

SUNNY  
MOULD

舜宇精工

NEEQ : 831906

宁波舜宇精工股份有限公司

Ningbo Sunny Precision Industry Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年3月25日宁波舜宇精工股份有限公司新基地举行封顶仪式。

2022年6月23日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。2022年6月27日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2022060038）。北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。2022年7月14日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于宁波舜宇精工股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	39
第八节	备查文件目录 .....	132

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人倪文军、主管会计工作负责人周建芬及会计机构负责人（会计主管人员）周建芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	公司自 2015 年 2 月挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统公司的要求进行公司治理。但公司从“非公众公司”到“公众公司”的角色转变，仍需要一定时间进行“规范改造”，公司管理层对于新制度需要进一步学习、理解，来提升贯彻、执行水平。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。
流动性风险	公司 2022 年 6 月 30 日的流动比率和速动比率分别为 1.08、0.64，均处于较低水平，这是因公司主营产品销售周期较长，占用资金量较大所致。随着公司各地区子公司的投资建设，公司生产和销售规模不断扩大，公司的发展仍然面临着较大的流动性风险。
存货余额较高的风险	报告期末存货账面价值为 22,475.94 万元，存货较多、周转

	率较低。主要因为公司所处行业的特殊性使产品从签订技术协议到客户验收、产品交付客户、客户对样品测试周期较长，通常需要 6 个月以上，整个销售周期在 9-12 个月。随着公司研发项目投入的不断增加、生产经营规模的不断扩大，存货水平会持续升高，将对经营带来一定影响。
高新技术企业资质不能获批的风险	公司于 2021 年对高新技术企业证书重新申请认定并成功获批，有效期三年。到期后，公司需要重新申请国家高新技术企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过国家高新技术企业资质的审核，将不能享有国家高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。
异地生产基地运营风险	从 2015 年开始至今，公司陆续在武汉、柳州、印尼等地新建生产基地。各生产基地的陆续建设，是在客户有项目需求的前提下启动的，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，但同时，也存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。新工厂如何步入稳定运营轨道，消化各项费用，保质保量实现稳定生产，实现较好的盈利，都将是面临的风险与挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、母公司、舜宇精工	指	宁波舜宇精工股份有限公司
滁州舜宇、滁州公司	指	滁州舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇、武汉公司	指	武汉舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇通达	指	武汉舜宇通达汽车零部件有限公司
安徽舜宇、安徽公司	指	安徽舜宇精工智能有限公司
柳州舜宇、柳州公司	指	柳州舜宇模具有限责任公司
印尼舜宇、印尼公司	指	PT. SUNNY MOULD INDONESIA 舜宇模具（印尼）有限公司
德国贝尔、贝尔公司	指	Bär Automation GmbH 贝尔自动化有限公司
舜宇贝尔	指	宁波舜宇贝尔自动化有限公司
信辉光电	指	宁波信辉光电科技有限公司
武汉通诚达	指	武汉通诚达汽车零部件有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	宁波舜宇精工股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
延锋汽饰	指	延锋汽车内饰系统（上海）有限公司及旗下企业
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司及旗下企业
一汽富维	指	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司及旗下企业
AGV	指	Automated Guided Vehicle, 简称 AGV, 通常也称为 AGV 小车。指装备有电磁或光学等自动导航装置, 能够沿规定的导航路径行驶, 具有安全保护以及各种移栽功能的运输车。
BOM	指	物料清单 (Bill of Material), 采用计算机辅助企业生产管理, 一种以数据格式来描述产品结构的文件。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波舜宇精工股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Sunny Precision Industry Co.,Ltd.
证券简称	舜宇精工
证券代码	831906
法定代表人	倪文军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	董云
联系地址	浙江省宁波市余姚市金舜东路 518 号
电话	0574-62555858
传真	0574-62882302
电子邮箱	dy@sunnymould.com
公司网址	www.sunnymould.com
办公地址	浙江省宁波市余姚市金舜东路 518 号
邮政编码	315400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省宁波市余姚市金舜东路 518 号公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 5 日
挂牌时间	2015 年 2 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	精密、多腔注塑模具和汽车内饰功能件的开发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（倪文军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪文军），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913302007369658252	否
注册地址	浙江省宁波市余姚市金舜东路518号	否
注册资本（元）	55,770,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	德邦证券
主办券商办公地址	上海市中山东二路 558 号外滩金融中心 N1 幢 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	德邦证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	369,010,229.26	348,517,243.05	5.88%
毛利率%	19.30%	20.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,622,053.19	28,712,810.59	-14.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,848,748.16	26,753,131.70	-22.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.51%	8.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.51%	7.93%	-
基本每股收益	0.44	0.51	-13.73%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	990,536,586.82	947,488,081.26	4.54%
负债总计	574,635,027.15	562,379,417.65	2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,979,306.61	365,916,437.65	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.01	6.56	6.85%
资产负债率%（母公司）	58.43%	58.32%	-
资产负债率%（合并）	58.01%	59.35%	-
流动比率	1.08	1.04	-
利息保障倍数	13.37	13.26	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,538,461.13	-11,166,677.72	454.08%
应收账款周转率	1.74	1.68	-
存货周转率	1.25	1.39	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.54%	0.54%	-
营业收入增长率%	5.88%	68.60%	-
净利润增长率%	-9.49%	104.11%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	175,831.44
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,431,318.41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,985.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,979.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,638,143.57</b>
减：所得税影响数	690,027.41
少数股东权益影响额(税后)	174,811.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,773,305.03</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注1]

[注1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损

益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

公司是一家集汽车功能件设计、开发、制造于一体的汽车零部件制造商。公司专注于出风口、杯托等汽车功能件的设计和制造，以产品协同设计开发、模具研发和制造为根本，顺应国内汽车高端化、电动化、智能化的发展趋势，目前已将产品线逐步拓展至智能照明、智能座舱及智能摄像等产品。同时，公司全资子公司舜宇贝尔切入高端装备制造领域，主要为整车制造提供AGV及基于AGV的集成解决方案。

公司在细分市场拥有良好的品牌信誉度和稳定的客户群体，汽车功能件业务服务客户包括延峰、佛吉亚、江森自控、新泉股份等国内外知名汽车零部件一级供应商，覆盖的车企品牌包括一汽红旗、上汽通用、比亚迪、梅赛德斯奔驰、法国标致等；同时也直接服务于包括一汽集团、上汽集团、上汽通用五菱等知名汽车厂商以及小鹏、蔚来等造车新势力；公司AGV集成解决方案逐步成熟并应用于一汽红旗、北京奔驰、吉利汽车、蔚来等国内知名汽车厂商，同时与中机工程、机械九院、东风院等国内大型机械设计院建立了良好的合作关系。公司业务覆盖国内主要汽车产地集群，同时积极拓展海外客户与海外业务，目前部分产品已销往西班牙、德国、印度尼西亚等国家。

汽车内饰功能件领域，公司生产的汽车功能件、光学件为各整车厂商所生产的特定车型的专用配套零部件，结合客户订单及公司内部对生产效率、经营风险等多方面考虑，采用“以销定产”的方式制定生产计划、组织安排生产。公司基于与客户签订的框架协议及定期订单情况对采购量进行动态调整，在保证供货连续性的情况下合理安排生产，同时使用安全库存量应对突发需求。

AGV集成解决方案领域，公司以整体方案与系统设计为核心，生产过程涉及硬件组装、软件开发及系统集成等。公司经过与客户前期的沟通和交流形成并获取相关需求及技术文档，完成需求分析；内部研发部门分析整理需求后形成项目任务书并下发BOM清单；采购部门对物料清单进行元器件和产品采购；生产部门在AGV组件组装结束后进行程序加载和调试，内部测试通过后提交用户进行后续进场及试运行调试。

公司对不同产品线分别制定了生产过程的控制方法，用以确保生产过程及产品质量得到有效的控制。生产部门根据产品的物料清单结合订单情况形成生产计划，并由生产人员根据相应的流程及要求进

行生产。

公司计划依托汽车功能件产品的开发制造实力，在保持 AGV 开发业务项目的同时；通过提升与汽车主机厂同步设计开发能力，结合与科研院所合作研发，提升自主研发的核心竞争力，以进一步落实技术带动市场的发展策略。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022 年上半年，管理层以公司发展战略为指引，积极落实公司经营方针，坚持以汽车零部件类产品为主营业务大方向不变，基本实现半年度目标。

报告期内，公司实现营业收入 36,901.02 万元，比上年同期增长 5.88%，实现营业利润 2,740.69 万元，比上年同期减少 8.65%，其中，归属于挂牌公司股东的净利润为 2,509.95 万元，比上年同期减少 12.58%。截至报告期末，公司总资产 99,053.66 万元，净资产 41,590.16 万元。

2022 年上半年，公司大力推进规范化管理和职业化建设，在财务管理上强化统筹和预算计划，严格按照规范制度运营，保障公司业务发展和资产安全。

### （二）行业情况

根据中国汽车工业协会发布的数据，2022 年上半年，汽车产销分别完成 1211.7 万辆和 1205.7 万辆，同比分别下降 3.7%和 6.6%。汽车产销总体呈现“U 型”走势，1-2 月产销稳步增长，3 月中下旬至 4 月，受芯片短缺、动力电池原材料价格上涨等影响，特别是上海、吉林等地区的疫情对汽车产业链供应链造成了严重冲击，汽车产销出现大幅度下滑。对此，中央和地方各级政府加大政策支持力度，加快促进企业复工复产，保障物流畅通，有效缓解了因疫情带来的危机，同时国务院出台了《扎实稳住经济的一揽子政策措施》。在包括购置税减半在内的一系列促进消费、稳定增长的举措，以及行业企业积极作为的共同发力下，当前汽车产业已经走出了 4 月以来的低谷。6 月，我国汽车产业受疫情影响的供应链已全面恢复，企业加快生产节奏弥补损失。6 月乘用车市场批发量表现良好，终端市场也有明显起色，总体呈现明显增长，表现出“淡季不淡”特征。

根据中国汽车工业协会发布的数据，6 月我国汽车产销分别完成 249.9 万辆和 250.2 万辆，环比分别增长 29.7%和 34.4%，同比分别增长 28.2%和 23.8%。乘用车产销明显好于预期。6 月乘用车产销分别完成 223.9 万辆和 222.2 万辆，环比分别增长 31.6%和 36.9%，同比分别增长 43.6%和 41.2%。产销结束下降，总体恢复到正常水平。其中中国品牌乘用车市场占有率延续了不断提升态势。今年以来，中国品牌乘用车企业抢抓新发展机遇，全面推动品牌向上发展战略，通过与智能网联加速融合，中国品牌乘用车企业在新能源汽车领域占据了先机，进一步缩小了与国外优势汽车企业之间的差距。另外，凭借对中国汽车消费市场的精准把握，中国品牌也得到更多年轻消费者的青睐，加之依托本土供应链优势，中国品牌抢占了更多机会。2022 年 1-6 月，中国品牌乘用车共销售 489.1 万辆，同比增长 16.5%，占乘用车销售总量的 47.2%，比上年同期上升 5.3 个百分点。2022 年 1-6 月，中国品牌轿车、SUV 市场占有率分别为 37.6% 和 54.5%，与上年同期相比，中国品牌轿车和 SUV 市场占有率均呈增长态势。

新能源汽车是全球汽车产业绿色发展、低碳转型的重要方向，也是中国汽车产业高质量发展的战略

选择。近年来，新能源汽车市场规模快速扩大，带动了中国新能源汽车产品市场竞争力快速提升。在政策、市场等多因素推动下，汽车企业也加速向新能源化转型。例如，比亚迪停止了燃油汽车的整车生产，专注于新能源汽车的生产。目前，包括超级电混系统、电池、整车控制系统、电机控制系统、电池管理系统等核心部件和关键技术完全由比亚迪自主研发，具备快、省、静、顺、绿等多重优势。目前，从电机电控、动力电池、整车控制器等关键零部件生产到整车设计制造，中国新能源汽车已具备一定的产业基础和优势，未来发展可期。在政策层面，新一轮促汽车消费政策针对新能源汽车市场存在地方保护、车辆充电不够便利，二手车市场“小散弱”、交易登记有待优化等问题，提出更多针对性强、务实管用的有力举措，力求通过政策靠前发力、适当加力，进一步促进汽车市场潜力释放。同时，政策进一步加大支持力度支持新能源汽车的购买使用，包括研究免征新能源汽车车辆购置税政策到期后延期问题、深入开展新能源汽车下乡活动、引导企业加大优惠力度，以及加快推进居住社区、停车场、加油站、高速公路服务区、客货运枢纽等充电设施建设，引导充电桩运营企业适当下调充电服务费等。根据中国汽车工业协会发布的数据，6月，新能源汽车产销分别完成59万辆和59.6万辆，同比均增长1.3倍，市场占有率达到23.8%，延续保持高速增长态势。在新能源汽车主要品种中，纯电动汽车、插电式混合动力汽车和燃料电池汽车产销继续保持高速增长势头。上半年新能源汽车产销尽管也受疫情影响，但各企业高度重视新能源汽车产品，供应链资源优先向新能源汽车集中，目前新能源汽车整体产销完成情况超出预期。数据显示，上半年新能源汽车产销分别完成266.1万辆和260万辆，同比均增长1.2倍，市场占有率达到21.6%。

近年来，随着我国汽车产品综合竞争力的不断提升，中国品牌在国际市场上得到更多认可。特别是新能源汽车更是成为当前出口亮点，部分企业已成功进入欧洲等国家和地区市场，这也成为推进中国汽车产业发展的重要动力。今年上半年，我国汽车出口再创历史新高。根据中国汽车工业协会发布的数据，今年6月汽车企业出口24.9万辆，同比增长57.4%。今年上半年，汽车企业出口121.8万辆，同比增长47.1%。其中，新能源汽车成为当前出口亮点，共出口20.2万辆，占汽车出口总量的16.6%。伴随着新能源汽车大踏步走出国门，欧洲正成为中国汽车出口的一大增量市场。据海关数据，去年中国汽车对欧洲的出口量增长了204%，中国新能源汽车十大出口国中，比利时、英国、德国、法国等发达国家位居前列。

报告期内，行业法律法规未发生重大变化。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,432,852.01	7.31%	41,346,796.63	4.36%	75.18%
应收票据	12,350,000.00	1.25%	6,365,000.00	0.67%	94.03%
应收账款	209,375,921.55	21.14%	190,424,652.70	20.10%	9.95%
应收款项融资	66,958,987.65	6.76%	93,222,476.01	9.84%	-28.17%
预付款项	8,347,985.86	0.84%	3,856,898.97	0.41%	116.44%
存货	224,759,370.35	22.69%	227,785,090.32	24.04%	-1.33%
合同资产	7,423,408.58	0.75%	7,001,464.18	0.74%	6.03%
其他流动资产	1,939,474.92	0.20%	7,722,366.37	0.82%	-74.88%
投资性房地产	28,559,276.00	2.88%	-	-	-

