	10.00
8	陈胤军	货币	400,000.00	10,000.00	2.00
合计			20,000,000.00	500,000.00	100.00

9) 第五次股权转让

根据新浦自动化 2019 年 7 月 5 日股东会决议和章程修正案，2019 年 7 月 5 日，陈胤军与马倩签署《股权转让协议书》，陈胤军将其持有新浦自动化 2%的股权以人民币 440 万元转让给马倩，本次股权转让于 2019 年 7 月 10 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，新浦自动化股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例(%)
1	毛铁军	货币	7,928,000.00	198,200.00	39.64
2	罗孝福	货币	640,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	1,168,000.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	1,264,000.00	31,600.00	6.32
5	何成健	货币	3,266,600.00	81,665.00	16.33
6	深圳市永诚贰号投资合伙企业 (有限合伙)	货币	3,333,400.00	83,335.00	16.67
7	唐千军	货币	2,000,000.00	50,000.00	10.00
8	马倩	货币	400,000.00	10,000.00	2.00
合计			20,000,000.00	500,000.00	100.00

10) 第六次股权转让

根据公司 2021 年 11 月 22 日股东会决议和修改后的章程, 2021 年 11 月 22 日, 何成健与深圳市永城贰号投资合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议书》, 何成健将其持有公司 16.333%的股权以人民币 2,939.94 万元转让给深圳市永城贰号投资合伙企业(有限合伙); 马倩与东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议书》, 马倩将其持有公司 0.16%的股权以人民币 28.8 万元转让给东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙); 唐千军与东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议书》, 唐千军将其持有公司 0.8%的股权以人民币 144 万元转让给东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙); 深圳市永城贰号投资合伙企业(有限合伙)与东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议书》, 深圳市永城贰号投资合伙企业(有限合伙)将其持有公司 2.64%的股权以人民币 475.2 万元转让给东莞市瑞浦股权投资合伙企业(有限合伙)。本次股权转让于 2021 年 11 月 23 日完成工商变更登记。

本次股权转让完成后, 公司股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例(%)
1	毛铁军	货币	7,928,000.00	198,200.00	39.64
2	罗孝福	货币	640,000.00	16,000.00	3.20
3	王智全	货币	1,168,000.00	29,200.00	5.84
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	1,984,000.00	49,600.00	9.92

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例 (%)
5	深圳市永诚贰号投资合伙企业 (有限合伙)	货币	6,072,000.00	151,800.00	30.36
6	唐千军	货币	1,840,000.00	46,000.00	9.20
7	马倩	货币	368,000.00	9,200.00	1.84
合计			20,000,000.00	500,000.00	100.00

11) 第四次增资

根据公司 2021 年 12 月 7 日股东会决议和章程修正案, 同意公司由注册资本人民币 2,000 万元增加至人民币 2,488.3721 万元, 由北京智科产业投资控股集团股份有限公司 (以下简称北京智科) 以人民币 5,000 万元的价格认购公司新增注册资本 488.3721 万元。2021 年 11 月, 北京智科与公司原股东签署了《增资协议》, 2021 年 12 月 8 日, 公司收到北京智科本次增资款。本次增资于 2021 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

本次增资完成后, 公司股东及股权结构如下

序号	股东	出资方式	认缴出资额	实际出资额	出资比例 (%)
1	毛铁军	货币	7,928,000.00	198,200.00	31.86
2	罗孝福	货币	640,000.00	16,000.00	2.57
3	王智全	货币	1,168,000.00	29,200.00	4.69
4	东莞市瑞浦股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	1,984,000.00	49,600.00	7.97
5	深圳市永诚贰号投资合伙企业 (有限合伙)	货币	6,072,000.00	151,800.00	24.40
6	唐千军	货币	1,840,000.00	46,000.00	7.39
7	马倩	货币	368,000.00	9,200.00	1.48
8	北京智科产业投资控股集团股份有限公司	货币	4,883,721.00	4,883,721.00	19.63
合计			24,883,721.00	5,383,721.00	100.00

新浦自动化的企业法人营业执照注册号: 9144030005277362X1。所属行业为专用设备制造业。

截至 2022 年 6 月 30 日止, 新浦自动化注册资本人民币 2,488.3721 万元, 注册地: 广东省深圳市。

新浦自动化的经营范围: 一般经营项目是: 电池自动化生产设备及测试设备、非标机械设备、电源配件的技术开发、销售, 国内贸易 (法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外); 经营进出口业务 (法律、行政法规禁止的项目

除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)；自有房屋租赁。许可经营项目是：电池自动化生产设备及测试设备、非标机械设备、电源配件的生产。口罩机、劳动防护用品的研发设计、生产及销售。

(三) 交易标的评估值及交易作价

本次交易价格为 23,238.41 万元，以发行股份方式支付，本次发行股份购买资产的股份发行价格经除息调整后为 25.88 元/股，共计发行 8,979,288 股。根据《大连豪森设备制造股份有限公司与毛铁军等交易对手关于深圳市新浦自动化设备有限公司 100.00%股权之发行股份购买资产协议》及其补充协议的约定，本次交易价格以新浦自动化截至 2021 年 12 月 31 日止评估基准日评估结果为基础确定。

二、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表的编制方法

按照中国证券监督管理委员会（“证监会”）颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，本公司为如附注一中所述的交易向上海证券交易所及证监会进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。

本备考合并财务报表中，假设附注一中所述的交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成，交易完成后的集团在本备考财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。

本备考合并财务报表以持续经营为基础，基于附注二（二）所述的各项假设编制。本备考合并财务报表包括 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2021 年度和 2022 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(二) 备考合并财务报表的编制假设

本备考合并财务报表根据以下假设基础编制：

1、 假设本次交易方案已获本公司股东大会批准，并已获相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

2、假设本次交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成，即自该日起本备考主体已持有新浦自动化 86.87%的股权，新浦自动化及其子公司纳入本备考主体合并范围。

本公司以发行股份方式购买新浦自动化的 86.87%股权，本次交易各方确认标的资产的价格为 232,384,050.10 元。在编制本备考合并财务报表时，本公司购买资产支付对价 232,384,050.10 元列“长期股权投资”，其中向交易对方发行股份 8,979,288.00 元列“股本”、发行溢价 223,404,762.10 元（不考虑发行费用和税金）列“资本公积

—股本溢价”。

本公司的实际控制人为一致行动人董德熙、赵方灏和张继周，新浦自动化的实际控制人为毛铁军，本公司及新浦自动化在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制，本次拟以发行股份的方式收购新浦自动化 86.87%股权，构成非同一控制下的企业合并。

编制备考合并财务报表时，本次以发行股份方式购买新浦自动化的 86.87%股权交易对价 232,384,050.10 元作为合并成本，以新浦自动化 2021 年 12 月 31 日经审计的净资产并考虑万隆（上海）资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日按照资产基础法对新浦自动化的评估增值为可辨认净资产公允价值，合并成本大于合并中取得的新浦自动化可辨认净资产公允价值份额的差额确定为商誉。

3、由本次交易事项而产生的费用、税务等影响未在本备考合并财务报表中反映。

4、本备考合并财务报表依据本公司和新浦自动化 2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表编制。本公司的 2021 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具信会师报字[2022]第 ZA12110 号审计报告，2022 年 1-6 月财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅。新浦自动化的 2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2022]第 ZA15778 号审计报告。

5、如上所述，因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2020 年 1 月 1 日已发生的基础上，根据本备考合并财务报表附注所述的方法编制的。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量和合并所有者权益变动对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。同时本备考合并财务报表仅列示与上述本备考主体备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注，未具体披露与本次交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息。

(三) 固有限制

除上述假设外，本备考合并财务报表并未考虑其他可能与本次发行股份购买资产相关的事项的影响。

鉴于本次发行股份购买资产交易尚未实施，本公司尚未实质控制新浦自动化，2020 年 1 月 1 日备考合并报告中增加的商誉，以合并成本与新浦自动化 2021 年 12 月 31

日经审计的净资产并考虑万隆（上海）资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日按照资产基础法对新浦自动化的评估增值为可辨认净资产公允价值份额之间的差额确定。如果本次交易最终实施完毕，则本公司将以实际购买日为基准日，对新浦自动化的各项可辨认净资产进行全面的识别和评估，尤其是识别其所拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，并在确定其购买日公允价值的基础上对其合理进行计量。因此，本次交易最终实施完毕后本公司的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表中所列的金额存在重大差异。

本备考合并财务报表系假设本次交易已于 2020 年 1 月 1 日发生，按照附注二所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设发行股份购买资产已于 2020 年 1 月 1 日发生的情况下，本公司于 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2021 年度和 2022 年 1-6 月的经营成果。

三、重要会计政策及会计估计

本备考主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日期初期末平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险组合		经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期
合同资产-信用风险组合		预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

2) 应收账款一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款和合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	汽车装配生产线业务应收账款计提比例(%)	锂电池中后段智能制造设备和处理生产线业务应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	50.00
3—4 年	50.00	100.00
4—5 年	70.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

(2)其他应收款

本公司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：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—保证金及押金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—关联方往来款		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—代扣代缴社保及公积		
其他应收款—个人借款及员工备用金		
其他应收款—待退土地补偿金		
其他应收款—其他		

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资

账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

对子公司的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注三、（十七）。

（十二）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、（十七）。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不

同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3、5、10	5	9.50、19.00、31.67
固定资产装修	5		20.00

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、（十七）。

3、 固定资产处置

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

（十四）在建工程

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

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、（十七）。

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	受益年限
软件使用权	6、10	受益年限
专利使用权	10	受益年限
专利使用权及软件著作权资产组	10	受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司无资本化的研发支出。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、（十七）。

（十七）长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

装修费的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内按照年限平均法进行摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为

基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；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对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认

收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本备考主体业务包括装配生产线生产销售、电池自动化生产设备、电池测试设备、备品备件销售和软件开发。

根据公司签订的销售合同条款约定，需经客户终验收合格并出具终验收合格证明后方可完成商品控制权的转移。报告期内，本公司于合同开始日对合同进行评估，本公司正在履行的销售合同对应的履约义务是在某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。经评估执行新收入准则不影响本公司收入确认时点，具体收入确认政策如下

1) 装配生产线收入确认具体政策

公司生产的智能生产线、智能装备、电池自动化生产设备、电池测试设备均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为规划设计、加工制造和采购、厂内装配调试、预验收、客户现场恢复及装配调试集成、终验收、售后服务等阶段。公司产品在厂内装配集成调试并通过预验收后发货至客户现场，一般通过终验收意味着风险报酬的实质转移，公司在项目通过终验收后确认销售收入。

2) 备品备件收入确认具体政策

备品备件销售一般不需要通过终验收，公司将货物发货至客户现场并经客户

验收后确认收入。

3) 软件开发收入确认具体政策

公司软件产品为定制开发软件，根据客户的实际需求进行定制、开发软件产品。对于定制开发软件产品，在交付客户并经客户验收时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作

为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

- 本公司作为承租人

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

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

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

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

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

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

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响 金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	13,778,330.06
	租赁负债	10,176,614.49
	一年到期的非流动负债	3,601,715.57

注: 列示数据为合并报表项目, 母公司业务不涉及《企业会计准则第 21 号——租赁》准则规定事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		说明
		2022 年 1-6 月	2021 年度	
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	注 2

注 1：境外子公司增值税或营业税情况如下

纳税主体名称	税种	税率
Haosen Automation North America Inc	Business Tax-Business income Tax（营业税-营业收入部分）	4.95%
	Business Tax-Modified gross receipts tax（营业税-综合收入税）	0.80%
Haosen Automation India Private Limited	Central GST Tax（中央政府增值税）	9.00%
	State Goods and Services Tax（地方政府增值税）	9.00%
	Integrated Goods and Services Tax（跨邦销售增值说）（注）	18.00%
Haosen Automation GmbH	增值税	19.00%
	营业税	约 16%

注：印度企业若向同城邦交易对象提供服务或出售货物，缴纳中央政府增值税及地方政府增值税（总计 18.00%），若向其他城邦交易对象提供服务或出售货物，则缴纳跨邦销售增值税 18.00%。

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Haosen Automation North America Inc	21.00%
Haosen Hongkong Limited	8.25%、16.50%
Haosen Automation India Private Limited	25.17%
Haosen Automation GmbH	15.00%

（二）税收优惠

1、增值税

大连豪森智源数据有限公司和大连豪森软件有限公司

根据 2011 年 10 月 13 日《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分可享受即征即退的税收优惠。

深圳市新浦自动化设备有限公司

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）、深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》（深圳市国家税务局【2011】号）的规定，本企业适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的

软件产品，按 16%或 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。

2、所得税

大连豪森设备制造股份有限公司

2021 年 10 月 22 日，本公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202121200333，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

大连豪森瑞德设备制造有限公司

2019 年 9 月 2 日，子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201921200039，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

大连豪森智源数据有限公司

2021 年 10 月 22 日，子公司大连豪森智源数据有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202121200094，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，子公司大连豪森智源数据有限公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

子公司大连豪森软件有限公司

2019 年 12 月 2 日，子公司大连豪森软件有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201921200583，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，子公司大连豪森软件有限公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

深圳市新浦自动化设备有限公司

2019 年 12 月 9 日，公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201944203548 高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，深圳市新浦自动化设备有限公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

深圳市新世纪自动化科技有限公司东莞分公司：

为满足从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	203,352.84	177,062.26
银行存款	318,657,818.38	209,074,005.15
其他货币资金	86,917,760.88	49,360,067.56
合计	405,778,932.10	258,611,134.97

其中因质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	33,140,497.80	8,035,986.46
信用证保证金	1,250,000.00	30,000.00
保函保证金	51,681,743.67	41,294,081.10
远期外汇交易保证金	845,519.41	

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行账户冻结（注）	2,131,645.93	
合计	89,049,406.81	49,360,067.56

注：2021 年期末新浦自动化存在因诉讼被冻结银行账户，但由于当时无法获悉所有银行账户具体受限资金金额，且账户均在使用，故未在现金流量表中“现金和现金等价物”扣除冻结账户期末余额，涉及冻结 9 个银行账户，合计账户余额 46,473,332.78 元。

（二）交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,936,879.15	189,404,146.29
其中：银行理财产品	160,441,879.15	189,404,146.29
衍生金融资产	-505,000.00	
合计	159,936,879.15	189,404,146.29

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	29,655,254.00	819,804.70
商业承兑汇票	6,000,000.00	43,942,618.08
小计	35,655,254.00	44,762,422.78
坏账准备	6,000,000.00	3,076,130.90
合计	29,655,254.00	41,686,291.88

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	9,196,754.00	
合计	9,196,754.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		14,085,000.00		
商业承兑汇票		1,500,000.00		4,450,233.05
合计		15,585,000.00		4,450,233.05

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,655,254.00	100.00	6,000,000.00	16.83	29,655,254.00
其中：					
账龄组合	6,000,000.00	16.83	6,000,000.00	16.83	
票据承兑人	29,655,254.00	83.17			29,655,254.00
合计	35,655,254.00	100.00	6,000,000.00		29,655,254.00

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,762,422.78	100.00	3,076,130.90	6.87	41,686,291.88
其中：					
账龄组合	43,942,618.08	98.17	3,076,130.90	6.87	40,866,487.18
票据承兑人	819,804.70	1.83			819,804.70
合计	44,762,422.78	100.00	3,076,130.90		41,686,291.88

6、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	72,000.00	3,076,130.90	72,000.00		3,076,130.90
合计	72,000.00	3,076,130.90	72,000.00		3,076,130.90

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,076,130.90	6,000,000.00	3,076,130.90		6,000,000.00
合计	3,076,130.90	6,000,000.00	3,076,130.90		6,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	394,135,465.03	299,210,074.48
1 至 2 年	72,652,922.41	27,297,397.10
2 至 3 年	49,177,925.14	58,140,884.47
3 至 4 年	9,349,142.98	27,249,039.41
4 至 5 年	7,419,527.42	13,492,602.12
5 年以上	3,874,928.19	3,781,898.06
小计	536,609,911.17	429,171,895.64
减：坏账准备	62,176,229.35	67,068,335.53
合计	474,433,681.82	362,103,560.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,385,950.00	11.07	10,674,375.00	17.97	48,711,575.00
按组合计提坏账准备	477,223,961.17	88.93	51,501,854.35	10.79	425,722,106.82
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	477,223,961.17		51,501,854.35		425,722,106.82
合计	536,609,911.17	100.00	62,176,229.35		474,433,681.82

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,756,200.00	1.57	5,411,400.00	80.10	1,344,800.00
按组合计提坏账准备	422,415,695.64	98.43	61,656,935.53	14.60	360,758,760.11
其中：					
账龄组合	422,415,695.64		61,656,935.53		360,758,760.11
合计	429,171,895.64	100.00	67,068,335.53		362,103,560.11

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	6,756,200.00	5,411,400.00	80.10	客户履行还款计划 存在较大不确定性
客户 2	52,629,750.00	5,262,975.00	10.00	客户履行还款计划 存在不确定性
合计	59,385,950.00	10,674,375.00		

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	6,756,200.00	5,411,400.00	80.10	客户履行还款计划 存在较大不确定性
合计	6,756,200.00	5,411,400.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	341,505,715.03	17,075,285.75	5.00	299,210,074.48	14,960,503.73	5.00
1 至 2 年	72,652,922.41	7,265,292.25	10.00	27,297,397.10	2,729,739.72	10.00
2 至 3 年	49,177,925.14	16,649,454.03	33.86	58,140,884.47	19,413,569.05	33.39
3 至 4 年	9,349,142.98	6,034,840.94	64.55	27,249,039.41	14,106,857.66	51.77
4 至 5 年	695,527.42	634,253.19	91.19	6,768,602.12	6,696,567.31	98.94
5 年以上	3,842,728.19	3,842,728.19	100.00	3,749,698.06	3,749,698.06	100.00
合计	477,223,961.17	51,501,854.35		422,415,695.64	61,656,935.53	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	38,753,028.73	34,050,787.94	901,716.06	10,245,165.08	61,656,935.53
单项计提	4,739,000.00	672,400.00			5,411,400.00
合计	43,492,028.73	34,723,187.94	901,716.06	10,245,165.08	67,068,335.53

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	61,656,935.53		2,959,496.55	7,195,584.63	51,501,854.35
单项计提	5,411,400.00	5,262,975.00			10,674,375.00
合计	67,068,335.53	5,262,975.00	2,959,496.55	7,195,584.63	62,176,229.35

本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
实际核销的应收账款	7,195,584.63	10,245,165.08

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收票据	50,028,310.68	97,816,005.50
应收账款	19,922,269.53	
合计	69,950,580.21	97,816,005.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	76,689,546.50	236,814,163.15	215,687,704.15		97,816,005.50	
合计	76,689,546.50	236,814,163.15	215,687,704.15		97,816,005.50	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	97,816,005.50	206,930,195.11	254,717,889.93		50,028,310.68	
应收账款		66,872,869.53	46,950,600.00		19,922,269.53	994,515.55
合计	97,816,005.50	273,803,064.64	301,668,489.93		69,950,580.21	994,515.55

注：2022 年 6 月 30 日，150 万元银行承兑汇票质押用于开立银行承兑汇票。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	178,975,314.71	99.39	56,534,838.24	97.51
1 至 2 年	709,889.77	0.39	1,201,694.42	2.07
2 至 3 年	226,969.92	0.13	115,074.93	0.20
3 年以上	153,041.32	0.08	128,216.64	0.22
合计	180,065,215.72	99.99	57,979,824.23	100.00