固定资产	105,752,064.67	10.68%	110,633,108.52	11.68%	-4.41%
在建工程	118,359,171.16	11.95%	119,541,000.12	12.62%	-0.99%
无形资产	52,524,414.65	5.30%	55,133,856.75	5.82%	-4.73%
其他非流动资产	1,102,331.44	0.11%	1,756,504.22	0.19%	-37.24%
短期借款	127,126,375.00	12.83%	97,115,319.17	10.25%	30.90%
应付职工薪酬	15,482,229.55	1.56%	22,400,237.98	2.36%	-30.88%
应交税费	10,545,606.34	1.06%	5,232,656.12	0.55%	101.53%
其他应付款	19,808,482.66	2.00%	14,129,691.32	1.49%	40.19%
一年内到期的非 流动负债	203,129.75	0.02%	550,234.04	0.06%	-63.08%
长期借款	4,442,299.75	0.45%	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

本期期末，货币资金 72,432,852.01 元，较上年期末增加 31,086,055.38 元，增加75.18%，主要原因是为了补充流动资金，报告期内公司银行贷款增加。

#### 2、应收票据

本期期末，应收票据 12,350,000.00 元，较上年期末增加 5,985,000.00 元，增加94.03%，主要原因是期末多数票据的承担方的信用等级在A以下，因此已背书未到期的票据需要还原到应收票据。

#### 3、预付款项

本期期末，预付款项 8,347,985.86 元，较上年期末增加 4,491,086.89 元，增加116.44%，主要原因是报告期内公司外协模具加工增加，预付模具款增加所致。

#### 4、其他流动资产

本期期末，其他流动资产 1,939,474.92 元，较上年期末减少 5,782,891.45 元，减少74.88%，主要原因是上年期末部分待抵扣税金在报告期内进行抵扣，并且本期收到退还的企业所得税，期初预缴税金从其他流动资产去除。

#### 5、投资性房地产

本期期末，投资性房地产 28,559,276.00 元，上年期末为0，较上年期末增加 28,559,276.00 元，主要原因是子公司武汉舜宇通达在建工程新建成的房屋用途为出租，因此进行科目调整，在建工程转为投资性房地产。

#### 6、其他非流动资产

本期期末，其他非流动资产 1,102,331.44 元，较上年期末减少 654,172.78 元，减少37.24%，主要原因是公司信息化软件本期已验收并开始使用，转入无形资产进行核算所致。

#### 7、短期借款

本期期末，短期借款 127,126,375.00 元，较上年期末增加 30,011,055.83 元，增加30.90%，主要原因是为了补充流动资金，报告期内公司银行贷款增加。

#### 8、应付职工薪酬

本期期末，应付职工薪酬 15,482,229.55 元，较上年期末减少 6,918,008.43 元，减少30.88%，主要原因是公司支付了上年度的奖金。

#### 9、应交税费

本期期末，应交税费 10,545,606.34 元，较上年期末增加 5,312,950.22 元，增加101.53%，主要原因是上年度工程款较多，相关进项税抵扣金额较高；本期第二季度企业所得税尚未缴纳。

#### 10、其他应付款

本期期末，其他应付款 19,808,482.66 元，较上年期末增加 5,678,791.34 元，增加40.19%，主要原

因是本期公司与子公司武汉舜宇通达股东武汉通诚达新增拆借款。

#### 11、一年内到期的非流动负债

本期期末，一年内到期的非流动负债 203,129.75 元，较上年期末减少 347,104.29 元，减少63.08%，主要原因是子公司舜宇贝尔应付租赁款中已过付款时点仍未付款的金额调整到其他应付款科目。

#### 12、长期借款

本期期末，长期借款 4,442,299.75 元，上年期末为0，较上年期末增加 4,442,299.75 元，主要原因是公司增加专项银行借款用于支付工程款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	369,010,229.26	-	348,517,243.05	-	5.88%
营业成本	297,808,651.24	80.70%	277,952,236.64	79.75%	7.14%
毛利率	19.30%	-	20.25%	-	-
税金及附加	1,912,466.92	0.52%	3,044,241.45	0.87%	-37.18%
销售费用	3,201,232.22	0.87%	3,905,314.92	1.12%	-18.03%
管理费用	14,804,986.58	4.01%	14,818,393.73	4.25%	-0.09%
研发费用	18,397,232.74	4.99%	17,091,561.98	4.90%	7.64%
财务费用	813,033.54	0.22%	2,652,152.22	0.76%	-69.34%
其他收益	3,176,048.61	0.86%	1,531,649.72	0.44%	107.36%
信用减值损失	-1,574,733.44	-0.43%	1,164,917.20	0.33%	235.18%
资产减值损失	-6,920,278.72	-1.88%	-2,373,033.46	-0.68%	191.62%
资产处置收益	175,831.44	0.05%	625,245.51	0.18%	-71.88%
营业利润	26,929,493.91	7.30%	30,002,121.09	8.61%	-10.24%
营业外收入	306.11	0.00%	19,855.40	0.01%	-98.46%
营业外支出	3,000.00	0.00%	11,951.50	0.00%	-74.90%
少数股东损益	230,027.10	0.06%	-1,253,687.17	-0.36%	-118.35%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、税金及附加

报告期内，税金及附加 1,912,466.92 元，较上年同期减少 1,131,774.53 元，减少37.18%，主要原因是上年期末待抵扣进项税在本期抵扣导致本期应交增值税减少，对应的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加随之减少所致。

##### 2、财务费用

报告期内，财务费用 813,033.54 元，较上年同期减少 1,839,118.68 元，减少69.34%，主要原因是本期公司收到政府补助的贷款贴息。

##### 3、其他收益

报告期内，其他收益 3,176,048.61 元，较上年同期增加 1,644,398.89 元，增加107.36%，主要原因是本期收到与收益相关的政府补助增加。

##### 4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失 -1,574,733.44 元，较上年同期减少2,739,650.64元，增加235.18%，主要原

因是上年同期公司收到土地收储款，相应计提坏账转回；本期收入增加，结合客户信用政策，相应的信用减值损失增加。

#### 5、资产减值损失

报告期内，资产减值损失 -6,920,278.72 元，较上年同期增加 4,547,245.26 元，增加191.62%，主要原因是公司断点项目全额计提存货跌价损失。

#### 6、资产处置收益

报告期内，资产处置损益 175,831.44 元，较上年同期减少 449,414.07 元，减少71.88%，主要原因是上年度子公司因当地环保指标和经营计划调整，处置闲置生产设备。

#### 7、营业外收入

报告期内，营业外收入 306.11 元，较上年同期减少 14,218.5 元，减少98.46%，主要原因是上年同期公司收到个税手续费返还。

#### 8、营业外支出

报告期内，营业外支出 3,000.00 元，较上年同期减少 8,951.50 元，减少74.90%，主要原因是上年同期公司缴纳滞纳金。

#### 9、少数股东损益

报告期内，少数股东损益 230,027.10 元，较上年同期增加 1,483,714.27 元，增加118.35%，主要原因是上年同期子公司舜宇贝尔AGV项目的发出商品处于调试阶段，尚未得到客户验收，因此没有进行收入确认。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	342,600,736.17	322,431,185.25	6.26%
其他业务收入	26,409,493.09	26,086,057.80	1.24%
主营业务成本	273,254,545.33	253,336,904.22	7.86%
其他业务成本	24,554,105.91	24,615,332.42	-0.25%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内饰功能件	282,524,680.40	228,716,601.50	19.05%	4.54%	1.32%	2.57%
模具	52,617,283.54	39,784,390.66	24.39%	7.48%	57.28%	-23.94%
AGV 集成解决方案	5,884,928.15	3,719,113.55	36.80%	100.00%	100.00%	36.80%
非汽车零部件	1,573,844.08	1,034,439.62	34.27%	-51.07%	-55.05%	5.81%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------



				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减
内销	310,289,957.41	250,911,583.76	19.14%	2.13%	4.95%	-2.17%
外销	32,310,778.76	22,342,961.57	30.85%	73.71%	56.72%	7.50%

### 收入构成变动的的原因:

按产品分类分析:

#### 1、模具

报告期内，模具成本为 39,784,390.66 元，较上期增加 14,488,581.04 元，增加 57.28%，主要原因是本期部分项目制造工时较长，结转成本增加所致。

#### 2、AGV 集成解决方案

报告期内，AGV 集成解决方案收入为 5,884,928.15 元，营业成本为 3,719,113.55 元，毛利率 36.80%，均较上期增加 36.80%，主要原因是上年同期子公司舜宇贝尔 AGV 项目的发出商品处于调试阶段，尚未得到客户验收，没有进行收入确认，因此没有相应的结转成本，毛利率为零。

#### 3、非汽车零部件

报告期内，非汽车零部件收入为 1,573,844.08 元，较上期减少 1,642,867.52 元，减少 51.07%，非汽车零部件成本为 1,034,439.62 元，较上期减少 1,266,810.05 元，减少 55.05%，主要原因是本期公司非汽车零部件业务量下降所致。

按区域分类分析:

#### 1、外销收入

报告期内，外销收入 32,310,778.76 元，较上年同期增长 73.71%，主要原因是出口项目处于量产阶段，销量增加所致。

#### 2、外销成本

报告期内，外销成本 22,342,961.57 元，较上年同期增长 56.72%，主要原因是销售增长对应的结转成本增加。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,538,461.13	-11,166,677.72	454.08%
投资活动产生的现金流量净额	-57,379,137.02	26,461,768.77	-316.84%
筹资活动产生的现金流量净额	44,248,194.92	-38,901,482.37	213.74%

### 现金流量分析:

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 39,538,461.13 元，较上年度增加 454.08%，主要原因是上年同期公司缴纳缓交的增值税，同时预缴了 1-6 月份的企业所得税。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 -57,379,137.02 元，较上年度减少 316.84%，主要原因是：（1）本期新基地建设，支付大量购建长期资产的款项，（2）上年同期公司收到土地收储款。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量由上期的净流出 38,901,482.37 元变为净流入 44,248,194.92 元，主要原因是公司为补充流动资金增加了银行借款，同时本期没有进行权益分派。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	汽车零部件	-	-	4,000,000	139,591,599.21	85,784,551.85	80,251,556.68	2,861,738.13
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	汽车零部件	-	-	1,000,000	81,329,111.79	-8,725,528.00	52,997,578.86	-2,340,129.43
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件	-	-	50,000,000	53,539,091.10	45,246,522.26	1,553,230.20	350,563.08
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	汽车零部件	-	-	1,000,000	28,663,340.78	-8,146,739.15	20,951,315.66	-1,048,199.56

舜宇模具（印尼）有限公司	子公司	汽车零部件	-	-	500,000 美元	13,365,822.48	1,064,457.97	14,929,708.98	-749,296.91
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	子公司	AGV 智能物流机器人	-	-	15,032,800	55,140,888.55	7,275,446.32	5,884,928.15	259,480.85
安徽舜宇精工智能有限公司	子公司	汽车零部件	-	-	50,000,000	890,903.17	868,677.17	0	-131,322.83

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

## （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。随着企业的发展，公司创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

## 十二、评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力和依法合规的运营；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有良好的持续经营能力。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司治理的风险

公司自 2015 年 2 月挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统公司的要求进行公司治理。但公司从“非公众公司”到“公众公司”的角色转变，仍需要一定时间进行“规范改造”，公司管理层对于新制度需要进一步学习、理解，来提升贯彻、执行水平。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，带领公司不断发展壮大，做强做大，消除公司经营管理的风险。

### 2、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订《保密、不竞争及知识产权归属协议》、实施股权激励等措施，保持核心技术人员队伍的稳定性。

### 3、流动性风险

公司 2022 年 6 月 30 日的流动比率和速动比率分别为 1.08、0.64，均处于较低水平，这是因公司主营产品销售周期较长，占用资金量较大所致。随着公司各地区子公司的投资建设，公司生产和销售规模不断扩大，公司的发展仍然面临着较大的流动性风险。

应对措施：公司目前主要依靠自有资金和短期银行借款来满足流动性的需要。针对公司流动性偏低可能产生的经营风险，公司未来计划提高长期负债的比例以优化负债结构，并在适当时候进行股权融资。

### 4、存货余额较高的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，存货账面价值为 22,475.94 万元，公司存货总额较大，占流动资产和总资产

产比重相对较高。这是因为公司所处行业的特殊性使产品从签订技术协议到客户验收、产品交付客户、客户对样品测试周期较长，通常需6个月以上，整个销售周期在9-12个月；此外，随着汽车零部件产品销售规模的扩大和主机厂对公司应急反应的要求提高，导致汽车零部件库存备货增加。随着生产经营规模的不断扩大，存货水平会持续升高，将对经营带来一定影响。

应对措施：持续优化与客户在项目开发、验收等技术标准环节的管控，减少与客户重复确认时间，优化内部生产、采购流程，缩短与客户交付确认时间、项目开发、生产环节周期，以逐步减少存货。

#### 5、高新技术企业资质不能获批的风险

公司于2021年对高新技术企业证书重新申请认定并成功获批，有效期三年。到期后，公司需要重新申请国家高新技术企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过国家高新技术企业资质的审核，将不能享有国家高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资质的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

#### 6、异地生产基地运营风险

从2015年至今，公司陆续在武汉、柳州、印尼、重庆等地新建生产基地。各生产基地的陆续建设，是在客户有项目需求的前提下启动的，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，但同时也存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。新工厂如何步入稳定运营轨道，消化各项费用，保质保量实现稳定生产，实现较好的盈利，都将是面临的风险与挑战。

应对措施：公司加大市场拓展和新项目研发投入力度，用业务量的增加消化各项费用；同时利用总部在市场、研发、财务、生产、行政人事等环节上的管理体系对各制造基地进行管理覆盖，并完善生产基地内部相关管理制度，健全考核、监督机制、强化风险管理，以及时发现和降低风险，确保各生产基地尽快步入稳定运营轨道。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,184,453.63		2,184,453.63	0.53%

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	33,540,000.00	12,783,937.19
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	500,000.00	172,583.58

注：2022年4月24日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于<预计2022年日常性关联交易>的议案》，并提交2021年年度股东大会审议。

2022年4月26日，公司发布《关于预计2022年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-011）。

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,500,000.00	4,930,568.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	6,400,000.00	6,400,000.00