(七) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	34,583,502.92	26,935,562.44
合计	34,583,502.92	26,935,562.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	24,178,427.61	14,669,568.17
1 至 2 年	3,220,697.07	8,777,231.38
2 至 3 年	9,365,972.73	4,937,599.12
3 至 4 年	766,294.82	835,291.45
4 至 5 年	2,430,573.68	1,030,614.58
5 年以上	2,149,221.35	1,282,997.19
小计	42,111,187.26	31,533,301.89
减：坏账准备	7,527,684.34	4,597,739.45
合计	34,583,502.92	26,935,562.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00	4.27	1,000,000.00	55.56	800,000.00
其中：					
桑顿新能源科技（长沙）有限公司	1,800,000.00	4.27	1,000,000.00	55.56	800,000.00
按组合计提坏账准备	40,311,187.26	95.73	6,527,684.34	16.19	33,783,502.92
其中：					
账龄组合	20,652,941.13	51.23	5,544,772.04	26.85	15,108,169.09
保证金及押金组合	19,658,246.13	48.77	982,912.30	5.00	18,675,333.83

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	42,111,187.26	100.00	7,527,684.34		34,583,502.92

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,533,301.89	100.00	4,597,739.45	14.58	26,935,562.44
其中：					
账龄组合	17,038,090.72	54.03	3,872,978.89	22.73	13,165,111.83
保证金及押金组合	14,495,211.17	45.97	724,760.56	5.00	13,770,450.61
合计	31,533,301.89	100.00	4,597,739.45		26,935,562.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合—1 年以内	9,569,859.48	478,493.00	5.00	5,848,664.72	292,433.26	5.00
账龄组合—1 至 2 年	829,689.05	82,968.90	10.00	7,403,155.36	740,315.54	10.00
账龄组合—2 至 3 年	7,283,572.73	2,185,071.82	30.00	1,129,544.12	338,863.23	30.00
账龄组合—3 至 4 年	769,794.82	603,587.39	78.41	456,411.47	306,100.54	67.07
账龄组合—4 至 5 年	221,293.70	215,919.59	97.57	1,029,814.58	1,024,765.85	99.51
账龄组合—5 年以上	1,978,731.35	1,978,731.35	100.00	1,170,500.47	1,170,500.47	100.00
账龄组合小计	20,652,941.13	5,544,772.04	26.85	17,038,090.72	3,872,978.89	22.73
保证金及押金组合	19,658,246.13	982,912.30	5.00	14,495,211.17	724,760.56	5.00
合计	40,311,187.26	6,527,684.34		31,533,301.89	4,597,739.45	

(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)	
2020.12.31 余额	1,420,207.70	2,100,290.06		3,520,497.76
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-583.34	583.34		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,187,071.97	7,166.75		5,194,238.72
本期转回	4,116,997.03			4,116,997.03
本期转销				
本期核销				
2021.12.31 余额	2,490,865.98	2,106,873.47		4,597,739.45

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)	
2021.12.31 余额	2,490,865.98	2,106,873.47		4,597,739.45
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-90,000.00	80,000.00	10,000.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,549,240.46	715,240.90	190,000.00	4,454,481.36
本期转回	1,521,453.07	3,083.40		1,524,536.47
本期转销				
本期核销				
2022.6.30 余额	4,428,653.37	2,899,030.97	200,000.00	7,527,684.34

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,022,662.88	4,967,313.04	4,116,997.03		3,872,978.89
保证金及押金组合	497,834.88	226,925.68			724,760.56
合计	3,520,497.76	5,194,238.72	4,116,997.03		4,597,739.45

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		1,000,000.00			1,000,000.00
账龄组合	3,872,978.89	3,196,329.62	1,524,536.47		5,544,772.04
保证金及押金组合	724,760.56	258,151.74			982,912.30
合计	4,597,739.45	4,454,481.36	1,524,536.47		7,527,684.34

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022.6.30	2021.12.31
保证金及押金	22,815,219.04	15,795,211.17
个人借款及员工备用金	7,976,894.74	4,234,187.03
代扣代缴社保及公积	3,117,750.44	2,695,440.10
待退土地补偿金	6,917,500.00	6,917,500.00
其他	1,283,823.04	1,890,963.59
合计	42,111,187.26	31,533,301.89

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	73,102,709.68	208,709.64	72,894,000.04	39,365,348.11	208,709.64	39,156,638.47
库存商品	5,039,262.19	3,603,823.34	1,435,438.85	4,660,190.10	3,272,163.31	1,388,026.79
合同履约成本	1,607,254,313.85	3,879,793.35	1,603,374,520.50	1,503,043,740.70	3,435,222.60	1,499,608,518.10
合计	1,685,396,285.72	7,692,326.33	1,677,703,959.39	1,547,069,278.91	6,916,095.55	1,540,153,183.36

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	549,690.29	15,157.55		356,138.20		208,709.64
库存商品	2,781,746.33	490,416.98				3,272,163.31
合同履约成本	3,435,222.60					3,435,222.60
合计	6,766,659.22	505,574.53		356,138.20		6,916,095.55

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	208,709.64					208,709.64
库存商品	3,272,163.31	331,660.03				3,603,823.34
合同履约成本	3,435,222.60	444,570.75				3,879,793.35
合计	6,916,095.55	776,230.78				7,692,326.33

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	103,999,623.97	6,428,465.23	97,571,158.74	100,817,810.17	5,334,689.83	95,483,120.34
合计	103,999,623.97	6,428,465.23	97,571,158.74	100,817,810.17	5,334,689.83	95,483,120.34

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	7,017,300.00	6.75	701,730.00	10.00	6,315,570.00
其中：					
客户 2	7,017,300.00	6.75	701,730.00	10.00	6,315,570.00
按组合计提减值准备	96,982,323.97	93.25	5,726,735.23	5.90	91,255,588.74
其中：					
账龄组合计提	96,982,323.97	93.25	5,726,735.23	5.90	91,255,588.74
合计	103,999,623.97	100.00	6,428,465.23		97,571,158.74

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	100,817,810.17	100.00	5,334,689.83	5.29	95,483,120.34
其中:					
账龄组合计提	100,817,810.17	100.00	5,334,689.83	5.29	95,483,120.34
合计	100,817,810.17	100.00	5,334,689.83		95,483,120.34

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	2022.6.30			2021.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合-1 年以内	85,822,443.38	4,291,122.17	5.00	100,094,323.65	5,004,716.18	5.00
账龄组合-1 至 2 年	10,718,630.59	1,071,863.06	10.00	437,236.51	43,723.65	10.00
账龄组合—2 至 3 年	155,000.00	77,500.00	50.00			
账龄组合—3 至 4 年				286,250.00	286,250.00	100.00
账龄组合—4 至 5 年	286,250.00	286,250.00	100.00			
合计	96,982,323.97	5,726,735.23		100,817,810.17	5,334,689.83	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31
质保金	2,812,126.79	2,522,563.04			5,334,689.83
合计	2,812,126.79	2,522,563.04			5,334,689.83

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.6.30
质保金	5,334,689.83	1,093,775.40			6,428,465.23
合计	5,334,689.83	1,093,775.40			6,428,465.23

(十) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
留抵进项税	17,839,408.21	10,130,382.35
待摊财务费用	2,781,898.66	2,292,825.12
预付货物进项税	520,698.35	1,199,480.09
非公开发行股票中介机构费	1,428,018.87	427,924.53
预缴增值税		419,310.63
预缴其他税金	1,340,199.48	331,417.44
合计	23,910,223.57	14,801,340.16

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	7,744,017.30	2,170,648.83	9,914,666.13
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	7,212,416.47	2,150,277.93	9,362,694.40
—由投资性房地产转换为自用房地产	7,212,416.47	2,150,277.93	9,362,694.40
(4) 2021.12.31	531,600.83	20,370.90	551,971.73
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2020.12.31	2,883,139.27	436,245.23	3,319,384.50
(2) 本期增加金额	16,834.03	407.42	17,241.45
—计提或摊销	16,834.03	407.42	17,241.45
(3) 本期减少金额	2,745,995.56	432,904.01	3,178,899.57
—转出至无形资产		432,904.01	432,904.01
—由投资性房地产转换为自用房地产	2,745,995.56		2,745,995.56
(4) 2021.12.31	153,977.74	3,748.64	157,726.38
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 2021.12.31 账面价值	377,623.09	16,622.26	394,245.35
(2) 2020.12.31 账面价值	4,860,878.03	1,734,403.60	6,595,281.63

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	531,600.83	20,370.90	551,971.73
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30	531,600.83	20,370.90	551,971.73
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2021.12.31	153,977.74	3,748.64	157,726.38
(2) 本期增加金额	8,778.03	203.71	8,981.74
—计提或摊销	8,778.03	203.71	8,981.74
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30	162,755.77	3,952.35	166,708.12
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2022.6.30 账面价值	368,845.06	16,418.55	385,263.61
(2) 2021.12.31 账面价值	377,623.09	16,622.26	394,245.35