注：2022年6月15日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》，公司拟收购下属控股子公司宁波舜宇贝尔自动化有限公司股东贝尔自动化有限公

司所持有的舜宇贝尔 49%股权，对应注册资本 98 万欧元，本次交易金额预计不超过 550 万元人民币，公司已于 7 月支付该笔款项，交易金额 4,930,568.00 元。2022 年 6 月 15 日，公司发布了《对外投资收购股权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-084）。

2022 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于追认关联交易的议案》，2022 年 5 月 20 日，公司控股子公司武汉舜宇通达因二期在建工程资金需要，向其股东武汉通诚达借款，交易金额 6,400,000.00 元，形成偶发性关联交易。2022 年 8 月 31 日，公司发布了《关于追认关联交易的公告》（公告编号：2022-107）。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

（一）关联交易的目的

关联交易符合公司的发展战略，有利于推动公司的业务布局，拓展公司客户资源，增强公司综合实力，促进公司快速发展。

（二）关联交易可能存在的风险

关联交易不会对公司日常经营产生重大不利影响。公司将不断完善子公司的管控制度，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对风险。

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”第一条	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”第一条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	劳动用工承诺	详见“承诺事项详细情况”第二条	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”第三条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日	/	发行	关于公司上市后股份流通限制及锁定的承诺	详见“承诺事项详细情况”第四条	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 26 日	/	发行	关于公司上市后股份流通限制及锁定的承诺	详见“承诺事项详细情况”第四条	正在履行中

其他股东	2022年4月26日	/	发行	关于公司上市后股份流通限制及锁定的承诺	详见“承诺事项详细情况”第四条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于持股意向及减持意向的承诺	详见“承诺事项详细情况”第五条	正在履行中
公司	2022年4月26日	/	发行	关于稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”第六条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”第六条	正在履行中
董监高	2022年4月26日	/	发行	关于稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”第六条	正在履行中
公司	2022年4月26日	/	发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施的承诺函	详见“承诺事项详细情况”第七条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施的承诺函	详见“承诺事项详细情况”第七条	正在履行中
董监高	2022年4月26日	/	发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大	详见“承诺事项详细情况”第七条	正在履行中



				遗漏的承诺及约束措施的承诺函		
公司	2022年4月26日	/	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”第八条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”第八条	正在履行中
董监高	2022年4月26日	/	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”第八条	正在履行中
公司	2022年4月26日	/	发行	关于利润分配政策的承诺	详见“承诺事项详细情况”第九条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于避免同业竞争的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十条	正在履行中
公司	2022年4月26日	/	发行	关于规范关联交易和避免资金占用的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十一条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于规范关联交易和避免资金占用的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十一条	正在履行中
董监高	2022年4月26日	/	发行	关于规范关联交易和避免资金占用的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十一条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于劳动用工相关事宜的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十二条	正在履行中
其他	2022年4月26日	/	发行	关于招股说明书及其摘要中	详见“承诺事项详细情况”第十三条	正在履行中

				财务会计资料真实、完整的承诺		
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于土地房产相关事宜的承诺	详见“承诺事项详细情况”第十四条	正在履行中
公司	2022年4月26日	/	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	详见“承诺事项详细情况”第十五条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	/	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	详见“承诺事项详细情况”第十五条	正在履行中
董监高	2022年4月26日	/	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	详见“承诺事项详细情况”第十五条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月13日	/	发行	限售承诺	自股权登记日（2022年5月12日）次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日，或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日止。	正在履行中
董监高	2022年5月13日	/	发行	限售承诺	自股权登记日（2022年5月12日）次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日，或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日止。	正在履行中
其他股东	2022年5月13日	/	发行	限售承诺	自股权登记日（2022年5月12日）次日起至完成股票公开发	正在履行中

					行并在北京证券交易所上市之日，或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日止。
--	--	--	--	--	---

**承诺事项详细情况：**

**1、避免同业竞争的承诺**

公司挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争《承诺函》，表示其在承诺函出具日未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述义务，未有以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

**2、关于劳动用工损失的承诺**

公司挂牌时实际控制人承诺如因劳动用工不符合法律、法规和规范性文件给公司造成损失的将予以赔偿。

报告期内，公司未发生因劳动用工不符合法律、法规和规范性文件给公司造成损失的事项。

**3、股份锁定的承诺**

公司控股股东、实际控制人、董事长倪文军承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司董事、总经理贺宗贵承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长倪文军和公司董事、总经理贺宗贵未有违反上述承诺的事项。

**4、关于公司上市后股份流通限制及锁定的承诺**

公司控股股东、实际控制人倪文军、总经理贺宗贵、董事龚晔、监事贺宗照及万舜投资、众宇投资承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，本承诺人不转让或委托他人管理本承诺人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股票，也不由公司回购该部分股份。但为实施股权激励，本承诺人将持有的众宇投资、万舜投资的财产份额（如有）转让给公司员工的情形除外。在本承诺人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本承诺人每年减持公司股票数量不超过所持公司股份总数的 25%；自离职后 6 个月内，不转让本承诺人所持有的公司股票。

如本承诺人为公司的董事或高级管理人员的，本承诺人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的其减持价格不低于发行价；自公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。

本承诺人减持之前，若公司发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整。对以上锁定股份因除权、除息而增加的股份，本承诺人亦将同等地遵守上述锁定承诺。本承诺人减持股份依照《证券法》《公司法》《上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、北京证券交易所相关法律、法规的规定。

## 5、关于持股意向及减持意向的承诺函

公司控股股东、实际控制人倪文军承诺： 减持条件及减持方式：

（1）在公司本次发行并上市后，本承诺人将严格遵守本承诺人所做出的关于所持公司股份锁定期的承诺。锁定期满后，在遵守相关法律、法规及规范性文件规定且不违背已做出的承诺的情况下，可以通过包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式进行减持；

（2）减持意向及减持数量：本承诺人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，股份价格、股份数量按规定相应调整。

（3）本承诺人将严格按照《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定进行减持操作，并真实、准确、完整、及时履行信息披露义务、本承诺人将及时向公司申报本承诺人持有的股份数量及变动情况。如国家法规另有规定的，按照新的规定实施。

## 6、关于稳定股价的承诺函

公司及其实际控制人倪文军、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺严格执行《宁波舜宇精工股份有限公司上市后三年内稳定公司股价预案》，如本人未履行上述承诺，将按照股东大会审议通过的《宁波舜宇精工股份有限公司上市后三年内稳定公司股价预案》中约定的措施予以约束。

## 7、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施的承诺函

公司、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，本公司将依法回购本次公开发行的全部新股。

回购和买回本次发行的全部新股，采用的方式为二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让、要约收购以及证券监督管理机构认可的其它方式，回购和买回价格为公开发行股票的发价价格加上同期银行活期存款利息。若本公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发价应按照国家有关规定作相应调整，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如相关法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。

若招股说明书及其他相关信息披露材料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司及承诺人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律、法规、司法解释及其后不时修订的规定执行。有其他主体同时做出此项承诺的，本公司及承诺人将与该等主体就有关赔偿承担共同及连带的责任。

若以上承诺内容被证明不真实或未被遵守，本公司董事长将代表公司在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，公司董事会负责制订消除因公司未履行承诺所造成影响的补救措施或原承诺因遭遇不可抗力因素或与法律法规冲突已无法履行时的替代承诺，并报股东大会审议通过后实施。

## 8、关于填补被摊薄即期回报措施的承诺

(1) 公司就填补被摊薄即期回报措施等事宜承诺如下：

### 1) 积极实施募集资金投资项目，提高募集资金使用效率

本次募集资金投资项目实施后，将有利于公司突破现有产能限制，提升研发能力，进一步提升公司持续盈利能力。公司将积极推进募集资金投资项目的投资建设，在募集资金的计划、使用、核算和风险防范方面加强管理，促使募集资金投资项目效益回报最大化。

### 2) 加强经营管理和内部控制

公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。

### 3) 完善利润分配政策

公司上市后将按照《公司章程》的规定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况，广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益。

### 4) 完善公司治理结构

公司将严格遵守《公司法》《证券法》《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，不断完善治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，维护公司全体股东的利益。

### 5) 其他方式

公司承诺未来将根据中国证监会、北交所等监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

(2) 公司实际控制人倪文军、公司的董事或高级管理人员，就填补被摊薄即期回报措施等事宜承诺如下：

1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2) 对职务消费行为进行约束。

3) 不动用公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动。

4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

5) 未来公司如实施股权激励，股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6) 自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及本承诺人承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本承诺人承诺届时将按照中国证监会的新规定出具补充承诺。

7) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

## 9、关于利润分配政策的承诺

公司就利润分配政策等事宜承诺如下：公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求对《宁波舜宇精工股份有限公司有限公司章程（草案）》中的利润分配政策进行了完善，并制定了《宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》，

公司高度重视对股东的分红回报，公司承诺将积极执行相关法律法规及章程、规划规定的分红政策，并在后续发展中不断完善投资者回报机制。

## 10、关于避免同业竞争的承诺

倪文军作为公司的控股股东、实际控制人，就避免同业竞争等事宜承诺如下：

自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的其他企业均未生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本承诺人及本承诺人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争则本承诺人及本承诺人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

本人承诺不向舜宇精工及其控制的公司、企业或其他经济组织所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用股份公司控股股东的地位从事任何有损于公司生产经营活动。

本承诺人将督促本承诺人的配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母，同受本承诺的约束。

本承诺人将严格遵守上述承诺，本承诺人因违反上述承诺而获得的收益全部归公司所有。如出现因本人或本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致舜宇精工的权益受到损害的情况，本人将承担由此给舜宇精工造成的全部直接和间接经济损失及相关的费用支出，并及时采取必要措施予以纠正补救。

## 11、关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函

(1) 公司作为本次发行的发行主体，就规范和减少关联交易措施说明如下：

严格执行《宁波舜宇精工股份有限公司章程》《宁波舜宇精工股份有限公司股东大会议事规则》《宁波舜宇精工股份有限公司董事会议事规则》《宁波舜宇精工股份有限公司关联交易管理制度》等法律法规和规范性文件中关于关联交易的规定；

严格履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；

确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性，最大程度的保护股东利益；

尽量减少与关联方的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作；

在实际工作中充分发挥独立董事的作用，确保关联交易价格的公允性、批准程序的合法、合规性，最大程度的保护本公司股东（尤其是中小股东）利益。

(2) 实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员承诺如下：

自本承诺函签署之日起，本承诺人将尽可能避免和减少本承诺人和本承诺人控制的其他企业与公司的关联交易。

对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本承诺人和本承诺人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其股东（特别是中小股东）的利益。

本承诺人保证不利用在公司持股 5%以上股东的地位和影响，通过关联交易损害公司及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本承诺人和本承诺人控制的其他企业保证不利用本承诺人在公司股东的地

位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产或者其他资源，或违规要求公司提供担保。

在认定是否与本承诺人及本承诺人控制的其他企业存在关联交易的公司董事会或股东大会上，与本承诺人及本承诺人控制的其他企业有关联关系的董事、股东代表将按照公司章程规定回避，不参与表决。

本承诺函自本承诺人签字之日起生效且不可撤销，并且在公司存续且本承诺人依照中国证监会或者北京证券交易所相关规定被认定为公司的关联方期间内持续有效。本承诺人将严格遵守上述承诺，如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本承诺人将同时采取以下措施：1）向公司赔偿一切直接和间接损失。2）本承诺人因违反上述承诺而获得的收益全部归公司所有。

## 12、控股股东及实际控制人关于劳动用工相关事宜的承诺

倪文军作为公司的控股股东、实际控制人，就公司为其员工缴纳社会保险和住房公积金、劳务派遣用工等事宜承诺如下：

截至承诺函出具之日，除已披露情形外，公司及其子公司已按照国家和地方的政策要求为符合条件的其他员工缴纳了基本养老保险费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、失业保险费和住房公积金。本承诺人将促使公司及其子公司全面依法执行社会保险制度和住房公积金制度。

截至承诺函出具日，公司及其子公司已经按照法律法规的规定规范公司用工，劳务派遣用工总数在用工总数的 10%以下。本承诺人将督促舜宇精工及其子公司严格按照法律法规的规定规范公司用工，未来将劳务派遣用工总数保持至用工总数的 10%以下。

自 2019 年 1 月 1 日至今，公司及其子公司不存在因员工社会保险及住房公积金、劳务派遣用工相关事宜被行政主管部门给予行政处罚或与员工发生纠纷或潜在纠纷的情形。

若公司及其子公司在任何时候因发生在本次发行前的与社会保险和住房公积金缴纳有关的事项，而被社会保险管理部门或住房公积金管理部门要求补缴有关费用、滞纳金等所有款项，或被要求补偿相关员工所欠缴的社会保险和住房公积金，或被有关行政机关作出行政处罚，或因该等事项所引致的所有劳动争议、仲裁、诉讼，将由本承诺人承担全部该等费用，或即时足额补偿公司因此发生的支出或所受损失，并承诺此后不向公司追偿，确保公司免受任何损失和损害。

若公司或其控股子公司因劳务派遣用工引致诉讼、仲裁或有关主管部门的行政处罚，从而导致公司及子公司需要承担相关责任或遭受经济损失的，本承诺人将无条件全额承担补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，以保证公司的利益不受影响。

若本承诺人未履行上述承诺，则本承诺人不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本承诺人现金分红中扣除与公司因上述事宜发生的支出或所受损失相等金额的款项，该等款项归公司所有。

## 13、关于招股说明书及其摘要中财务会计资料真实、完整的承诺函

倪文军、周建芬作为公司的法定代表人或主管会计工作的负责人或会计机构负责人，就招股说明书中财务会计资料真实、完整等事宜承诺如下：

招股说明书及其摘要等申报文件中财务会计资料真实、完整，不存在下列情形：

- （1）故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息。
- （2）滥用会计政策或者会计估计。
- （3）操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

## 14、关于土地房产相关事宜的承诺函

倪文军作为公司的控股股东、实际控制人，就土地房产瑕疵补偿等事宜承诺如下：

自 2019 年 1 月 1 日起至今，公司不存在因违反国家有关房产管理方面的法律、法规、规章和其他规范性文件的要求而受到任何处罚或正在被立案调查的情形，不存在有关房产的任何争议、投诉或举报。

若公司因房屋建设、房屋租赁等存在瑕疵（包括但不限于违章建筑、未办理租赁备案、在建工程未

组织竣工验收、擅自交付使用等), 被有关行政机关作出行政处罚的, 将由本承诺人承担全部罚款, 或即时足额补偿公司因此发生的支出或所受损失, 且毋需公司支付任何对价。