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	432,770,899.20	415,764,310.90
固定资产清理		
合计	432,770,899.20	415,764,310.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	324,455,979.74	96,114,968.64	9,144,399.85	30,035,235.88	1,448,256.26	461,198,840.37
(2) 本期增加金额	56,461,892.66	40,724,969.18	2,058,065.75	2,920,230.07	4,132,277.20	106,297,434.86
—购置		285,995.19	966,676.37	2,920,230.07	1,940,198.00	6,113,099.63
—在建工程转入	49,249,476.19	40,438,973.99	1,091,389.38		2,192,079.20	92,971,918.76
—投资性房地产转入	7,212,416.47					7,212,416.47
(3) 本期减少金额		16,452.99	2,015,370.00	21,698.51		2,053,521.50
—处置或报废		16,452.99	2,015,370.00	21,698.51		2,053,521.50
(4) 2021.12.31	380,917,872.40	136,823,484.83	9,187,095.60	32,933,767.44	5,580,533.46	565,442,753.73
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	44,005,668.70	49,535,324.93	7,383,916.92	24,070,908.48	579,332.90	125,575,151.93
(2) 本期增加金额	13,309,179.21	9,084,440.12	722,694.35	2,335,126.27	412,517.60	25,863,957.55
—计提	10,563,183.65	9,084,440.12	722,694.35	2,335,126.27	412,517.60	23,117,961.99
—投资性房地产转入	2,745,995.56					2,745,995.56
(3) 本期减少金额		15,540.34	1,724,540.22	20,586.09		1,760,666.65
—处置或报废		15,540.34	1,724,540.22	20,586.09		1,760,666.65
(4) 2021.12.31	57,314,847.91	58,604,224.71	6,382,071.05	26,385,448.66	991,850.50	149,678,442.83
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	323,603,024.49	78,219,260.12	2,805,024.55	6,548,318.78	4,588,682.96	415,764,310.90
(2) 2020.12.31 账面价值	280,450,311.04	46,579,643.71	1,760,482.93	5,964,327.40	868,923.36	335,623,688.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	380,917,872.40	136,823,484.83	9,187,095.60	32,933,767.44	5,580,533.46	565,442,753.73
(2) 本期增加金额		29,202,103.22	106,194.70	2,352,642.21		31,660,940.13
—购置		4,103,480.38	106,194.70	2,352,642.21		6,562,317.29
—在建工程转入		25,098,622.84				25,098,622.84
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30	380,917,872.40	166,025,588.05	9,293,290.30	35,286,409.65	5,580,533.46	597,103,693.86
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	57,314,847.91	58,604,224.71	6,382,071.05	26,385,448.66	991,850.50	149,678,442.83
(2) 本期增加金额	6,094,868.94	6,129,964.02	417,863.67	1,682,550.04	329,105.16	14,654,351.83
—计提	6,094,868.94	6,129,964.02	417,863.67	1,682,550.04	329,105.16	14,654,351.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30	63,409,716.85	64,734,188.73	6,799,934.72	28,067,998.70	1,320,955.66	164,332,794.66
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2022.6.30 账面价值	317,508,155.55	101,291,399.32	2,493,355.58	7,218,410.95	4,259,577.80	432,770,899.20
(2) 2021.12.31 账面价值	323,603,024.49	78,219,260.12	2,805,024.55	6,548,318.78	4,588,682.96	415,764,310.90

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	13,049,253.27	30,096,921.48
工程物资		
合计	13,049,253.27	30,096,921.48

2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源数智工厂建设项目	8,444,974.57		8,444,974.57	27,141,872.00		27,141,872.00
智能制造项目装修款	2,495,049.48		2,495,049.48	2,495,049.48		2,495,049.48
三期厂区 9 号楼装修	2,109,229.22		2,109,229.22			
发电机组				460,000.00		460,000.00
合计	13,049,253.27		13,049,253.27	30,096,921.48		30,096,921.48

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	2021.12.31	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
三期厂区 9 号楼	5000 万元	44,943,157.81	4,306,318.38	49,249,476.19		建造完成	7,283,829.33	489,101.67	银行专项借款
生产试验设备	4032 万元	21,315,705.93	19,123,268.06	40,438,973.99		建造完成			自有资金
新能源数智工厂 建设项目	3500 万元		27,141,872.00		27,141,872.00	构建过程中			自有资金
合计		66,258,863.74	50,571,458.44	89,688,450.18	27,141,872.00		7,283,829.33	489,101.67	

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	2022.6.30	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
新能源数智工厂 建设项目	3500 万元	27,141,872.00	6,401,725.41	25,098,622.84	8,444,974.57	构建过程中			自有资金
合计		27,141,872.00	6,401,725.41	25,098,622.84	8,444,974.57				

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	13,778,330.06	13,778,330.06
（2）本期增加金额	6,564,585.89	6,564,585.89
—新增租赁	6,382,029.56	6,382,029.56
—修改租赁条款变动	182,556.33	182,556.33
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	20,342,915.95	20,342,915.95
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	3,964,675.26	3,964,675.26
—计提	3,964,675.26	3,964,675.26
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	3,964,675.26	3,964,675.26
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	16,378,240.69	16,378,240.69
（2）2021.1.1 账面价值	13,778,330.06	13,778,330.06

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31 余额	20,342,915.95	20,342,915.95
（2）本期增加金额	6,730,487.27	6,730,487.27
—新增租赁	6,730,487.27	6,730,487.27
（3）本期减少金额	818,596.67	818,596.67
—处置	327,939.24	327,939.24
—修改租赁条款变动	490,657.43	490,657.43
（4）2022.6.30 余额	26,254,806.55	26,254,806.55

项目	房屋及建筑物	合计
2. 累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	3,964,675.26	3,964,675.26
（2）本期增加金额	3,408,777.59	3,408,777.59
—计提	3,408,777.59	3,408,777.59
（3）本期减少金额	605,085.18	605,085.18
—处置	114,427.75	114,427.75
—修改租赁条款变动	490,657.43	490,657.43
（4）2022.6.30 余额	6,768,367.67	6,768,367.67
3. 减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.6.30 余额		
4. 账面价值		
（1）2022.6.30 账面价值	19,486,438.88	19,486,438.88
（2）2021.12.31 账面价值	16,378,240.69	16,378,240.69

（十五）无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	专利使用权及 软件著作权资 产组	软件使用权	合计
1. 账面原值					
（1）2020.12.31	119,300,104.25	778,508.41	9,408,000.00	10,040,174.08	139,526,786.74
（2）本期增加金额	2,150,277.93			2,616,589.13	4,766,867.06
—购置				2,616,589.13	2,616,589.13
—投资性房地 产转入	2,150,277.93				2,150,277.93
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31	121,450,382.18	778,508.41	9,408,000.00	12,656,763.21	144,293,653.80
2. 累计摊销					
（1）2020.12.31	16,689,808.01	382,766.63	940,800.00	3,691,878.94	21,705,253.58

项目	土地使用权	专利使用权	专利使用权及 软件著作权资 产组	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	2,314,351.12	77,850.84	940,800.00	1,326,465.53	4,659,467.49
—计提	1,881,447.11	77,850.84	940,800.00	1,326,465.53	4,226,563.48
—投资性房地 产转入	432,904.01				432,904.01
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31	19,004,159.13	460,617.47	1,881,600.00	5,018,344.47	26,364,721.07
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面 价值	102,446,223.05	317,890.94	7,526,400.00	7,638,418.74	117,928,932.73
(2) 2020.12.31 账面 价值	102,610,296.24	395,741.78	8,467,200.00	6,348,295.14	117,821,533.16

项目	土地使用权	专利使用权	专利使用权及 软件著作权资 产组	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	121,450,382.18	778,508.41	9,408,000.00	12,656,763.21	144,293,653.80
(2) 本期增加金额		42,452.83		3,652,512.44	3,694,965.27
—购置		42,452.83		3,652,512.44	3,694,965.27
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30	121,450,382.18	820,961.24	9,408,000.00	16,309,275.65	147,988,619.07
2. 累计摊销					
(1) 2021.12.31	19,004,159.13	460,617.47	1,881,600.00	5,018,344.47	26,364,721.07
(2) 本期增加金额	1,237,554.05	40,694.29	470,400.00	884,545.25	2,633,193.59
—计提	1,237,554.05	40,694.29	470,400.00	884,545.25	2,633,193.59

项目	土地使用权	专利使用权	专利使用权及 软件著作权资 产组	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30	20,241,713.18	501,311.76	2,352,000.00	5,902,889.72	28,997,914.66
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2022.6.30 账面 价值	101,208,669.00	319,649.48	7,056,000.00	10,406,385.93	118,990,704.41
(2) 2021.12.31 账面 价值	102,446,223.05	317,890.94	7,526,400.00	7,638,418.74	117,928,932.73

(十六) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021.12.31
账面原值				
深圳市新浦自动化 设备有限公司	143,037,612.23			143,037,612.23
小计	143,037,612.23			143,037,612.23
减值准备				
账面价值	143,037,612.23			143,037,612.23

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022.6.30
账面原值				
新浦自动化	143,037,612.23			143,037,612.23
小计	143,037,612.23			143,037,612.23
减值准备				
账面价值	143,037,612.23			143,037,612.23

商誉系本备考合并财务报表假设公司于 2020 年 1 月 1 日已完成对新浦自动化 86.87% 股权收购形成，具体详见本备考合并财务报表附注二（二）。

(十七) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费		297,029.72			297,029.72
合计		297,029.72			297,029.72

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
装修费	297,029.72	354,944.72	65,143.61		586,830.83
合计	297,029.72	354,944.72	65,143.61		586,830.83

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,097,005.87	15,328,636.55	94,677,831.19	13,789,796.18
内部交易未实现利润	58,509,480.83	8,911,214.97	48,189,110.59	7,344,065.16
分期确认收入结转成本	143,352,217.86	21,502,832.68	207,558,842.92	31,133,826.44
预计负债-产品质量损失	1,665,687.30	416,421.83	2,174,245.72	159,568.13
租赁负债	3,573,686.80	536,053.02	2,427,576.12	364,136.42
递延收益	1,985,896.82	297,884.52	2,264,670.46	339,700.57
可抵扣亏损	30,220,874.18	4,750,840.57	3,297,386.04	494,607.91
合计	333,404,849.66	51,743,884.14	360,589,663.04	53,625,700.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,391,902.36	5,018,248.42	50,672,897.91	7,600,934.69
合计	29,391,902.36	5,018,248.42	50,672,897.91	7,600,934.69

(十九) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	6,010,570.00		6,010,570.00	335,400.00		335,400.00
合计	6,010,570.00		6,010,570.00	335,400.00		335,400.00

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	322,972,747.29	326,232,404.02
质押借款	110,708,455.00	100,000,000.00
保证借款	185,800,000.00	81,000,000.00
票据贴现	10,670,000.00	13,932,676.58
合计	630,151,202.29	521,165,080.60

(二十一) 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	75,324,162.67	33,791,488.72
商业承兑汇票	83,297,896.66	50,056,786.74
合计	158,622,059.33	83,848,275.46

(二十二) 应付账款

应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
购货款	447,593,445.88	384,101,995.81
设备及工程款	5,334,729.06	6,827,590.88
运费及其他费用	29,565,646.04	18,005,065.68
合计	482,493,820.98	408,934,652.37

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	999,802,801.40	815,639,633.25
合计	999,802,801.40	815,639,633.25