若公司所租赁的房屋未履行租赁备案程序, 若因未办理房屋租赁备案登记手续致使公司遭受任何损失的, 本承诺人将在接到公司董事会发出的有关通知后足额补偿公司因此发生的支出或所受损失。

本承诺人未来将积极敦促公司规范建设、使用房屋, 保证公司不再新增使用瑕疵房屋, 以确保业务经营的持续性及稳定性。

若本人未履行上述承诺, 则本人不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红中扣除与公司因上述事宜发生的支出或所受损失相等金额的款项, 该等款项归公司所有。

## 15、关于未履行承诺的约束措施的承诺函

(1) 公司作为本次发行的发行主体, 现就未履行相关承诺的约束措施承诺如下:

如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉; 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员, 将暂停发放其当年的奖金、津贴; 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请, 但可以进行职务变更; 公司未履行招股说明书的公开承诺事项, 给投资者造成损失的, 依法赔偿投资者损失。如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉; 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 并提交股东大会审议, 尽可能地保护本公司投资者利益。

(2) 公司的实际控制人、公司董事或监事或高级管理人员, 就未履行相关承诺的约束措施承诺如下:

如本承诺人非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本承诺人无法控制的客观原因导致本承诺人承诺未能履行、确已无法履行或无法按时履行的, 本承诺人将采取以下措施: 通过公司及时、充分披露本承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉; 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及投资者的权益; 将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议; 本承诺人因违反承诺给公司或投资者造成损失的, 将依法对公司或投资者进行赔偿。如本承诺人因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本承诺人无法控制的客观原因导致本承诺人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 本承诺人将采取以下措施: 通过公司及时、充分披露本承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因; 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护投资者的权益。

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不涉及

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	22,220,635.47	2.24%	质押给金融机构以取得融资授信



应收票据	应收票据	质押	8,790,000.00	0.89%	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	应收票据	质押	60,818,934.32	6.14%	质押给金融机构以取得融资授信
固定资产	固定资产	抵押	9,704,827.31	0.98%	抵押给金融机构以取得融资授信
无形资产	无形资产	抵押	43,528,934.36	4.39%	抵押给金融机构以取得融资授信
<b>总计</b>	-	-	145,063,331.46	14.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司以上资产及权利受限主要系为公司融资提供担保行为所需，所融资金用于满足公司经营活动。资产权利受限不会对公司经营产生重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,452,500	42.05%	-12,688,100	10,764,400	19.30%
	其中：控股股东、实际控制人	5,299,600	9.50%	-5,299,600	0	0%
	董事、监事、高管	3,670,500	6.58%	-3,670,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,317,500	57.95%	12,688,100	45,005,600	80.70%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	37.65%	5,299,600	26,299,600	47.16%
	董事、监事、高管	11,317,500	20.29%	3,670,500	14,988,000	26.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		55,770,000	-	0	55,770,000	-
<b>普通股股东人数</b>						71

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司根据《上市规则》《上市业务指南》等相关规定，按要求对倪文军、贺宗贵、龚晔、贺宗照、宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）等6名股东限售主体申请自愿限售。具体情况详见《关于股东所持有公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2022-064）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	倪文军	26,299,600	0	26,299,600	47.1573%	26,299,600	0	0	0
2	贺宗贵	12,629,000	0	12,629,000	22.6448%	12,629,000	0	0	0
3	王芳	2,799,900	-11,844	2,788,056	4.9992%	0	2,788,056	0	0
4	宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)	2,100,000	0	2,100,000	3.7655%	2,100,000	0	0	0
5	黄建壮	2,080,000	0	2,080,000	3.7296%	0	2,080,000	0	0
6	宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,618,000	0	1,618,000	2.9012%	1,618,000	0		
7	龚晔	1,439,000	0	1,439,000	2.5802%	1,439,000	0	0	0
8	王菊芬	1,100,000	0	1,100,000	1.9724%	0	1,100,000	0	0
9	李立峰	1,001,000	0	1,001,000	1.7949%	0	1,001,000	0	0
10	郑慧	1,000,000	0	1,000,000	1.7931%	0	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	52,066,500	-	52,054,656	93.3382%	44,085,600	7,969,056	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东倪文军持有股东宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）38.13%的财产份额并且担任其执行事务合伙人。公司股东贺宗贵持有股东宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）48.57%的财产份额并且担任其执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
倪文军	董事长	男	1968年9月	2019年12月23日	2022年12月22日
贺宗贵	董事兼总经理	男	1971年9月	2019年12月23日	2022年12月22日
龚晔	董事	男	1965年3月	2019年12月23日	2022年8月1日
范依清	董事兼副总经理	女	1982年10月	2020年6月10日	2022年12月22日
陈震聪	独立董事	男	1964年3月	2019年12月23日	2022年12月22日
赵英敏	独立董事	女	1967年11月	2019年12月23日	2022年12月22日
朱万合	独立董事	男	1974年1月	2019年12月23日	2022年12月22日
贺宗照	监事会主席	男	1971年10月	2019年12月23日	2022年12月22日
邹鹏飞	监事	男	1985年8月	2020年5月21日	2022年12月22日
廖钢	监事	男	1970年6月	2019年12月23日	2022年12月22日
董云	董事会秘书	男	1971年8月	2019年12月23日	2022年12月22日
周建芬	财务负责人	女	1964年11月	2021年10月19日	2022年12月22日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长倪文军先生为公司控股股东及实际控制人，持有股东宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）38.13%的财产份额并且担任其执行事务合伙人；董事兼总经理贺宗贵先生为公司股东，持有股东宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）48.57%的财产份额并且担任其执行事务合伙人；龚晔先生及监事会主席贺宗照先生为公司股东。

2022年8月1日，董事龚晔因个人原因向董事会提交辞职报告，自2022年8月1日起不再担任公司董事。同时公司发布了《董事辞职公告》（公告编号：2022-093）。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
倪文军	董事长	26,299,600	-	26,299,600	47.16%	-	-
贺宗贵	董事兼总经理	12,629,000	-	12,629,000	22.645%	-	-
龚晔	董事	1,439,000	-	1,439,000	2.58%	-	-
范依清	董事兼副总经理	-	-	-	-	-	-
陈震聪	独立董事	-	-	-	-	-	-
赵英敏	独立董事	-	-	-	-	-	-
朱万合	独立董事	-	-	-	-	-	-
贺宗照	监事会主席	920,000	-	920,000	1.65%	-	-
邹鹏飞	监事	-	-	-	-	-	-
廖钢	监事	-	-	-	-	-	-
董云	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
周建芬	财务负责人	-	-	-	-	-	-
合计	-	41,287,600	-	41,287,600	74.04%	0	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	168	27	26	169

生产人员	614	428	313	729
销售人员	20	7	6	21
技术人员	317	81	85	313
财务人员	30	20	15	35
<b>员工总计</b>	<b>1,149</b>	<b>563</b>	<b>445</b>	<b>1,267</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	8
本科	121	127
专科	255	264
专科以下	762	868
<b>员工总计</b>	<b>1,149</b>	<b>1,267</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	72,432,852.01	41,346,796.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	12,350,000.00	6,365,000.00
应收账款	五(三)	209,375,921.55	190,424,652.70
应收款项融资	五(四)	66,958,987.65	93,222,476.01
预付款项	五(五)	8,347,985.86	3,856,898.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	2,420,757.13	2,299,120.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	224,759,370.35	227,785,090.32
合同资产	五(八)	7,423,408.58	7,001,464.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,939,474.92	7,722,366.37
<b>流动资产合计</b>		<b>606,008,758.05</b>	<b>580,023,865.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(十)	2,788,959.74	2,788,959.74
其他非流动金融资产		-	

投资性房地产	五(十一)	28,559,276.00	
固定资产	五(十二)	105,752,064.67	110,633,108.52
在建工程	五(十三)	118,359,171.16	119,541,000.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	905,620.58	1,182,923.72
无形资产	五(十五)	52,524,414.65	55,133,856.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十六)	60,089,920.86	64,193,079.42
递延所得税资产	五(十七)	14,446,069.67	12,234,783.35
其他非流动资产	五(十八)	1,102,331.44	1,756,504.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>384,527,828.77</b>	<b>367,464,215.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>990,536,586.82</b>	<b>947,488,081.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十九)	127,126,375.00	97,115,319.17
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)	144,191,558.33	128,281,343.70
应付账款	五(二十一)	212,095,444.49	248,576,297.54
预收款项		-	
合同负债	五(二十二)	28,803,248.35	35,834,531.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十三)	15,482,229.55	22,400,237.98
应交税费	五(二十四)	10,545,606.34	5,232,656.12
其他应付款	五(二十五)	19,808,482.66	14,129,691.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	203,129.75	550,234.04
其他流动负债	五(二十七)	4,857,700.53	4,205,887.71
<b>流动负债合计</b>		<b>563,113,775.00</b>	<b>556,326,199.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十八)	4,442,299.75	-
应付债券		-	



其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十九)	550,563.86	653,294.44
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十)	6,186,187.30	5,053,656.92
递延所得税负债	五(十七)	342,201.24	346,267.00
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		11,521,252.15	6,053,218.36
<b>负债合计</b>		574,635,027.15	562,379,417.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(三十一)	55,770,000.00	55,770,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十二)	104,938,403.71	104,461,003.71
减：库存股		-	
其他综合收益	五(三十三)	-16,864,588.61	-16,828,004.38
专项储备		-	
盈余公积	五(三十四)	18,158,104.66	18,158,104.66
一般风险准备			
未分配利润	五(三十五)	228,977,386.85	204,355,333.66
归属于母公司所有者权益合计		390,979,306.61	365,916,437.65
少数股东权益		24,922,253.06	19,192,225.96
<b>所有者权益合计</b>		415,901,559.67	385,108,663.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		990,536,586.82	947,488,081.26

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：周建芬

会计机构负责人：周建芬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		64,509,964.74	36,729,202.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,352,500.00	5,206,000.00
应收账款	十五(一)	179,249,504.13	153,676,189.22
应收款项融资		66,135,333.66	90,733,223.17
预付款项		6,680,188.46	2,054,499.98
其他应收款	十五(二)	105,898,002.87	88,267,847.13

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		119,911,482.57	126,333,601.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		412,198.15	2,857,722.34
<b>流动资产合计</b>		554,149,174.58	505,858,286.17
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	44,465,769.78	43,465,769.78
其他权益工具投资		2,788,959.74	2,788,959.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,502,368.55	43,849,665.50
在建工程		118,131,112.91	94,744,663.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,692,720.27	44,478,146.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,661,260.39	23,321,659.39
递延所得税资产		7,650,502.54	6,763,773.44
其他非流动资产		818,692.41	1,581,554.22
<b>非流动资产合计</b>		278,711,386.59	260,994,192.27
<b>资产总计</b>		832,860,561.17	766,852,478.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		127,126,375.00	97,115,319.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,635,240.58	128,603,726.60
应付账款		180,718,719.96	190,502,269.67
预收款项			
合同负债		3,936,399.72	9,607,639.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,085,327.34	13,964,397.66
应交税费		4,914,738.57	1,741,345.04
其他应付款		5,107,939.19	3,708,294.98
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,160,000.00	200,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>478,684,740.36</b>	<b>445,442,992.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,442,299.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,516,469.84	1,797,198.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,958,769.59</b>	<b>1,797,198.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>486,643,509.95</b>	<b>447,240,190.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,770,000.00	55,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,938,403.71	104,461,003.71
减：库存股			
其他综合收益		-16,223,567.44	-16,223,567.44
专项储备			
盈余公积		18,158,104.66	18,158,104.66
一般风险准备			
未分配利润		183,574,110.29	157,446,747.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>346,217,051.22</b>	<b>319,612,287.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>832,860,561.17</b>	<b>766,852,478.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（三十六）	369,010,229.26	348,517,243.05

其中：营业收入		369,010,229.26	348,517,243.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>336,937,603.24</b>	<b>319,463,900.94</b>
其中：营业成本	五（三十六）	297,808,651.24	277,952,236.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	1,912,466.92	3,044,241.45
销售费用	五（三十八）	3,201,232.22	3,905,314.92
管理费用	五（三十九）	14,804,986.58	14,818,393.73
研发费用	五（四十）	18,397,232.74	17,091,561.98
财务费用	五（四十一）	813,033.54	2,652,152.22
其中：利息费用	五（四十一）	2,176,513.40	1,960,043.47
利息收入	五（四十一）	208,382.38	90,777.67
加：其他收益	五（四十二）	3,176,048.61	1,531,649.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-1,574,733.44	1,164,917.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-6,920,278.72	-2,373,033.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	175,831.44	625,245.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,929,493.91</b>	<b>30,002,121.08</b>

加：营业外收入	五（四十六）	306.11	19,855.40
减：营业外支出	五（四十七）	3,000.00	11,951.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,926,800.02	30,010,024.98
减：所得税费用	五（四十八）	2,074,719.73	2,550,901.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,852,080.29	27,459,123.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,852,080.29	27,459,123.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		230,027.10	-1,253,687.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,622,053.19	28,712,810.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-36,584.23	-55,836.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,584.23	-55,836.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-36,584.23	-55,836.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-36,584.23	-55,836.45
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,815,496.06	27,403,286.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,585,468.96	28,656,974.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		230,027.10	-1,253,687.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	0.44	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	0.44	0.51

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：周建芬

会计机构负责人：周建芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	301,801,811.38	288,600,069.54
减：营业成本	十五(四)	247,014,738.44	240,908,528.23
税金及附加		923,000.42	1,636,084.05
销售费用		1,407,173.47	1,720,023.15
管理费用		8,082,265.89	5,989,471.16
研发费用		10,142,442.94	8,401,653.39
财务费用		-990,144.53	574,937.34
其中：利息费用		2,153,381.53	1,960,043.07
利息收入		1,978,618.22	2,145,334.36
加：其他收益		544,290.32	165,029.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,705,790.99	228,976.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,705,959.56	-313,484.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		175,831.44	86,998.26
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,530,705.96	29,536,891.82
加：营业外收入			18,139.32
减：营业外支出			8,016.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,530,705.96	29,547,014.18
减：所得税费用		3,403,342.71	3,189,764.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,127,363.25	26,357,249.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,127,363.25	26,357,249.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		26,127,363.25	26,357,249.35
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,131,233.66	230,267,187.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,279,479.18	1,028,139.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	9,067,680.88	2,474,676.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>314,478,393.72</b>	<b>233,770,003.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,967,485.60	133,966,205.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,297,789.49	69,207,916.70
支付的各项税费		11,245,827.73	27,500,865.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	8,428,829.77	14,261,693.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		274,939,932.59	244,936,681.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,538,461.13	-11,166,677.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,065,724.92	33,802,973.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,065,724.92	33,802,973.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,444,861.94	7,341,205.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十九）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,444,861.94	7,341,205.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-57,379,137.02	26,461,768.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	136,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,500,000.00	136,000.00
取得借款收到的现金		170,437,000.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	6,400,000.00	5,755,008.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		182,337,000.00	87,891,008.74
偿还债务支付的现金		136,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,972,028.82	5,029,648.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		116,776.26	1,762,843.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		138,088,805.08	126,792,491.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,248,194.92	-38,901,482.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-137,248.84	-47,149.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十九）	26,270,270.19	-23,653,540.42