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	33,826,898.52	256,666,495.26	256,568,309.88	33,925,083.90
离职后福利-设定提存计划		24,359,103.88	24,347,152.51	11,951.37
辞退福利		574,245.75	574,245.75	
合计	33,826,898.52	281,599,844.89	281,489,708.14	33,937,035.27

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	33,925,083.90	155,749,132.58	156,164,240.16	33,509,976.32
离职后福利-设定提存计划	11,951.37	15,001,328.99	15,000,456.47	12,823.89
辞退福利		195,924.56	195,924.56	
合计	33,937,035.27	170,946,386.13	171,360,621.19	33,522,800.21

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,669,500.13	208,898,220.88	208,622,103.06	32,945,617.95
(2) 职工福利费	503,738.66	5,243,499.00	5,176,292.89	570,944.77
(3) 社会保险费	785.50	15,197,168.42	15,181,512.19	16,441.73
(4) 住房公积金	14,310.00	17,246,230.88	17,258,128.88	2,412.00
(5) 工会经费和职工教育经费	449,002.31	3,723,218.89	3,782,553.75	389,667.45
(6) 股份支付		6,254,776.31	6,254,776.31	
(7) 劳务费	189,561.92	103,380.88	292,942.80	
合计	33,826,898.52	256,666,495.26	256,568,309.88	33,925,083.90

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,946,403.45	124,330,513.67	125,415,848.72	31,861,068.40
(2) 职工福利费	570,944.77	3,643,519.48	2,993,251.23	1,221,213.02
(3) 社会保险费	15,656.23	8,363,328.24	8,366,460.73	12,523.74
(4) 住房公积金	2,412.00	9,103,080.32	9,105,492.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	389,667.45	2,041,763.95	2,016,260.24	415,171.16
(6) 股份支付		8,225,671.04	8,225,671.04	
(7) 劳务费		41,255.88	41,255.88	
合计	33,925,083.90	155,749,132.58	156,164,240.16	33,509,976.32

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		23,199,961.07	23,194,585.71	5,375.36
失业保险费		724,538.11	717,962.10	6,576.01
采暖费补贴		434,604.70	434,604.70	
合计		24,359,103.88	24,347,152.51	11,951.37

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	5,375.36	14,297,834.50	14,296,988.42	6,221.44
失业保险费	6,576.01	447,664.11	447,637.67	6,602.45
采暖费补贴		255,830.38	255,830.38	
合计	11,951.37	15,001,328.99	15,000,456.47	12,823.89

(二十五) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	24,833,608.02	14,528,732.52
企业所得税	158,001.22	5,036,489.50
个人所得税	599,904.55	1,094,013.13
城市维护建设税	935,218.35	965,548.31
教育费附加	651,677.29	685,043.58
房产税	330,867.18	442,827.20
土地使用税	185,584.16	185,584.16
其他	593,294.35	232,727.43

税费项目	2022.6.30	2021.12.31
合计	28,288,155.12	23,170,965.83

(二十六) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	78,082.19	322,186.37
应付股利		
其他应付款项	6,395,535.19	9,223,756.44
合计	6,473,617.38	9,545,942.81

1、 应付利息

项目	2022.6.30	2021.12.31
短期借款应付利息	78,082.19	322,186.37
合计	78,082.19	322,186.37

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
押金及保证金	300,000.00	300,000.00
预提费用	3,004,305.77	3,710,989.99
关联方往来		1,932,302.00
暂收款	209,000.00	209,000.00
员工报销款及其他	2,882,229.42	3,071,464.45
合计	6,395,535.19	9,223,756.44

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	67,598,540.01	31,094,745.23
一年内到期的租赁负债	7,022,117.11	4,937,540.81
合计	74,620,657.12	36,032,286.04

(二十八) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
未终止确认的应收票据	4,915,000.00	11,127,493.25
待转销项税额	6,097,272.46	5,428,047.00
合计	11,012,272.46	16,555,540.25

(二十九) 长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	70,231,916.10	120,282,153.41
保证借款	25,500,000.00	14,000,000.00
合计	95,731,916.10	134,282,153.41

(三十) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	22,487,744.10	18,848,804.03
未确认融资费用	-2,305,120.37	-2,113,888.71
小计	20,182,623.73	16,734,915.32
减：1 年内到期的租赁负债	7,022,117.11	4,937,540.81
合计	13,160,506.62	11,797,374.51

(三十一) 预计负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
未决诉讼损失	15,687.30	78,558.42		94,245.72	预计将承担的诉讼费
产品质量保证	1,650,000.00	430,000.00		2,080,000.00	注
合计	1,665,687.30	508,558.42		2,174,245.72	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
未决诉讼损失	94,245.72	63,390.25		157,635.97	预计将承担的诉讼费
产品质量保证	2,080,000.00			2,080,000.00	注
合计	2,174,245.72	63,390.25		2,237,635.97	

注：因口罩机质量问题引发未决诉讼，预计赔偿的可能性较大。

(三十二) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	9,442,217.74		797,547.28	8,644,670.46
合计	9,442,217.74		797,547.28	8,644,670.46

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
政府补助	8,644,670.46		398,773.64	8,245,896.82
合计	8,644,670.46		398,773.64	8,245,896.82

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
车身焊装线及动力总成装配线关键零件智能生产平台建设项目	2,130,967.74		452,547.28		1,678,420.46	与资产相关
大连市智能化汽车装备技术工程实验室建设项目	691,250.00		105,000.00		586,250.00	与资产相关
2015 年大连市企业技术改造项目贷款贴息补助资金	6,620,000.00		240,000.00		6,380,000.00	与资产相关
合计	9,442,217.74		797,547.28		8,644,670.46	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关
车身焊装线及动力总成装配线关键零件智能生产平台建设项目	1,678,420.46		226,273.64		1,452,146.82	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
大连市智能化汽车装备技术工程实验室建设项目	586,250.00		52,500.00		533,750.00	与资产相关
2015 年大连市企业技术改造项目贷款贴息补助资金	6,380,000.00		120,000.00		6,260,000.00	与资产相关
合计	8,644,670.46		398,773.64		8,245,896.82	

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,345,024.10	662,188,633.28	1,340,908,674.72	985,632,662.31
其他业务	551,241.96	421,887.73	1,037,842.70	892,979.73
合计	873,896,266.06	662,610,521.01	1,341,946,517.42	986,525,642.04

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
城市维护建设税	3,583,383.58	3,032,363.00
教育费附加	2,560,719.54	2,165,921.31
房产税	661,734.36	1,435,428.75
土地使用税	371,168.32	742,336.64
其他	822,225.64	606,417.85
合计	7,999,231.44	7,982,467.55

(三十五) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	9,289,833.20	19,125,245.91
售后服务费	2,759,869.82	6,110,102.96

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
差旅费	563,331.38	2,306,836.52
投标服务费	1,460,534.07	1,767,686.93
业务招待费	790,287.96	1,569,376.09
样品费	1,134,460.85	1,153,809.12
广告展览宣传费	172,893.59	734,545.18
其他	192,439.03	536,047.61
合计	16,363,649.90	33,303,650.32

(三十六) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	27,966,735.50	45,456,240.26
办公、差旅及会议费	8,890,028.92	16,594,898.68
长期资产折旧及摊销	9,196,061.29	13,759,529.81
股份支付	8,225,671.04	6,254,776.31
车辆费用	1,564,364.60	3,219,469.03
业务招待费	1,342,107.86	2,766,303.78
中介机构及咨询服务费	1,561,723.27	2,530,331.34
残保金	826,587.08	2,036,554.15
修理费	818,313.63	1,064,304.24
电费及能源动力费	635,307.18	992,325.04
专利费	60,000.00	216,905.00
其他	986,422.20	1,305,928.49
合计	62,073,322.57	96,197,566.13

(三十七) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	39,243,629.96	65,682,389.58
材料耗用	12,561,997.90	21,159,540.55
加工费	1,025,606.66	3,450,727.98
长期资产折旧及摊销	1,482,228.60	2,037,779.59
委外技术费	430,000.00	
合计	54,743,463.12	92,330,437.70

(三十八) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息费用	20,494,060.65	30,646,072.27
其中：租赁负债利息费用	631,358.67	725,604.89
减：利息收入	931,329.88	2,050,054.89
汇兑损益	133,976.89	195,907.97
手续费及其他	954,074.19	1,005,962.74
合计	20,650,781.85	29,797,888.09

(三十九) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
政府补助	4,657,319.52	28,739,139.39
合计	4,657,319.52	28,739,139.39

计入其他收益的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年 1-6 月	2021 年度	
企业上市补贴		14,000,000.00	与收益相关
增值税即征即退	1,968,637.69	4,557,547.22	与收益相关
市长质量奖市长质量奖		2,000,000.00	与收益相关
2020 年区级科技资金专项资金		2,000,000.00	与收益相关
2021 年软件和信息业专项发展资金		1,676,000.00	与收益相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂帅科技攻关项目经费		1,000,000.00	与收益相关
车身焊装线及动力总成装配线关键零件智能生产平台建设项目	226,273.64	452,547.28	与收益相关
稳岗补贴	615,374.16	412,692.29	与收益相关
2021 年揭榜挂帅项目事前补助资金		400,000.00	与收益相关
以工代训补贴	18,690.00	364,172.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 0D0A 高新企业补贴		283,000.00	与收益相关
2015 年大连市企业技术改造项目贷款	120,000.00	240,000.00	与收益相关