加：期初现金及现金等价物余额	五（四十九）	23,941,946.35	36,836,198.34
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十九）	50,212,216.54	13,182,657.92

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：周建芬

会计机构负责人：周建芬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,862,321.19	192,687,802.41
收到的税费返还		2,955,137.35	280,338.34
收到其他与经营活动有关的现金		5,347,746.74	101,699.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>267,165,205.28</b>	<b>193,069,840.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		174,497,737.12	124,958,219.99
支付给职工以及为职工支付的现金		41,031,170.21	37,682,725.51
支付的各项税费		6,610,576.32	17,516,050.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,064,998.01	8,785,497.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>225,204,481.66</b>	<b>188,942,493.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,960,723.62</b>	<b>4,127,346.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,065,724.92	31,401,456.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		137,730,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>138,795,724.92</b>	<b>31,401,456.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,281,354.93	9,299,587.80
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		143,815,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>190,096,354.93</b>	<b>9,299,587.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,300,630.01</b>	<b>22,101,868.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,437,000.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,755,008.74

<b>筹资活动现金流入小计</b>		170,437,000.00	87,755,008.74
偿还债务支付的现金		136,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,972,028.82	5,029,648.07
支付其他与筹资活动有关的现金			1,762,843.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		137,972,028.82	126,792,491.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		32,464,971.18	-39,037,482.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-160,088.15	-17,904.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,964,976.64	-12,826,171.36
加：期初现金及现金等价物余额		19,324,352.63	20,214,069.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,289,329.27	7,387,897.85

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

附注（三十五）主要会计政策和会计估计变更说明

#### (二) 财务报表项目附注

## 宁波舜宇精工股份有限公司

### 财务报表附注

2022年1-6月

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

宁波舜宇精工股份有限公司（原名：宁波舜宇模具股份有限公司，以下简称公司或本公司）系于2013年12月2日经宁波市工商行政管理局批准，在宁波舜宇模具有限公司的基础上整体变更设立；现持有统一社会信用代码为913302007369658252的营业执照。公司注册地：浙江省宁波市余姚市。法定代表人：倪文军。公司现有注册资本为人民币5,577.00万元，总股本为5,577.00万股，每股面值人民币1元。公司股票于2015年2月4日在全国股转系统挂牌公开转让。

历经股权转让及增资，截止2013年12月1日，有限公司注册资本为1,200.00万元，实收资本为1,200.00万元，其中倪文军出资960.00万元，占实收资本的80.00%，贺宗贵出资240.00万元，占实收资本的20.00%。

2013年12月2日根据有限公司股东大会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以2013年9月30日经审计后的有限公司净资产，按2013年9月30日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，折股后倪文军持有2,800.00万股，占公司股份总额的80.00%，贺宗贵持有700.00万股，占公司股份总额的20.00%。

2014年7月根据有限公司股东大会决议，公司申请增加股本人民币710.00万元，其中贺宗贵出资563.00万元，龚晔出资84.00万元，贺宗照出资63.00万元。

2015年9月23日根据有限公司股东大会决议，公司申请增加股本420.00万元，其中宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳出资款人民币470.40万元，其中210.00万元计入股本，差额260.40万元计入资本公积；宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳出资人民币470.40万元；其中210.00万元计入股本人民币，差额260.40万元计入资本公积。

2015年12月2日根据有限公司股东大会决议，公司申请增加股本200.00万元，其中王芳缴纳出资人民币620.00万元，其中200.00万元计入股本，差额420.00万元计入资本公积。本次增资后，公司的股本为4,830.00万股，其中：倪文军出资2,800.00万元，占股本57.97%；贺宗贵出资1,263.00万元，占股本26.15%；宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）出资210.00万元，占股本4.35%；宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）出资210.00万元，占股本4.35%；王芳出资200.00万元，占股本4.14%；龚晔出资84.00万元，占股本1.74%；贺宗照出资63.00万元，占股本1.30%。

2017年2月9日根据有限公司股东大会决议，公司申请新增注册资本747.00万元，其中：龚晔出资735.00万元，其中70.00万元计入股本，差额665.00万元计入资本公积（股本溢价）；贺宗照出资304.50万元，其中29.00万元计入股本，差额275.50万元计入资本公积（股本溢价）；王芳出资840.00万元，其中80.00万元计入股本，差额760.00万元计入资本公积（股本溢价）；黄建壮出资2,289.00万元，其中218.00万元计入股本，差额2,071.00万元计入资本公积（股本溢价）；李立峰出资1,050.00万元，其中100.00万元计入股本，差额950.00万元计入资本公积（股本溢价）；郑慧出资1,050.00万元，其中100.00万元计入股本，差额950.00万元计入资本公积（股本溢价）；胡智彪出资1,050.00万元，其中100.00万元计入股本，差额950.00万元计入资本公积（股本溢价）；黄晖出资525.00万元，其中50.00万元计入股本，差额475.00万元计入资本公积（股本溢价）。

截至2022年6月30日，公司的股本为5,577.00万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

公司的经营范围为：一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；塑料制品制造；塑料制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；照明器具制造；照明器具销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；工业机器人制造；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；软件开发；电机及其控制系统研发；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；塑胶表面处理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司属汽车制造业，主要产品为精密多腔注塑模具、零部件产品、AGV等开发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注已于2022年8月29日经董事会批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共7家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本报告期合并范围未发生变动。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、应收票据减值、应收账款减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(二十)、附注三(二十三)和附注三(三十)等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务折算和外币报表的折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资



产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行或财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十二) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### (十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低风险银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### (十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5)固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司的合同资产

## (十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其

账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性

资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 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。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他



成本的分摊金额

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

## (二十一) 在建工程

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

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

## (二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计

期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (二十三) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

#### (二十四) 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、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十八) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

### (二十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (三十) 收入

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 汽车零部件的销售收入方式：本公司销售汽车零部件产品、注塑件属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格，并取得与客户的对账材料。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品已报关出口并取得出口报关单及提单；同时公司存在部分货物报关出口之后发往海外第三方仓库由客户领用后，按照与客户的对账数量及销售订单确定的单价确认销售收入。

(2) 模具的销售收入方式：本公司销售汽车零部件产品、注塑件属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

商品模具、生产模具-全部支付模式：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，经客户验收合格。

生产模具-全部分摊模式：本公司通过对应汽车内饰功能件产品的销售获得相应的经济利益流入，全部确认为内饰功能件产品收入，不单独确认模具收入。

生产模具-部分分摊与部分支付模式：本公司按照客户要求完成模具的开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具满足收入确认时点时按约定比例确认模具收入，剩余部分在向客户销售内饰功能件时在产品中分摊确认。

(3) AGV 销售：本公司销售的 AGV 产品属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的 AGV 相关订单，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格。

### (三十一) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (三十三) 租赁

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。



## (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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

## 2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (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。

### (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(九)“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。

## (三十四) 重大会计判断和估计说明

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

述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注1]

[注1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初(即2019年1月1日)至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释15号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整2022年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，公司执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见[注]。

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波舜宇精工股份有限公司	15%
滁州舜宇模具有限责任公司	15%
柳州舜宇模具有限责任公司	15%
武汉舜宇模具有限责任公司	15%
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25%
安徽舜宇精工智能有限公司	25%
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	15%
舜宇模具（印尼）有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

（1）根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年本公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202133101127 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2021 年联合发文，2021 年滁州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202134004605 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年柳州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202145001300 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（4）根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2020 年联合发文，2019 年武汉舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201942000450 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税，根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195 号）以及相关税收规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。2022 年度公司企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

（5）根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2020 年联合发文，2020 年宁波舜宇贝尔自动化有限公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202033100167 的高

高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2020 年度、2021 年度、2022 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(6) 根据国家税务总局余姚市税务局 2019 年 3 月 20 日颁发的税务事项通知书以及《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)规定，宁波舜宇贝尔自动化有限公司对于其销售的备案相应软件产品产生的增值税享受即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2021 年 1-6 月，上年数系指 2021 年度，上年同期数系指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	12,069.42	4,176.42
银行存款	50,200,147.12	23,937,769.93
其他货币资金	22,220,635.47	17,404,850.28
合计	72,432,852.01	41,346,796.63
其中：存放在境外的款项总额	1,850,515.16	363,671.02

2. 期末其他货币资金中 22,220,635.47 元用于开立银行承兑汇票，其使用受限；期初其他货币资金中 17,404,850.28 元用于开立银行承兑汇票，其使用受限。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据

#### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,000,000.00	5,980,000.00
商业承兑汇票	-	720,000.00
账面余额小计	13,000,000.00	6,700,000.00
减：坏账准备	650,000.00	335,000.00
账面价值合计	12,350,000.00	6,365,000.00

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,000,000.00	100.00	650,000.00	5.00	12,350,000.00
合计	13,000,000.00	100.00	650,000.00	5.00	12,350,000.00

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,700,000.00	100.00	335,000.00	5.00	6,365,000.00
合计	6,700,000.00	100.00	335,000.00	5.00	6,365,000.00

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高信用风险银行承兑汇票组合	13,000,000.00	650,000.00	5.00
商业承兑汇票组合	-	-	-
小计	13,000,000.00	650,000.00	5.00

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	335,000.00	315,000.00	-	-	-	650,000.00
小计	335,000.00	315,000.00	-	-	-	650,000.00

#### 5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,790,000.00

#### 6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,210,000.00
商业承兑汇票	-	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小计	-	3,210,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	215,153,674.49
1-2年	5,418,944.34
2-3年	108,054.45
3-4年	54,485.52
4-5年	932,136.75
账面余额小计	221,667,295.55
减：坏账准备	12,291,374.00
账面价值合计	209,375,921.55

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	932,136.75	0.42	932,136.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	220,735,158.80	99.58	11,359,237.25	5.15	209,375,921.55
合计	221,667,295.55	100.00	12,291,374.00	5.54	209,375,921.55

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,547,373.83	0.77	1,110,810.45	71.79	436,563.38
按组合计提坏账准备	200,164,853.54	99.23	10,176,764.22	5.08	189,988,089.32
合计	201,712,227.37	100.00	11,287,574.67	5.60	190,424,652.70

#### 3. 坏账准备计提情况

##### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北汽瑞翔汽车有限公司	932,136.75	932,136.75	100.00	预计无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	220,735,158.80	11,359,237.25	5.15

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	215,153,674.49	10,757,683.72	5.00
1-2年	5,418,944.34	541,894.43	10.00
2-3年	108,054.45	32,416.34	30.00
3-4年	54,485.52	27,242.76	50.00
小计	220,735,158.80	11,359,237.25	5.15

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差异	
按单项计提坏账准备	1,110,810.45		-	178,673.70	-	932,136.75
按组合计提坏账准备	10,176,764.22	1,218,003.50	-	37,816.25	2,285.78	11,359,237.25
小计	11,287,574.67	1,218,003.50	-	216,489.95	2,285.78	12,291,374.00

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216,489.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
台州东洸汽车内饰件有限公司	货款	178,673.70	预计无法收回	经总经理审批	否
重庆八菱汽车配件有限责任公司	货款	30,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	货款	5,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
重庆正泽汽车零部件有限公司	货款	2,760.00	预计无法收回	经总经理审批	否
中国第一汽车股份有限公司技术中心	货款	56.25	预计无法收回	经总经理审批	否
小计		216,489.95			



6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	106,231,299.18	1 年以内 106,228,613.81 元； 1-2 年 2,685.37 元	47.92	5,311,699.23
第二名	25,629,297.72	1 年以内	11.56	1,281,464.89
第三名	14,686,665.18	1 年以内 9,932,204.85 元；1-2 年 4,754,460.33 元	6.63	972,056.28
第四名	11,827,235.71	1 年以内	5.34	591,361.79
第五名	10,473,519.07	1 年以内	4.72	523,675.95
小计	168,848,016.86		76.17	8,680,258.14

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,958,987.65	93,222,476.01

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	60,818,934.32

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,657,191.57	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,154,938.93	97.69	3,662,820.31	94.97
1-2年	5,892.34	0.07	143,827.36	3.73
2-3年	146,130.20	1.75	49,794.40	1.29
3-4年	41,024.39	0.49	456.90	0.01
合计	8,347,985.86	100.00	3,856,898.97	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 4,841,166.89 元，占预付款项余额的比例为 57.99%。

3. 期末无账龄 1 年以上的大额预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,851,321.22	430,564.09	2,420,757.13	2,687,452.98	388,332.74	2,299,120.24
合 计	2,851,321.22	430,564.09	2,420,757.13	2,687,452.98	388,332.74	2,299,120.24

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,782,794.58
1-2 年	545,911.11
2-3 年	13,422.29
3-4 年	438,034.18
4-5 年	36,848.00
5 年以上	34,311.06
账面余额小计	2,851,321.22
减：坏账准备	430,564.09
账面价值小计	2,420,757.13

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,841,298.61	1,833,568.66
押金保证金	856,066.24	773,415.24
备用金	153,956.37	80,469.08

款项性质	期末数	期初数
账面余额小计	2,851,321.22	2,687,452.98
减：坏账准备	430,564.09	388,332.74
账面价值小计	2,420,757.13	2,299,120.24

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	388,332.74	-	-	388,332.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	41,729.94	-	-	41,729.94
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	501.41	-	-	501.41
2022 年 6 月 30 日余额	430,564.09	-	-	430,564.09

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,851,321.22	430,564.09	15.10

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,782,794.58	89,139.73	5.00
1-2 年	545,911.11	54,591.12	10.00
2-3 年	13,422.29	4,026.69	30.00
3-4 年	438,034.18	219,017.09	50.00
4-5 年	36,848.00	29,478.40	80.00
5 年以上	34,311.06	34,311.06	100.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	2,851,321.22	430,564.09	15.10

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差异	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	388,332.74	41,729.94	-	-	501.41	430,564.09
小计	388,332.74	41,729.94	-	-	501.41	430,564.09

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Yanfeng Automtive Interiors Systems Indonesin	往来款	877,432.10	1 年内 438,716.05 元, 1-2 年 438,716.05 元	30.77	65,807.41
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	押金保证金	374,105.46	2-3 年 7,200 元, 3-4 年 315,425.40 元, 4-5 年 30,513.00 元, 5 年以上 20,967.06 元	13.12	205,250.16
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	7.01	10,000.00
武汉市江夏区财政局财政专户	押金保证金	110,000.00	3-4 年	3.86	55,000.00
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	2.81	8,000.00
小计	-	1,641,537.56	-	57.57	344,057.57

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,702,401.61	2,964,691.52	24,737,710.09	28,676,437.29	2,591,568.28	26,084,869.01
在产品 及自制 半成品	22,264,390.15	1,193,147.68	21,071,242.47	20,084,024.99	1,702,349.09	18,381,675.90
库存商品	82,424,342.12	5,162,206.00	77,262,136.12	70,750,795.77	3,227,921.93	67,522,873.84
发出商品	99,545,604.50	2,945,920.99	96,599,683.51	114,044,956.43	2,939,362.42	111,105,594.01

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
委托加工物资	2,278,522.10	-	2,278,522.10	2,262,475.74	-	2,262,475.74
合同履约成本	2,810,076.06	-	2,810,076.06	2,427,601.82	-	2,427,601.82
合 计	237,025,336.54	12,265,966.19	224,759,370.35	238,246,292.04	10,461,201.72	227,785,090.32

## 2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,591,568.28	924,094.58	-	550,971.34	-	2,964,691.52
在产品及自制半成品	1,702,349.09	419,986.17	-	929,187.58	-	1,193,147.68
库存商品	3,227,921.93	3,933,971.47	-	1,999,687.40	-	5,162,206.00
发出商品	2,939,362.42	1,620,018.90	-	1,613,460.33	-	2,945,920.99
小计	10,461,201.72	6,898,071.12	-	5,093,306.65	-	12,265,966.19

[注]产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 合同资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,606,000.11	1,182,591.53	7,423,408.58	8,161,848.11	1,160,383.93	7,001,464.18

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	22,207.60	-	-	-

## (九) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金及预缴税金	992,535.47	-	992,535.47	6,529,279.62	-	6,529,279.62

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	946,939.45	-	946,939.45	1,193,086.75	-	1,193,086.75
合计	1,939,474.92	-	1,939,474.92	7,722,366.37	-	7,722,366.37

## (十) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
股权投资	2,788,959.74	2,788,959.74

### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
BÄRAutomation GmbH	21,875,509.67	-	19,086,549.93	-	合同现金流量不符合仅为对本金和对未偿付本金金额为基础的利息的支付，且不以交易为目的	-

## (十一) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	其他转入	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	-	-	25,329,741.54	-	-	25,329,741.54
土地使用权	-	-	4,132,211.80	-	-	4,132,211.80
合计	-	-	29,461,953.34	-	-	29,461,953.34
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销	其他转入			
房屋及建筑物	-	401,803.12	-	-	-	401,803.12
土地使用权	-	27,826.34	473,047.88	-	-	500,874.22
合计	-	429,629.46	473,047.88	-	-	902,677.34
(3) 减值准备		计提	其他转入			
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	其他转入	处置	其他转出	
合计	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	24,927,938.42
土地使用权	-	-	-	-	-	3,631,337.58
合计	-	-	-	-	-	28,559,276.00

[注]其他转入主要系武汉二期厂房已投入使用，相关在建工程、无形资产-土地使用权本期结转投资性房地产。

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
舜宇通达二期工程	25,329,741.54	24,927,938.42	尚未获取竣工结算报告	2022年12月

## (十二) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	105,752,064.67	110,633,108.52
固定资产清理	-	-
合计	105,752,064.67	110,633,108.52

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	外币报表折算差异	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	70,962,830.86	-	-	-	-	-	-	70,962,830.86
机器设备	128,171,621.07	2,564,159.94	-	-	57,192.70	1,669,359.72	-	129,123,613.99
运输工具	4,793,018.67	626,301.60	-	-	372.88	1,512,951.71	-	3,906,741.44
电子及其他设备	24,423,678.78	1,433,151.61	236,697.25	-	12,310.46	55,982.90	-	26,049,855.20

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	外币报表折算差异	处置或报废	其他	
备								
小计	228,351,149.38	4,623,613.15	236,697.25		69,876.04	3,238,294.33	-	230,043,041.49
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	28,813,148.83	1,749,139.74	-	-	-	-	-	30,562,288.57
机器设备	67,019,086.24	5,806,507.02	-	-	25,782.36	928,612.48	-	71,922,763.14
运输工具	2,892,239.09	322,372.08	-	-	354.24	1,406,567.00	-	1,808,398.41
电子及其他设备	18,993,566.70	1,045,824.34	-	-	11,254.46	53,118.80	-	19,997,526.70
小计	117,718,040.86	8,923,843.18	-	-	37,391.06	2,388,298.28	-	124,290,976.82
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	42,149,682.03	-	-	-	-	-	-	40,400,542.29
机器设备	61,152,534.83	-	-	-	-	-	-	57,200,850.85
运输工具	1,900,779.58	-	-	-	-	-	-	2,098,343.03
电子及其他设备	5,430,112.08	-	-	-	-	-	-	6,052,328.50
小计	110,633,108.52	-	-	-	-	-	-	105,752,064.67

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	10,963,836.62	因规划调整、无法办理



(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### (十三) 在建工程

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	118,359,171.16	-	118,359,171.16	119,541,000.12	-	119,541,000.12

#### 2. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉二期厂房建设项目	-	-	-	24,701,657.36	-	24,701,657.36
宁波新基地土建项目	118,131,112.91	-	118,131,112.91	94,744,663.86	-	94,744,663.86
待安装设备	-	-	-	94,678.90	-	94,678.90
安徽新基地项目	228,058.25	-	228,058.25	-	-	-
小计	118,359,171.16	-	118,359,171.16	119,541,000.12	-	119,541,000.12

##### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入投资性房地产	本期其他减少	期末余额
武汉二期厂房建设项目	27,000,000.00	24,701,657.36	628,084.18	25,329,741.54	-	-
宁波新基地土建项目	157,075,000.00	94,744,663.86	23,386,449.05	-	-	118,131,112.91
小计	184,075,000.00	119,446,321.22	24,014,533.23	25,329,741.54	-	118,131,112.91

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
武汉二期厂房建设项目	80.14	100.00	-	-	-	自筹
宁波新基地土建项目	31.69	75.21	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十四) 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	1,685,170.22	-	-	-	-	-	1,685,170.22
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	502,246.50	277,303.14	-	-	-	-	779,549.64
(3) 减值准备		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	1,182,923.72	-	-	-	-	-	905,620.58

## (十五) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	59,763,417.31	-	-	-	-	-	4,132,211.80	55,631,205.51
软件	7,121,572.09	1,970,551.68	-	-	-	-	-	9,092,123.77
合计	66,884,989.40	1,970,551.68	-	-	-	-	4,132,211.80	64,723,329.28
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	5,213,437.02	589,243.75	-	-	-	-	473,047.88	5,329,632.89
软件	6,537,695.63	331,586.11	-	-	-	-	-	6,869,281.74
合计	11,751,132.65	920,829.86	-	-	-	-	473,047.88	12,198,914.63
(3) 账面价值								
土地使用权	54,549,980.29	-	-	-	-	-	-	50,301,572.62
软件	583,876.46	-	-	-	-	-	-	2,222,842.03
合计	55,133,856.75	-	-	-	-	-	-	52,524,414.65

[注] 本期其他转出主要系在建工程完工后对应的无形资产土地使用权结转投资性房地产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见附注五（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### (十六) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期处置	其他减少	期末数
模具	62,060,665.48	8,465,041.83	10,342,957.36	940,801.75	-	59,241,948.20
装修及其他	2,132,413.94	-	1,284,441.28	-	-	847,972.66
合计	64,193,079.42	8,465,041.83	11,627,398.64	940,801.75	-	60,089,920.86

### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	34,430,870.27	5,164,630.54	24,572,190.50	3,685,828.57
未实现内部交易损益	11,288,173.78	1,693,226.07	10,570,802.99	1,585,620.46
存货跌价准备	11,825,874.25	1,773,881.14	9,910,449.34	1,486,567.41
合同资产减值准备	1,182,591.53	177,388.72	1,160,383.93	174,057.59
坏账准备	12,480,388.56	1,872,058.29	11,404,441.93	1,710,666.29
递延收益(政府补助)	6,012,682.76	901,902.42	4,860,403.56	729,060.54
计入其他综合收益的公允价值变动	19,086,549.93	2,862,982.49	19,086,549.93	2,862,982.49
合计	96,307,131.08	14,446,069.67	81,565,222.18	12,234,783.35

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	2,281,341.58	342,201.24	2,308,446.63	346,267.00

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,505,146.01	1,350,471.22
可抵扣亏损	25,993,027.78	24,503,324.57
小计	27,498,173.79	25,853,795.79

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

年份	期末数	期初数	备注
2022	-	1,743,517.27	-
2023	7,043,010.80	7,043,010.80	-
2024	3,160,629.06	3,160,629.06	-
2025	4,660,221.96	4,660,221.96	-
2026	7,895,945.48	7,895,945.48	-
2027	3,233,220.48	-	-
小计	25,993,027.78	24,503,324.57	-

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,102,331.44	-	1,102,331.44	1,756,504.22	-	1,756,504.22

### (十九) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	55,000,000.00	40,000,000.00
保证并抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	126,375.00	115,319.17
合计	127,126,375.00	97,115,319.17

### (二十) 应付票据

#### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,191,558.33	128,281,343.70

### (二十一) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	203,527,558.14	240,757,068.25
1-2年	3,161,682.56	2,433,021.98
2-3年	1,496,649.14	1,645,130.75
3年以上	3,909,554.65	3,741,076.56
合计	212,095,444.49	248,576,297.54

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

## (二十二) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	20,750,460.72	32,449,767.25
1-2年	8,052,787.63	3,384,764.46
合计	28,803,248.35	35,834,531.71

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	22,042,151.64	62,403,672.18	69,304,751.29	15,141,072.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	358,086.34	4,111,140.77	4,128,070.09	341,157.02
合计	22,400,237.98	66,514,812.95	73,432,821.38	15,482,229.55

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,289,449.70	55,036,677.15	62,265,083.64	13,061,043.21
(2) 职工福利费	-	2,814,475.50	2,814,475.50	-
(3) 社会保险费	268,769.15	2,336,121.31	2,391,062.36	213,828.10
其中：医疗保险费	244,054.39	2,104,301.55	2,162,117.23	186,238.71
工伤保险费	24,714.76	231,819.76	228,945.13	27,589.39
(4) 住房公积金	2,771.00	1,518,785.00	1,521,556.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,481,161.79	697,613.22	312,573.79	1,866,201.22
小计	22,042,151.64	62,403,672.18	69,304,751.29	15,141,072.53

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	340,842.66	3,972,012.33	3,982,836.01	330,018.98
(2) 失业保险费	17,243.68	139,128.44	145,234.08	11,138.04
小计	358,086.34	4,111,140.77	4,128,070.09	341,157.02

### (二十四) 应交税费

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	5,953,007.08	3,371,100.25
企业所得税	2,919,398.57	275,034.37
城市维护建设税	427,215.24	279,470.98
城镇土地使用税	322,939.64	560,543.81
代扣代缴个人所得税	252,984.40	117,952.51
房产税	208,958.62	371,060.76
教育费附加	183,236.56	86,354.34
残疾人就业保障金	118,920.36	59,970.36
地方教育附加	122,157.65	57,569.23
印花税	28,536.66	38,710.04
水利建设专项资金	8,251.56	14,889.47
合计	10,545,606.34	5,232,656.12

### (二十五) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	19,808,482.66	14,129,691.32
合计	19,808,482.66	14,129,691.32

#### 2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
拆借款	6,400,000.00	-
应付费	11,951,502.66	13,684,841.32
押金保证金	1,456,980.00	444,850.00
小计	19,808,482.66	14,129,691.32

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	203,129.75	550,234.04

(二十七) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的应收票据	3,210,000.00	1,420,000.00
待转销项税额	1,647,700.53	2,785,887.71
合计	4,857,700.53	4,205,887.71

(二十八) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	4,437,000.00	-
未到期应付利息	5,299.75	-
合计	4,442,299.75	-

(二十九) 租赁负债

项目	期末数	期初数
厂房租赁	550,563.86	653,294.44

### (三十) 递延收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,053,656.92	1,948,800.00	816,269.62	6,186,187.30	-

#### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2022年第一批制造业高质量发展专项资金	-	780,000.00	其他收益	53,895.33	-	726,104.67	与资产相关
第三、四批制造业高质量发展专项资金	-	769,000.00	其他收益	41,538.30	-	727,461.70	与资产相关
2021年度余姚两化融合项目及两化融合管理	-	399,800.00	-	-	-	399,800.00	与资产相关
2020年江夏区工业投资和技术改造专项补助资金	1,047,549.29	-	其他收益	331,838.04	-	715,711.25	与资产相关
2019年度工业投资项目	897,123.89	-	其他收益	60,238.07	-	836,885.82	与资产相关
2018年区级技术改造补贴	857,610.32	-	其他收益	77,666.83	-	779,943.49	与资产相关
2018年市级工业投资与技术改造专项资金	808,514.48	-	其他收益	74,341.03	-	734,173.45	与资产相关
余姚市模具行业转型发展政策资金	377,423.30	-	其他收益	28,823.53	-	348,599.77	与资产相关
宁波市2017年工业投资(技术改造)补助	29,799.11	-	其他收益	24,764.82	-	5,034.29	与资产相关
2019年柳东新区工业企业挖潜改造资金扶持项目	193,253.36	-	其他收益	19,748.82	-	173,504.54	与资产相关
2019年上半年江夏区工业投资和技改补贴	224,531.36	-	其他收益	20,646.63	-	203,884.73	与资产相关
科技项目经费补助	125,000.00	-	其他收益	62,500.00	-	62,500.00	与资产相关
宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助	376,629.57	-	其他收益	8,646.00	-	367,983.57	与资产相关
机器换人专项	116,222.24	-	其他收益	11,622.22	-	104,600.02	与资产相关
小计	5,053,656.92	1,948,800.00	-	816,269.62	-	6,186,187.30	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况的分摊方法详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

### (三十一) 股本

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
----	-----	-------------	-----



		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,770,000.00	-	-	-	-	-	55,770,000.00

### (三十二) 资本公积

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	100,849,003.77	-	-	100,849,003.77
其他资本公积	3,611,999.94	477,400.00	-	4,089,399.94
合计	104,461,003.71	477,400.00	-	104,938,403.71

#### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 477,400.00 元, 详见附注十一“股份支付”。