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年 1-6 月	2021 年度	
贴息补助资金			
2020 年区科技创新支持资金		200,000.00	与收益相关
2021 年省新型创新主体（瞪羚、独角兽企业）奖励		200,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局专项款		200,000.00	与收益相关
2019 年度企业技术技能人才薪酬补贴		160,000.00	与收益相关
代扣代缴税费返还	87,425.69	114,356.76	与收益相关
2020 年企业研发投入激励项目拨款		104,487.00	与收益相关
大连市智能化汽车装备技术工程实验室建设项目	52,500.00	105,000.00	与收益相关
2018 年度企业研发投入后补助资金		61,250.00	与收益相关
2020 年度市科技奖励资金		50,000.00	与收益相关
2021 年度科技奖励资金		50,000.00	与收益相关
吸纳就业补贴	562,079.35	31,215.44	与收益相关
专利补助		20,000.00	与收益相关
2020 年省知识产权优势企业补助		20,000.00	与收益相关
支持企业复工复产补贴		13,500.00	与收益相关
留岗补贴		10,500.00	与收益相关
社保补助	45,738.99	10,729.40	与收益相关
专利补助		1,242.00	与收益相关
2020 年第一批创新券		900.00	与收益相关
2022 年中央引导地方科技发展专项资金	400,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	200,000.00		与收益相关
科技局高企奖励资金	200,000.00		与收益相关
企业研发投入激励项目拨款	95,600.00		与收益相关
2020 年“规升巨”专项资金	50,000.00		与收益相关
优秀人才奖励	15,000.00		与收益相关
合计	4,657,319.52	28,739,139.39	

(四十) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,883,437.43	5,771,180.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		473,217.93
合计	1,883,437.43	6,244,398.16

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度
交易性金融资产	-247,518.84	1,002,172.20
合计	-247,518.84	1,002,172.20

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
应收票据坏账损失	2,923,869.10	3,004,130.90
应收账款坏账损失	2,303,478.45	33,854,910.38
应收款项融资	994,515.55	
其他应收款坏账损失	2,929,944.89	1,077,241.69
合计	9,151,807.99	37,936,282.97

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	776,230.78	149,436.33
合同资产减值损失	1,093,775.40	2,522,563.04
合计	1,870,006.18	2,671,999.37

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度
固定资产处置损益	34,458.04	-20,559.38	34,458.04	-20,559.38
合计	34,458.04	-20,559.38	34,458.04	-20,559.38

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度
无需支付款项	391,165.56	36,746.27	391,165.56	36,746.27
其他	438,628.12	22,331.09	438,628.12	22,331.09
合计	829,793.68	59,077.36	829,793.68	59,077.36

(四十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动资产毁损 报废损失		13,384.59		13,384.59
对外捐赠	10,000.00	119,915.00	10,000.00	119,915.00
非常损失	112,282.25	189,747.71	112,282.25	189,747.71
其他	50,735.27	19,430.95	50,735.27	19,430.95
合计	173,017.52	342,478.25	173,017.52	342,478.25

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
当期所得税费用	1,405,570.37	5,568,091.10
递延所得税费用	-551,692.27	-2,465,619.76
合计	853,878.10	3,102,471.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利润总额	45,417,954.31	90,882,332.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,812,693.15	13,632,349.91
子公司适用不同税率的影响	281,315.23	-1,001,394.48
调整以前期间所得税的影响	-522,922.11	-60,927.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,224,350.58	2,470,283.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-1,131,530.86	-403,494.15

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,275,110.34	1,686,792.57
研究开发费加成扣除的纳税影响	-8,085,138.23	-13,221,138.00
所得税费用	853,878.10	3,102,471.34

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	
其他货币资金	86,917,760.88	49,360,067.56	融资保证金
银行存款	2,131,645.93		银行账户冻结
应收票据	9,196,754.00		用于开立银行承兑汇票
应收款项类融资	1,500,000.00	6,500,000.00	用于开立银行承兑汇票
固定资产	293,350,483.04	297,228,097.31	用于融资抵押担保
投资性房地产	385,263.61	394,245.35	用于融资抵押担保
无形资产	100,615,603.01	102,446,223.05	用于融资抵押担保
合计	494,097,510.47	455,928,633.27	

注：受限银行账户情况详见本附注五（一）2。

(四十九) 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			70,325,023.73
其中：美元	6,486,711.09	6.71	43,534,912.81
欧元	3,192,960.41	7.01	22,377,543.74
日元	21,058,054.00	0.05	1,033,950.45
港币	64,295.87	0.86	54,985.83
印度卢比	39,147,596.00	0.08	3,323,630.90
应收账款			13,150,721.01
其中：美元	1,144,755.54	6.71	7,682,912.33
欧元	442,672.93	7.01	3,102,428.96

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
印度卢比	27,860,774.00	0.08	2,365,379.71
2021 年 12 月 31 日			
项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			40,431,326.91
其中：美元	1,346,940.94	6.38	8,587,691.35
欧元	3,505,377.62	7.22	25,307,774.80
日元	1.00	0.06	0.06
港币	65,772.85	0.82	53,775.88
印度卢比	75,725,290.00	0.09	6,482,084.82
应收账款			2,377,750.10
其中：欧元	30,463.93	7.22	219,940.44
印度卢比	25,208,056.81	0.09	2,157,809.66

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	
车身焊装线及动力总成装 配线关键零件智能生产平 台建设项目	3,450,000.00	递延收益	226,273.64	452,547.28	其他收益
大连市智能化汽车装备技 术工程实验室建设项目	1,050,000.00	递延收益	52,500.00	105,000.00	其他收益
2015 年大连市企业技术改 造项目贷款贴息补助资金	7,200,000.00	递延收益	120,000.00	240,000.00	其他收益
合计	11,700,000.00		398,773.64	797,547.28	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		费用损失的金额		
		2022 年 1-6 月	2021 年度	
企业上市补贴	14,000,000.00		14,000,000.00	与收益相关
增值税即征即退	6,526,184.91	1,968,637.69	4,557,547.22	与收益相关
市长质量奖市长质量奖	2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
2020 年区级科技资金专项 资金	2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
2021 年软件和信息业专项 发展资金	1,676,000.00		1,676,000.00	与收益相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂 帅科技攻关项目经费	1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,028,066.45	615,374.16	412,692.29	与收益相关
2021 年揭榜挂帅项目事前 补助资金	400,000.00		400,000.00	与收益相关
以工代训补贴	382,862.00	18,690.00	364,172.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 0D0A 高新企业补贴	283,000.00		283,000.00	与收益相关
2020 年区科技创新支持资 金	200,000.00		200,000.00	与收益相关
2021 年省新型创新主体 （瞪羚、独角兽企业）奖 励	200,000.00		200,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局 专项款	200,000.00		200,000.00	与收益相关
2019 年度企业技术技能人 才薪酬补贴	160,000.00		160,000.00	与收益相关
代扣代缴税费返还	201,782.45	87,425.69	114,356.76	与收益相关
2020 年企业研发投入激励 项目拨款	104,487.00		104,487.00	与收益相关
2018 年度企业研发投入后 补助资金	61,250.00		61,250.00	与收益相关
2020 年度市科技奖励资金	50,000.00		50,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		费用损失的金额		
		2022 年 1-6 月	2021 年度	
2021 年度科技奖励资金	50,000.00		50,000.00	与收益相关
吸纳就业补贴	593,294.79	562,079.35	31,215.44	与收益相关
专利补助	20,000.00		20,000.00	与收益相关
2020 年省知识产权优势企 业补助	20,000.00		20,000.00	与收益相关
支持企业复工复产补贴	13,500.00		13,500.00	与收益相关
留岗补贴	10,500.00		10,500.00	与收益相关
社保补助	10,729.40		10,729.40	与收益相关
专利补助	1,242.00		1,242.00	与收益相关
2020 年第一批创新券	900.00		900.00	与收益相关
2022 年中央引导地方科技 发展专项资金	400,000.00	400,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	200,000.00	200,000.00		与收益相关
科技局高企奖励资金	200,000.00	200,000.00		与收益相关
企业研发投入激励项目拨 款	95,600.00	95,600.00		与收益相关
社保补助	45,738.99	45,738.99		与收益相关
2020 年“规升巨”专项资金	50,000.00	50,000.00		与收益相关
优秀人才奖励	15,000.00	15,000.00		与收益相关
合计	32,200,137.99	4,258,545.88	27,941,592.11	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方 式	购买日	购买日的 确定依据
深圳市新浦自动 化设备有限公司	232,384,050.10	86.87	发行股份收 购	2020.1.1	股权交割

（二） 其他原因的合并范围变动

2022 年 01 月 19 日，本公司与曲面超精密光电（深圳）有限公司、海南吉嵘企业管理有限公司和上海东庆睿恒企业管理有限公司共同出资成立大连豪森智新精密光电技术有限公司（以下简称“豪森智新”），豪森智新注册资本为人民币 1,000 万元，本公司持股比例为 38%。本公司委派胡绍凯担任豪森智新董事长和经理，委派董德熙、张继周、高文波担任董事以及委派齐羽健担任监事。

本公司向豪森智新派驻的董事超过其董事会席位的一半。同时，本公司是豪森智新第一大股东，且其他三方股东不构成一致行动人。本公司对豪森智新具有控制权，通过参与豪森智新的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对豪森智新的权力影响其回报金额，故将其纳入本公司合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连市	大连市	装备生产、销售	100		新设
Haosen Automation North America Inc	美国密歇根奥本山	美国密歇根奥本山	销售	75		新设
豪森智能装备（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	研发	100		新设
Haosen Hongkong Limited	香港	香港	贸易、咨询	100		新设
Haosen Automation India Private Limited	印度 普纳	印度普纳	装备生产、销售		100	新设
大连豪森智源数据有限公司	大连市	大连市	软件开发	80		收购
大连豪森软件有限公司	大连市	大连市	软件开发	80		收购
Haosen Automation GmbH	德国法兰克福	德国法兰克福	销售		100	新设
深圳市新浦自动化设备有限公司	广东省东莞市	广东省深圳市	装备生产、销售	86.87		收购

注：Haosen Automation North America Inc，发行普通股股票 80 万份，豪森股份拥有 60 万份普通股股票，冯焱拥有 20 万份普通股股票。截至 2022 年 6 月 30 日，豪森股份累计出资金额 200 万美元。豪森股份和冯焱双方书面确认，经营收益由双方按照持股比例享有，公司清算时，优先返还豪森股份出资额，剩余净资产由双方按照持股比例享有。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方：董德熙、赵方灏、张继周。董德熙直接持有豪森股份 2.94%股份，通过大连博通聚源实业有限公司和大连豪森投资发展有限公司间接控制豪森股份 26.27%的股份表决权；赵方灏直接持有豪森股份 2.94%股份，通过大连科融实业有限公司间接控制豪森股份 11.13%的股份表决权；张继周直接持有豪森股份 2.94%股份，通过大连尚瑞实业有限公司间接控制豪森股份 11.12%的股份表决权。2019 年 7 月 15 日，董德熙、赵方灏和张继周签订《一致行动人协议》，明确三人为一致行动人关系。截至 2022 年 6 月 30 日，董德熙、赵方灏和张继周通过直接持有和间接控制方式合计共同控制豪森股份股份表决权的比例为 57.34%，为豪森股份的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连豪森今日自动化有限公司	关联法人大连豪森投资发展有限公司持有 80%股权，且关联自然人董德熙、赵方灏担任董事，张继周担任监事的公司（注 1）
李淑彦	董德熙配偶
孟亚平	赵方灏配偶
李彩玲	张继周配偶
董博	董事、副总经理
杨宁	副总经理
许洋	董事会秘书
张祖军	控股子公司少数股东
王栋梁	监事
深圳市赢合科技股份有限公司（赢合科技）	注 2
惠州市隆合科技有限公司（隆合科技）	注 3

注 1：2021 年 3 月 9 日，大连豪森投资发展有限公司将其持有的全部股权转让给自然人孙岚，同时，董德熙、赵方灏、张继周辞任董事和监事。

注 2：新浦自动化原股东何成健曾代王维东持有新浦自动化 11.33%的股权，且王维东担任赢合科技董事，王维东的配偶许小菊担任赢合科技总经理。

注 3：隆合科技为赢合科技控股子公司。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
惠州市隆合科技有限公司	电芯烘烤线及其配件	37,993.81	8,665,486.73
惠州市隆合科技有限公司	技术服务费	247,200.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
大连豪森今日自动化有限公司	房屋		9,174.31

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张继周	大连豪森设备制造股份有限公司	保证	236,500,000.00	2016 年 9 月 2 日	2021 年 4 月 13 日	是（注 1）
赵方灏						
董德熙						
董德熙及其配偶李淑彦	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	300,000,000.00	2017 年 9 月 1 日	2027 年 9 月 1 日	否
赵方灏及其配偶孟亚平						
张继周及其配偶李彩玲						
董德熙及其配偶李淑彦	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	16,500,000.00	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日	是（注 2）
赵方灏及其配偶孟亚平						
张继周及其配偶李彩玲						
董德熙	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	320,000,000.00	2019 年 7 月 24 日	2024 年 7 月 24 日	否
张继周						
赵方灏						
大连豪森今日自动化有						

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司						
大连豪森今日自动化有限公司	大连豪森设备制造股份有限公司	保证	150,000,000.00	2019 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 6 日	是（注 3）
董德熙						
赵方灏						
张继周						
董德熙	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	30,000,000.00	2020 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 6 日	是（注 4）
张继周						
赵方灏						
董德熙	大连豪森设备制造股份有限公司	保证	40,000,000.00	2021 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日	否

注 1：董德熙、张继周、赵方灏为母公司大连豪森设备制造股份有限公司在中国建设银行大连周水子支行获取流贷事项提供保证担保，该担保已于 2021 年 4 月到期。

注 2：董德熙、张继周、赵方灏及其配偶为子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司在汇丰银行大连分行获取流贷事项提供保证担保，该担保已于 2021 年 4 月取消。

注 3：董德熙、张继周、赵方灏及大连豪森今日自动化有限公司为母公司大连豪森设备制造股份有限公司在中国建设银行大连周水子支行获取流贷事项提供保证担保，该担保已于 2021 年 4 月取消。

注 4：董德熙、张继周、赵方灏为子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司在招商银行大连软件园支行获取流贷事项提供保证担保，该担保已于 2021 年 4 月取消。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
毛铁军	800,000.00	2020/12/7	2022/1/4
毛铁军	500,000.00	2021/3/22	2022/1/4
毛铁军	112,302.00	2020/1/31	2022/1/4

关联方	拆借金额	起始日	到期日
张祖军	500,000.00	2020/7/2	2022/1/24 归还 15 万元； 2022/4/13 归还 35 万元
张祖军	40,000.00	2021/6/29	2021/7/31
张祖军	40,000.00	2021/10/7	2022/4/13

5、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
关键管理人员薪酬	4,488,985.34	8,585,260.39

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	惠州市隆合科技有限公司	2,220,432.00	111,021.60	2,937,600.00	146,880.00
其他应收款					
	王栋梁	20,000.00	2,000.00	20,000.00	2,000.00
	张祖军			3,500.00	175.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
其他应付款			
	张继周		22,036.50
	董博		6,746.00
	郭岩		1,963.10
	杨宁		1,654.18
	许洋		600.00
	毛铁军		1,392,302.00
	张祖军		540,000.00
合同负债			
	深圳市赢合科技股份有限公司	935,137.13	935,137.13

九、 股份支付

1、 总体情况

项目	2022 年 1-6 月
公司本期授予的各项权益工具总额	3,493,599.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司第二类限制性股票授予价格为 12.69 元/股,自首次授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年度, 本公司对作为股权激励对象的员工通过 6 个员工持股平台间接持有的豪森有限股权作股份支付处理, 授予权益工具总额为豪森有限对应的出资额 354.78 万元, 以 2019 年 8 月外部投资者增资豪森有限的价格 15 元/单位注册资本作为公允价格, 与持股平台员工认购价格 3.5 元/单位注册资本差额测算, 股份支付金额合计 4,079.97 万元。由于 6 个持股平台的合伙人(不包括实际控制人赵方灏和张继周)股权激励解锁需要在本公司任职和服务至限售期满, 故确认的股份支付在不同解锁等待期内平均摊销分期计入管理费用—股份支付, 其中 2022 年 1-6 月确认管理费用—股份支付 3,724,124.95 元。

其他说明:

- 1、2022 年 5 月 19 日, 公司召开 2021 年年度股东大会, 审议并通过《关于公司<2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。
- 2、根据公司 2021 年年度股东大会的授权, 公司于 2022 年 5 月 23 日召开第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定公司本次激励计划的首次授予日为 2022 年 5 月 23 日, 以 12.69 元/股的授予价格向 304 名符合授予条件的激励对象授予 349.3599 万股限制性股票。

2、 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据授予日收盘价格和授予价格的差额作为授予日权益工具的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各归属期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,501,546.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,501,546.09

十、 承诺或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产及所担保债务情况

抵押物项目	抵押物原值	抵押物净值	截至 2022 年 6 月 30 日抵押物所担保业务的余额	
			借款	保函
房屋建筑物	351,603,647.24	293,719,328.10	442,972,747.29	73,387,169.48
土地使用权	121,470,753.08	100,632,021.56		
运输设备	730,088.49	397,712.58	330,456.11	
合 计	473,804,488.81	394,749,062.24	443,303,203.40	73,387,169.48

2、 保证及所担保债务情况

本公司以及与子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司之间进行融资担保情况

担保方	被担保方	担保 方式	担保合同金额	授信额度	银行	担保项下业务余额				担保 起始日	担保 到期日	担保是否
						银行借款	承兑汇票	信用证	保函			已经履行 完毕
大连豪森瑞德设备 制造有限公司	大连豪森设备制 造股份有限公司	保证	10,000,000.00	5,000,000.00	中国建设银行 大连周水子支 行					2019/8/6	2024/8/6	否
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	抵押	270,000,000.00	295,000,000.00		187,947,984.36			73,387,169.48	2018/7/20	2024/7/24	否（注 1）
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	保证	320,000,000.00							2019/7/24	2024/7/24	否
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	保证	300,000,000.00	430,000,000.00	兴业银行大连 分行	255,024,762.93				2017/9/1	2027/9/1	否
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	抵押	430,000,000.00							2020/8/6	2026/8/6	否（注 2）
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	保证	63,360,000.00	50,000,000.00	汇丰银行（中 国）有限公司	30,000,000.00			2,542,460.70	2021/3/22	2024/1/22	否
大连豪森瑞德设备 制造有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	质押	58,080,000.00							2021/1/8	2026/1/8	否（注 3）
大连豪森设备制造 股份有限公司	大连豪森瑞德设 备制造有限公司	保证	50,000,000.00	60,000,000.00	招商银行大连 软件园支行				6,788,572.00	2018/9/4	2023/3/27	否

大连豪森设备制造股份有限公司
2021 年度和 2022 年 1-6 月
备考合并财务报表附注

担保方	被担保方	担保方式	担保合同金额	授信额度	银行	担保项下业务余额				担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
						银行借款	承兑汇票	信用证	保函			
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	60,000,000.00	40,000,000.00						2022/2/25	在授信期间办理的最后	否
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连豪森设备制造股份有限公司	保证	40,000,000.00								一笔业务到期日向后顺延三年	
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	80,000,000.00	80,000,000.00	中国民生银行大连分行	37,800,000.00				2021/7/7	2022/7/6	否
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	质押	83,300,000.00							2021/7/7	2022/7/6	否（注 4）
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连豪森设备制造股份有限公司	保证	40,000,000.00	40,000,000.00	中信银行股份有限公司大连青泥支行	30,000,000.00				2021/8/12	2022/8/12	否
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	80,000,000.00	80,000,000.00	中国银行股份有限公司大连星海湾支行	30,000,000.00			15,795,499.00	2022/4/2	2023/4/2	否
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	50,000,000.00	50,000,000.00	东亚银行（中国）有限公司	23,000,000.00				2022/3/2	2027/3/2	否
大连豪森瑞德设备	大连豪森瑞德设	质押	75,000,000.00							2022/3/2	2027/3/2	否（注 5）