### (三十三) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-16,223,567.44	-	-	-	-	-	-	-16,223,567.44
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-16,223,567.44	-	-	-	-	-	-	-16,223,567.44
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-604,436.94	-36,584.23	-	-	-	-36,584.23	-	-641,021.17
1) 外币财务报表折算差额	-604,436.94	-36,584.23	-	-	-	-36,584.23	-	-641,021.17
合计	-16,828,004.38	-36,584.23	-	-	-	-36,584.23	-	-16,864,588.61

### (三十四) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,158,104.66	-	-	18,158,104.66

### (三十五) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	204,355,333.66	164,548,031.74
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	204,355,333.66	164,548,031.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,622,053.19	45,477,105.05
减：提取法定盈余公积	-	2,658,223.13
应付普通股股利	-	3,011,580.00
期末未分配利润	228,977,386.85	204,355,333.66

### (三十六) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,600,736.17	273,254,545.33	322,431,185.25	253,336,904.22
其他业务	26,409,493.09	24,554,105.91	26,086,057.80	24,615,332.42
合计	369,010,229.26	297,808,651.24	348,517,243.05	277,952,236.64

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

##### (1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内饰功能件	282,524,680.40	228,716,601.50	270,260,747.63	225,739,844.93
模具	52,617,283.54	39,784,390.66	48,953,726.02	25,295,809.62
AGV 集成解决方案	5,884,928.15	3,719,113.55	-	-
非汽车零部件	1,573,844.08	1,034,439.62	3,216,711.60	2,301,249.67
小计	342,600,736.17	273,254,545.33	322,431,185.25	253,336,904.22

##### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	310,289,957.41	250,911,583.76	303,830,268.67	239,080,034.92

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销收入	32,310,778.76	22,342,961.57	18,600,916.58	14,256,869.30
小计	342,600,736.17	273,254,545.33	322,431,185.25	253,336,904.22

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	158,225,339.24	42.88
第二名	33,213,569.65	9.00
第三名	32,754,411.42	8.88
第四名	15,418,794.61	4.18
第五名	13,296,267.99	3.60
小计	252,908,382.91	68.54

### (三十七) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	614,165.74	1,206,463.67
土地使用税	419,600.76	442,249.06
房产税	287,808.55	351,803.57
教育费附加	263,209.33	522,260.18
地方教育附加	175,473.10	348,992.41
印花税	101,433.02	97,909.72
其他	50,776.42	74,562.84
合计	1,912,466.92	3,044,241.45

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十八) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
员工薪酬	2,369,964.76	2,684,648.09
业务招待费	523,332.02	474,018.86
广告及业务宣传费	102,510.55	163,466.98
差旅交通车辆费	102,385.47	153,404.26

项目	本期数	上年同期数
办公费用	8,298.57	43,818.16
折旧摊销费	5,433.76	28,605.30
其他	89,307.09	357,353.27
合计	3,201,232.22	3,905,314.92

#### (三十九) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,267,709.92	8,926,247.32
折旧摊销	1,030,669.08	2,458,389.62
咨询及中介费用	1,503,956.79	987,466.33
办公费	635,934.75	476,592.93
技术特许权使用费	-	229,479.58
差旅交通车辆费	410,337.35	576,527.14
业务招待费	464,761.96	330,306.62
股份支付费用	477,400.00	-
维护修理费	132,722.31	72,029.42
残疾人保证金	137,496.12	154,366.14
租赁及物业费	53,108.99	122,219.95
其他	690,889.31	484,768.68
合计	14,804,986.58	14,818,393.73

#### (四十) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,829,898.13	9,347,863.58
直接材料	6,114,547.87	6,662,098.89
折旧与摊销	1,134,592.32	721,091.29
其他	318,194.42	360,508.22
合计	18,397,232.74	17,091,561.98

#### (四十一) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	2,176,513.40	1,960,043.47
其中：租赁负债利息费用	23,131.87	-
减：利息收入	208,382.38	90,777.67
减：财政贴息	1,877,800.00	-
汇兑损益	612,647.29	695,211.88
手续费及其他支出	110,055.23	87,674.54
合计	813,033.54	2,652,152.22

#### (四十二) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	816,269.62	505,575.54	816,269.62
与收益相关的政府补助	2,325,799.38	1,026,074.18	1,736,956.79
其他	33,979.61	-	33,979.61
合计	3,176,048.61	1,531,649.72	2,587,206.02

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

#### (四十三) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-315,000.00	-126,118.59
应收账款坏账损失	-1,218,003.50	-141,806.81
其他应收款坏账损失	-41,729.94	1,432,842.60
合计	-1,574,733.44	1,164,917.20

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-22,207.60	-210,580.95
存货跌价损失	-6,898,071.12	-2,162,452.51
合计	-6,920,278.72	-2,373,033.46

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	175,831.44	625,245.51	175,831.44
其中：固定资产	175,831.44	625,245.51	175,831.44
合计	175,831.44	625,245.51	175,831.44

#### (四十六) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	292.00	-	292.00
其他	14.11	19,855.40	14.11
合计	306.11	19,855.40	306.11

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

#### (四十七) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿及违约金支出	-	8,016.96	-
资产报废、毁损损失	-	3,934.54	-
其他	3,000.00	-	3,000.00
合计	3,000.00	11,951.50	3,000.00

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	4,290,071.81	4,049,423.06
递延所得税费用	-2,215,352.08	-1,498,521.50
合计	2,074,719.73	2,550,901.56

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	26,926,800.02

项目	本期数
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,039,020.00
子公司适用不同税率的影响	-53,005.66
调整以前期间所得税的影响	452,194.17
非应税收入的影响	-
加计扣除的影响	-2,746,227.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-91,578.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,739.88
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	580,057.49
所得税费用	2,074,719.73

#### (四十九) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
财务费用—利息收入	208,382.38	90,777.67
除税费返还外的其他政府补助收入	5,563,848.79	2,383,894.22
押金保证金	1,170,041.50	-
往来款及其他	2,125,408.21	19,855.41
合计	9,067,680.88	2,474,676.62

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
费用及往来款	8,188,267.27	14,261,693.66
押金保证金	240,562.50	-
合计	8,428,829.77	14,261,693.66

##### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
资金借入	6,400,000.00	-
票据保证金	-	5,755,008.74
合计	6,400,000.00	5,755,008.74

##### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
房屋租赁	116,776.26	-
票据保证金	-	1,762,843.04
合计	116,776.26	1,762,843.04

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,852,080.29	27,459,123.42
加: 资产减值准备	6,920,278.72	2,373,033.46
信用减值损失	1,574,733.44	-1,164,917.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,353,472.64	8,351,071.46
使用权资产折旧	277,303.14	
无形资产摊销	515,386.16	834,857.42
长期待摊费用摊销	11,627,398.64	10,744,180.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-175,831.44	-625,245.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	3,934.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,158,951.71	2,655,255.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,211,286.32	-1,490,389.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,065.76	-8,131.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,872,351.15	9,840,742.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,551,990.66	-119,871,341.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	596,981.72	49,731,149.27
其他	477,400.00	-
经营活动产生的现金流量净额	39,538,461.13	-11,166,677.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



项目	本期数	上年同期数
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,212,216.54	13,182,657.92
减：现金的期初余额	23,941,946.35	36,836,198.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	26,270,270.19	-23,653,540.42

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末数	上年同期期末数
(1) 现金	50,212,216.54	13,182,657.92
其中：库存现金	12,069.42	38,896.48
可随时用于支付的银行存款	50,200,147.12	13,143,761.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	50,212,216.54	13,182,657.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年1-6月现金流量表中现金期末数为50,212,216.54元，2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为72,432,852.01元，差额22,220,635.47元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金22,220,635.47元。

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为13,182,657.92元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为17,496,387.96元，差额4,313,730.04元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金4,313,730.04元。

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,220,635.47	质押给金融机构以取得融资授信
应收票据	8,790,000.00	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	60,818,934.32	质押给金融机构以取得融资授信

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,704,827.31	抵押给金融机构以取得融资授信
无形资产	43,528,934.36	抵押给金融机构以取得融资授信
合计	145,063,331.46	

截至 2022 年 6 月 30 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况（单位：万元）

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	宁波银行股份有限公司余姚支行	土地使用权	595.78	2,700.00	2023/4/26	倪文军、贺宗贵
		房屋建筑物	970.48			
本公司	中国农业银行股份有限公司余姚市支行	土地使用权	3,757.11	443.70	2024/6/30	倪文军、贺宗贵

## (五十二) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	21,745.01	6.7114	145,939.46
欧元	606,504.98	7.0084	4,250,629.50
印尼盾	2,232,754,272.26	0.000451	1,006,972.18
应收账款	-	-	-
其中：美元	58,135.66	6.7114	390,171.67
欧元	788,139.69	7.0084	5,523,598.20
印尼盾	15,921,506,315.00	0.000451	7,180,599.35
其他应收款	-	-	-
其中：印尼盾	2,095,785,717.00	0.000451	945,199.36
应付账款	-	-	-
其中：欧元	21,570.20	7.0084	151,172.59
印尼盾	12,356,240,447.48	0.000451	5,572,664.44

### 2. 境外经营实体说明

本公司之境外子公司 PT. SUNNYMOULDINDONESIA 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼盾为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### (五十三) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认期间	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
2021 年度 350 企业项目建设贷款贴息及地方补助	2022 年 1-6 月	1,877,800.00	冲减财务费用	冲减财务费用	1,877,800.00
制造业高质量发展专项资金（技术改造项目）	2022 年 1-6 月	1,549,000.00	递延收益	其他收益	95,433.63
余姚市首台（套）产品、工业设计奖励	2022 年 1-6 月	713,700.00	其他收益	其他收益	713,700.00
软件产品税费返还（增值税即征即退）	2022 年 1-6 月	588,842.59	其他收益	其他收益	588,842.59
2021 年度余姚两化融合项目及两化融合管理奖励	2022 年 1-6 月	399,800.00	递延收益	其他收益	-
失业保险稳岗返还	2022 年 1-6 月	365,056.79	其他收益	其他收益	365,056.79
制造业高质量发展专项基金（数字经济）	2022 年 1-6 月	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
宁波市智能制造工程服务公司评定奖励	2022 年 1-6 月	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
安徽省股交中心（上市）挂牌企业奖励	2022 年 1-6 月	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
以工代训岗位技能补贴	2022 年 1-6 月	85,400.00	其他收益	其他收益	85,400.00
2021 年度余姚研发投入专项激励资金	2022 年 1-6 月	50,200.00	其他收益	其他收益	50,200.00
2021 年度余姚模具产业转型发展政策资金	2022 年 1-6 月	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
余姚市第四批科技经费	2022 年 1-6 月	1,600.00	其他收益	其他收益	1,600.00
应届毕业生补贴款	2022 年 1-6 月	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
非公企业和社会组织党组织活动津贴	2022 年 1-6 月	292.00	营业外收入	营业外收入	292.00
2020 年江夏区工业投资和技术改造专项补助资金	2021 年度	1,490,000.00	递延收益	其他收益	331,838.04
2019 年度工业投资项目	2020 年度	1,017,600.00	递延收益	其他收益	60,238.07
2018 年区级技术改造补贴	2019 年度	1,233,000.00	递延收益	其他收益	77,666.83
2018 年市级工业投资与技术改造专项资金	2019 年度	1,205,000.00	递延收益	其他收益	74,341.03
余姚市模具行业转型发展政策资金	2019 年度	490,000.00	递延收益	其他收益	28,823.53
宁波市 2017 年工业投资（技术改造）补助	2019 年度	484,600.00	递延收益	其他收益	24,764.82
2019 年柳东新区企业挖潜改造资金拟扶持项目	2019 年度	350,000.00	递延收益	其他收益	19,748.82
2019 年上半年江夏区工业投资和技改补贴	2019 年度	314,000.00	递延收益	其他收益	20,646.63
科技项目经费补助	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	62,500.00
宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助	2019 年度	144,100.00	递延收益	其他收益	8,646.00

补助项目	初始确认期间	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
机器人专项	2017年度	209,200.00	递延收益	其他收益	11,622.22
合计	-	-	-	-	5,020,161.00

(2) 本期收到政府补助6,152,691.38元。其中：

1) 根据余姚市经济和信息化局批准、余姚市人民政府公告公示002972794/2022-68327《关于2021年度“350”企业项目建设贷款贴息及地方新增贡献奖励资金公示的通知》，公司收到2021年度350企业项目建设贷款贴息及地方补助，系与收益相关的政府补助1,877,800.00元，已全额冲减2022年1-6月财务费用。

2) 根据宁波市经济和信息化局公告公示《2021年度宁波市第二批产业投资项目拟补助项目公示》，宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的甬财经[2022]234号《关于下达2022年第三批制造业高质量发展专项资金的通知》，公司收到2022年第一批制造业高质量发展专项资金（技术改造项目）780,000.00元、第三、四批制造业高质量发展专项资金（技术改造项目）769,000.00元，合计1,549,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销95,433.63元。

3) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发（余经发〔2022〕12号）《下达2021年度余姚市首台（套）产品、工业设计等政策奖励资金的通知》，公司收到余姚市首台（套）产品、工业设计奖励713,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

4) 根据财政部下发的（财税[2011]100号）《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司2022年1-6月度收到软件产品税费返还588,842.59元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

5) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市人民政府公告公示002972794/2022-68093《关于2021年度两化融合管理体系贯标试点合格企业奖励资金公示的通知》，公司收到2021年度两化融合管理体系贯标试点合格企业奖励资金399,800.00元，是对生产设备的补贴，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销0元。

6) 根据余姚市人力资源和社会保障局网站2022年度稳岗返还政策问答《2022社会保险助企纾困相关政策（稳岗返还政策）问答》、余姚市人力资源和社会保障局网站2020年度稳岗返还政策问答《2020年度稳岗返还政策问答》、浙江省人力资源和社会保障厅办公室下发（浙人社发〔2022〕37号）《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》、滁州市人力资源和社会保障局《滁州市2022年失业保险稳岗返还通告》、柳州市人力资源和社会保障局下发《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅财政厅国家

税务总局广西壮族自治区税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，公司收到失业保险稳岗返还365,056.79元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

7) 根据湖北省财政厅下发（鄂财产发〔2021〕112号）《省财政厅关于下达2021年省级制造业高质量发展专项资金(第三批)的通知》，公司收到第三批制造业高质量发展专项资金（数字经济）300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

8) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发（余经发〔2022〕5号）《关于下达2021年度宁波市单项冠军培育企业等政策奖励资金的通知》，公司收到宁波市智能制造工程服务公司评定奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