大连豪森设备制造股份有限公司
2021 年度和 2022 年 1-6 月
备考合并财务报表附注

担保方	被担保方	担保方式	担保合同金额	授信额度	银行	担保项下业务余额				担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
						银行借款	承兑汇票	信用证	保函			
制造有限公司	备制造有限公司											
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	60,000,000.00	60,000,000.00	华夏银行股份有限公司大连高新园区支行	55,000,000.00		6,250,000.00		2021/12/13	2022/12/12	否
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	质押	120,000,000.00							2021/12/13	2022/12/12	否（注 6）
大连豪森设备制造股份有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	保证	60,000,000.00	50,000,000.00	大连银行股份有限公司大连旅顺支行	50,000,000.00				2022/6/13	2023/4/27	否
大连豪森瑞德设备制造有限公司	大连豪森瑞德设备制造有限公司	质押	50,000,000.00							2022/6/20	2023/6/19	否（注 7）

注 1：公司自有房产（甘井子区营辉路 9 号 1~4 建筑面积 19733.27 m²）土地使用权（21335.3 m²）及为子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司融资向中国建设银行股份有限公司大连周水子支行以最后价格提供抵押担保。

注 2：公司以自有二期房产（甘井子区营辉路 9A 号-1~5 建筑面积 50,394.43 m²）及土地使用权（53471.2 m²）为子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司融资向兴业银行大连分行提供抵押担保。

注 3：子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司以其与客户广州国鸿氢能科技有限公司、VOLVO CAR.CORPORATION、Mahindra Electric Mobillty Limited 正在履行的合同（合同含税金额分别为 0.15 亿元人民币、0.29 亿人民币和 0.0847 亿美元）项下应收账款向汇丰银行大连分行提供质押担保。

注 4：子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司以其与客户中国第一汽车股份有限公司正在履行的合同（合同含税金额 0.9669 亿）项下应收账款向民生银行大连分行提供质押担保。

注 5：子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司以其与客户常州汇想新能源汽车零部件有限公司正在履行的合同（合同含税金额 0.56 亿人民币）项下应收账款向东亚银行（中国）有限公司大连分行提供质押担保。

注 6：子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司以其与客户东风康明斯发动机有限公司正在履行的合同（含税金额 1.39 亿人民币）项下应收账款向华夏银行股份有限公司大连高新园区支行提供质押担保。

注 7：子公司大连豪森瑞德设备制造有限公司以其与客户江苏车和家汽车有限公司正在履行的合同（含税金额 1.01 亿人民币）项下应收账款向大连银行股份有限公司大连旅顺支行提供担保质押。

3、 保函及其担保事项情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司对外开具的保函情况如下

银行	受益人	类型	办理金额		开立日期	到期日
			币种	金额		
中国建设银行大连周水子支行	北京奔驰汽车有限公司	预付款退款	人民币	3,389,729.48	2021/4/14	2023/2/11
中国建设银行大连周水子支行	NEWTIMES IMPORT EXPORT INDUSTRY SERVICES AND TRADING JSC	预付款退款	美元	10,937,100.00	2021/12/16	2022/11/1
上海浦发银行大连甘井子支行	厦门势拓御能科技有限公司	履约保函	人民币	3,119,917.40	2022/4/14	2023/3/10
招商银行大连分行软件园支行	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	履约保函	人民币	2,760,000.00	2022/1/14	2022/8/15
招商银行大连分行软件园支行	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	履约保函	人民币	930,000.00	2022/1/14	2022/8/15
招商银行大连分行软件园支行	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	履约保函	人民币	1,200,000.00	2022/1/14	2022/8/15
招商银行大连分行软件园支行	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	履约保函	人民币	1,080,000.00	2022/1/14	2022/8/15
招商银行大连分行软件园支行	北京奔驰汽车有限公司	履约保函	人民币	818,572.00	2022/3/15	2024/3/9
中国银行星海湾支行	武汉小鹏智能制造有限公司	履约保函	人民币	2,409,499.00	2022/4/21	2024/12/31
中国银行星海湾支行	南京长安汽车有限公司	履约保函	人民币	3,066,000.00	2022/5/27	2023/11/30
中国银行星海湾支行	武汉小鹏智能制造有限公司	履约保函	人民币	10,320,000.00	2022/6/14	2023/7/31
汇丰银行（中国）有限公司大连分行	印尼马恒达	履约保函	美元	2,542,460.70	2022/3/8	2022/10/15
HDFC Bank	MAHINDRA & MAHINDRA LTD.	预付款退款保函	卢比	1,032,048.00	2022/5/6	2022/9/6
HDFC Bank	TATA CUMMINS PRIVATE LIMITED	预付款退款保函	卢比	2,316,948.00	2022/3/17	2022/6/15
HDFC BANK	JCB India Limited	预付款退款保函	卢比	51,426,012.00	2021/11/16	2022/8/16

(二) 或有事项

截至本财务报表批准日，本公司诉讼情况如下：

新浦自动化作为被告，重要未决诉讼情况如下：

原告	涉诉金额(万元)	诉讼事由	案情进展情况	说明
江苏三夫户外用品有限公司	166.57	口罩机质量纠纷	已结案	注 1
韶关泰洁防护科技有限公司	43.00	口罩机质量纠纷	一审败诉；二审未决	注 2
广东九贞自动化科技服务有限公司	173.46	拖欠货款	一审败诉；二审未决	注 3
深圳阿里兄弟科技有限公司	2.34	拖欠货款	一审未决	注 4

注 1：江苏三夫户外用品有限公司与深圳新世纪的诉讼，基于一审判决结果并结合案情进展，判断标的公司很可能需要承担产品质量损失赔偿义务和诉讼费，确认预计负债 166.57 万元。2022 年 9 月 13 日，广东省深圳市中级人民法院出具民事判决书，二审判决驳回上诉，维持原判。

注 2：韶关泰洁防护科技有限公司与标的公司的诉讼，根据最新鉴定报告并结合案情进展，判断标的公司很可能需要承担损失赔偿义务，确认预计负债 46.00 万元。

注 3：广东九贞自动化科技服务有限公司与标的公司的诉讼，基于一审判决结果并结合案情进展，判断标的公司很可能需要承担逾期利息及诉讼费用，确认预计负债 11.20 万元。2022 年 1 月 12 日，广东省深圳市龙华区人民法院出具《民事判决书》（（2021）粤 0309 民初 9813 号），一审判决如下：被告新浦自动化于本判决生效之日起五日内向原告广东九贞自动化科技服务有限公司支付服务费用 1,734,558.6 元及逾期利息（利息以 1,734,558.6 元为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率，从 2021 年 2 月 5 日起计至付清之日止）。案件受理费 10,986 元、保全费 5,000 元，合计 15,986 元，由被告负担。新浦自动化根据一审判决结果，计提逾期利息 9.60 万元和案件受理费、保全费 1.60 万元，共计 11.20 万元。计提金额准确充分，符合企业会计准则的规定。

注 4：2022 年 7 月 4 日，原告深圳阿里兄弟科技有限公司以标的公司拖欠货款为由向深圳市龙华区人民法院提起诉讼，要求判令标的公司支付原告货款 21,850 元及迟延支付货款损失并承担本案诉讼费，合计 23,441.41 元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 对外投资

本公司于 2022 年 6 月 20 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对外投资暨设立全资子公司的议案》。于 2022 年 7 月 1 日，本公司成立全资子公司豪森润博智能装备常州有限公司（以下简称“豪森润博”），注册资本为 12800 万元人民币，豪森润博的主要经营范围为：机械零配件加工；工业控制系统、机电设备的开发与制造；国内一般贸易；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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。）

(二) 重大期后回款

新浦自动化于 2022 年 7 月和 8 月收到客户湖北兴全机械设备有限公司支付的商业承兑汇票 200 万元和银行存款 2,243.50 万元，共计 2,443.50 万元。

十二、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动资产处置损益	34,458.04	-33,943.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,688,681.83	26,393,092.80
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	1,635,918.59	7,246,570.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,776.16	-270,016.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-908,185.43
小计	5,015,834.62	32,427,517.46
所得税影响额	-752,298.98	-4,400,841.39
少数股东权益影响额（税后）	-1,791.50	-368,961.48
合计	4,261,744.14	27,657,714.59

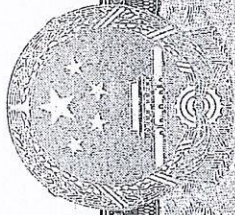
注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为口罩机相关业务，影响报表科目如下：

科目	2022 年 1-6 月	2021 年度
销售费用-售后费用		908,185.43
对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”影响		-908,185.43

大连豪森设备制造股份有限公司

二〇二二年九月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

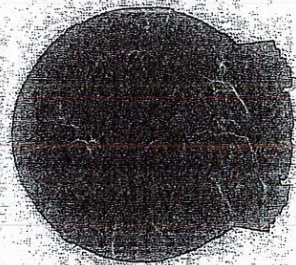
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用, 其他无效



2022年 08月 16日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

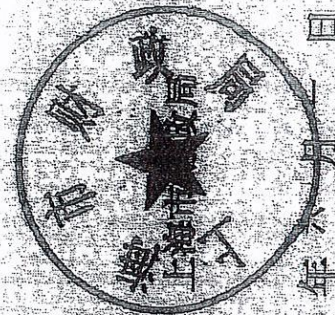
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

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



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 徐萍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977-11-10
 工作单位 Work unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310105197711101222



证书编号:
No. of Certificate

310000052150

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 12 月 28 日
/y /m /d

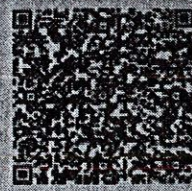
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

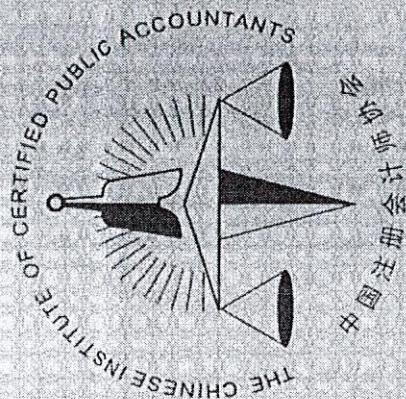
2021年10月30日



徐萍(310000052150)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



徐萍的年检二维码
y m d



姓名 王君凌
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1994-06
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330681199406174560
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063060
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 04月 15日
Date of Issuance y /m /d



年 月 日
y /m /d