9) 根据滁州市人民政府文件《滁州市人民政府关于印发进一步扶持企业上市（挂牌）若干政策的通知》、安徽省股权托管交易中心有限责任公司文件（皖股交牌〔2021〕69号）《关于100家企业专精特新板挂牌的通知》，公司收到安徽省股交中心（上市）挂牌企业奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

10) 根据滁州市南谯区人力资源和社会保障局下发《2022年滁州失业保险稳岗返还“免报直发”名单》，公司收到以工代训岗位技能补贴85,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

11) 根据余姚市科技局批准、余姚市人民政府公告公示002972719/2022-68357《关于预拨2021年度余姚市研发投入专项激励资金（研发投入后补助）的公示》，公司收到2021年度余姚研发投入专项激励资金50,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

12) 根据余姚市经济和信息化局批准、余姚市人民政府公告公示002972794/2022-68074《关于2021年度余姚市模具产业转型发展专项资金公示的通知》，公司收到2021年度余姚模具产业转型发展政策资金20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

13) 根据余姚市科学技术局下发（余科〔2021〕8号）《余姚市科技创新券实施办法》，公司收到余姚市第四批科技经费1,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

14) 根据安徽省人社厅、省财政厅、省经信委、省地税局下发的（皖人社秘〔2015〕89号）文件《关于调整皖政〔2013〕5号文件有关政策的通知》，公司2022年1-6月收到滁州市琅琊区公共就业和人才服务

中心就业风险储备金1,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

15) 根据安徽省委非公经济和社会组织工委发布的《滁州经开区非公党建十项制度》，公司收到2021年度非公企业和社会组织党组织活动津贴292.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入2022年1-6月营业外收入。

(2) 以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1) 根据武汉市经济和信息化委员会下发的（武政规[2019]004号）《关于印发武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法的通知》，公司2021年度收到2020年江夏区工业投资和技术改造专项补助资金1,490,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为331,838.04元。

2) 根据宁波市经济和信息化委员会宁波市财政局下发的（甬经信技改[2017]134号）《关于印发〈宁波市工业投资（技术改造）项目管理辦法（试行）〉的通知》、宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的（甬财政发[2020]972号）《关于下达2020年度第五批工业和信息化发展专项资金（“中国制造2025”专项）的通知》、余姚市经济和信息化局余姚市财政局下发的（余经发[2017]73号）《余姚市经济和信息化局余姚市财政局〈关于加快“中国制造2025浙江行动”试点示范城市建设助推智能经济发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知》，公司2020年度收到2019年度工业投资项目补贴1,017,600.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销60,238.07元。

3) 根据武汉市江夏区科技和信息化局下发的（夏财企[2018]4号）《关于下达2018年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金安排的通知》，公司2019年共收到2018年区级技术改造补贴1,233,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为77,666.83元。

4) 根据武汉市经济和信息化委员会下发的（武政规[2019]004号）《关于印发武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法的通知》，公司2019年共收到2018年市级工业投资与技术改造专项资金1,205,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为74,341.03元。

5) 根据宁波市人民政府下发的（甬政发[2017]12号）《关于宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见》、（甬经信办[2016]60号）《宁波市工业和信息化发展专项资金管理办法》、（甬经信综调[2017]174号）《宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则》、（甬经信技改[2018]238号）《宁波市工业投资（技术改造）经济和信息化委员会关于公布2018年度第一批符合要求的智能化改造诊断报告和初步解决方案每年涉及报告名单的通知》，公司2019年度收到余姚市模具行业转型发展政策资金490,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为28,823.53元。

6) 根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37号）《关于加快“中国制造2025浙江行动”试点示范建设助推智能经济发展的若干意见》和（余经发[2017]73号）《关于印发〈关于加快“中国制造2025浙江行动”试点示范城市建设助推智能经济发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知》，公司2019年度收到宁波市2017年工业投资（技术改造）补助484,600.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为24,764.82元。

7) 根据柳州市柳东新区工信局下发的《2019年柳东新区企业挖潜改造资金拟扶持项目公示》，公司2019年度共收到2019年柳东新区企业挖潜改造资金拟扶持项目补贴350,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为19,748.82元。

8) 根据武汉市经济和信息化委员会下发的（武经信政规[2019]004号）《关于印发武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法的通知》，公司2019年共收到2019年上半年江夏区工业投资和技改补贴314,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为20,646.63元。

9) 根据余姚市科学技术局与公司签订的智团创业计划项目合同，公司2019年共收到科技项目经费补助250,000.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为62,500.00元。

10) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]73号）《〈关于加快“中国制造2025浙江行动”试点示范建设助推智能经济发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知》，余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发（余经发[2018]15号）的《关于下达宁波市2017年度工业投资（技术改造）项目专项补助资金的通知》公司2019年度收到宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助144,100.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为8,646.00元。

11) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]82号）《关于下达余姚市2016年度“机器换人”重点专项补助资金的通知》，公司2017年度收到机器换人专项资金209,200.00元，系与资产相关的政府补助，2022年1-6月摊销金额为11,622.22元。

## 六、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
滁州舜宇模具有限责任公司	一级	滁州	滁州	制造业	100.00	-	现金购买
柳州舜宇模具有限责任公司	一级	柳州	柳州	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇模具有限责任公司	一级	武汉	武汉	制造业	100.00	-	设立
安徽舜宇精工智能有限公司	一级	滁州	滁州	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	一级	武汉	武汉	制造业	51.00[注 1]	-	设立
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	一级	宁波	宁波	制造业	51.00[注 2]	-	设立
舜宇模具(印尼)有限公司	一级	印尼	印尼	制造业	99.00	1.00[注 3]	设立

[注 1]本公司与武汉通诚达汽车零部件有限公司共同出资 50,000,000.00 元设立武汉舜宇通达汽车零部件有限公司，该公司章程约定：本公司出资 25,500,000.00 元，占注册资本的 51.00%，武汉通诚达汽车零部件有限公司出资 24,500,000.00 元，占注册资本的 49.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司完成出资 25,500,000.00 元，武汉通诚达汽车零部件有限公司完成出资 24,500,000.00 元。

[注 2]本公司与 BärAutomationGmbH，共同出资设立宁波舜宇贝尔自动化有限公司，该公司章程约定：本公司出资 102 万欧元，占注册资本的 51.00%，BärAutomationGmbH 出资 98 万欧元，占注册资本的 49.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司完成出资 102 万欧元，BärAutomationGmbH 完成出资 29.6 万欧元。

[注 3]本公司通过全资子公司滁州舜宇模具有限责任公司间接持有舜宇模具(印尼)有限公司 1% 股权。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	49.00	171,775.91	-	23,088,620.12
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	49.00	58,251.19	-	1,833,632.94

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	4,822,808.12	48,716,282.98	53,539,091.10	8,292,568.84	-	8,292,568.84
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	50,984,373.15	4,156,515.40	55,140,888.55	47,802,942.23	62,500.00	47,865,442.23

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计



子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	3,128,037.97	49,105,216.24	52,233,254.21	12,837,295.03	-	12,837,295.03
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	53,713,816.63	4,173,477.98	57,887,294.61	50,746,329.14	125,000.00	50,871,329.14

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	1,553,230.20	350,563.08	350,563.08	2,291,635.10
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	5,884,928.15	259,480.85	259,480.85	-8,653,697.15

续上表：

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	-	-817,342.62	-817,342.62	15,564.12
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	131,241.46	-4,368,735.78	-4,368,735.78	766,361.75

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司控股子公司武汉舜宇通达汽车零部件有限公司少数股东武汉通诚达汽车零部件有限公司在其注册资本范围内缴纳出资人民币 5,500,000.00 元。

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、印度尼西亚卢比结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、印度尼西亚卢比）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、印度尼西亚卢比（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十二）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对所有外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-68.60	-8.64
下降5%	68.60	8.64

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币等可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	13,110.67	462.78	-	-	13,573.45
应付票据	14,419.16	-	-	-	14,419.16
应付账款	21,209.54	-	-	-	21,209.54
其他应付款	1,980.85	-	-	-	1,980.85
一年内到期的非流动负债	20.31	-	-	-	20.31
租赁负债	-	23.36	23.36	11.68	58.40
金融负债和或有负债合计	50,740.53	486.14	23.36	11.68	51,261.71

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	9,893.70	-	-	-	9,893.70
应付票据	12,828.13	-	-	-	12,828.13
应付账款	24,857.63	-	-	-	24,857.63
其他应付款	1,412.97	-	-	-	1,412.97

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
一年内到期的非流动负债	58.97	-	-	-	58.97
租赁负债	-	23.36	23.36	23.36	70.08
金融负债和或有负债合计	49,051.40	23.36	23.36	23.36	49,121.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为58.01%。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 应收款项融资	-	66,958,987.65	-	66,958,987.65
(2) 其他权益工具投资	-	-	2,788,959.74	2,788,959.74
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	66,958,987.65	2,788,959.74	69,747,947.39

#### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的银行承兑汇票。本公司采用票面金额确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据。此外，公司从可获取的相关信息分析，发现了被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此年末以被投资企业账面净资产作为公允价值。

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

截止 2022 年 6 月 30 日：本公司的实际控制人为倪文军先生，倪文军先生直接持有本公司 47.16% 的股份，并通过宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)控制本公司 2.90% 的股份，合计控制本公司 50.06% 的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波信辉光电科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
宁波舜成智能科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
武汉通诚达汽车零部件有限公司	重要子公司少数股东
BärAutomationGmbH	重要子公司少数股东
贺宗贵	董事兼高级管理人员
上海普利特复合材料股份有限公司	视同关联交易方

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
宁波舜成智能科技有限公司	水电及其他	协议价	30,300.00	-
宁波舜成智能科技有限公司	产品采购	协议价	6,842.48	-
宁波信辉光电科技有限公司	水电及其他	协议价	-	21,951.28
宁波信辉光电科技有限公司	产品采购	协议价	-	10,374.00

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
宁波舜成智能科技有限公司	房屋建筑物	690,334.40	517,750.74	-	172,583.58

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年同期确认的租赁费
宁波舜成智能科技有限公司	-	4,476.26	-	-	183,544.76

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪文军、贺宗贵	本公司	27,000,000.00	2022/3/3	2023/4/26	否
倪文军、贺宗贵	本公司	55,000,000.00	2022/2/22	2023/6/28	否
倪文军、贺宗贵	本公司	4,437,000.00	2022/4/22	2024/6/30	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉通诚达汽车零部件有限公司	6,400,000.00	2022/05/20	-	-

### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	12.00	13.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	172.93	169.08

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	武汉通诚达汽车零部件有限公司	6,400,000.00	-
	BaerAutomationGmbH	1,557,384.96	1,557,384.96
	宁波舜成智能科技有限公司	813,538.17	427,047.62

## (四) 视同关联交易事项

公司独立董事赵英敏的配偶赵世君担任公司供应商上海普利特复合材料股份有限公司（以下简称“普利特”）的独立董事，我们将与普利特交易及往来事项作为视同关联交易予以披露。

### 1. 视同关联交易方购销商品、提供和接受劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
-------	--------	------	-----	-------

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
上海普利特复合材料股份有限公司	产品采购	协议价	12,746,794.71	14,386,340.79

## 2. 视同关联交易方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

关联方名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	上海普利特复合材料股份有限公司	7,171,477.53	11,258,025.56

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

2022年1月，公司实际控制人倪文军将其持有的宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）间接拥有的公司10万股以7.12元/股的价格转让公司员工高绍芊；2022年6月，公司实际控制人倪文军将其持有的宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）间接拥有的公司8万股以6.91元/股的价格转让公司员工马强祥；公司原员工吕科将其持有的宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）间接拥有的公司5万股以6.91元/股的价格转让公司员工孟志华；公司原员工吕科将其持有的宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）间接拥有的公司1万股以6.91元/股的价格转让公司员工贺宗贵。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，股份支付权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础，公司以申请公开发行股票并在北交所上市的发行底价13.88元/股的公允价格符合准则的要求，公允价格与转让价格的差额按照服务期限在报告期内进行摊销并确认股份支付金额，将其确认为管理费用及资本公积。

### (一) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	240,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
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	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价

项 目	金 额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,089,399.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	477,400.00

[注] 本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 477,400.00 元，计入管理费用 477,400.00 元，同时增加资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 前期承诺的履行情况

根据 2021 年 10 月 19 日公司第三届董事会九次会议决议，公司拟以自有资金 5,000 万元在安徽省滁州市全椒县投资设立全资子公司安徽舜宇精工智能有限公司，该公司已于 2021 年 11 月 18 日在全椒县市场监督管理局完成工商注册登记。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已支付 100 万元投资款。

#### 2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额
本公司	宁波银行股份有限公司余姚支行	土地使用权	867.67	595.78	2,700.00[注1]
		房屋建筑物	2,495.79	970.48	
本公司	中国农业银行股份有限公司余姚市支行	土地使用权	3,892.26	3,757.11	443.70[注2]

[注 1]：与宁波银行股份有限公司余姚支行签订的保证并抵押借款余额明细组成如下：

抵押权人	担保借款余额	起始日	到期日
宁波银行股份有限公司余姚支行	300.00	2022/3/3	2023/3/3
	2,400.00	2022/4/26	2023/4/26
小计	2,700.00	-	-

[注 2]：与宁波银行股份有限公司余姚支行签订的保证并抵押借款余额明细组成如下：

抵押权人	担保借款余额	起始日	到期日
中国农业银行股份有限公司余姚市支行	443.70	2022/4/22	2024/6/30

### (二) 或有事项

#### 1. 其他或有负债及其财务影响

(1) 截至资产负债表日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票金额为 73,867,191.57 元。

#### (2) 公司开具的保函

截止期末，公司的开具的在有效期内的保函情况如下：



保函类型	受益人	保函金额	保证期间
履约保函	余姚市自然资源和规划局	2,676,000.00	2019年11月12日-2022年07月02日

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

根据2022年6月签订的《股转转让协议》，少数股东贝尔自动化有限公司将其持有子公司宁波舜宇贝尔自动化有限公司的49%股权（对应注册资本98.00万欧元，已实缴29.60万欧元），以68.7216万欧元的价格转让给本公司，本次股权转让后，本公司持有宁波舜宇贝尔自动化有限公司股权比例为100%。宁波舜宇贝尔自动化有限公司已于2022年6月21日完成工商变更登记。但因本公司于2022年7月才支付相关股权转让款，所以未在截止2022年6月30日的财务报表中进行收购少数股东股权的会计处理。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

根据2022年8月3日的台州市黄岩区人民法院出具的(2022)浙1003民初2208号《民事判决书》，本公司与浙江利民实业集团有限公司购销合同纠纷判决如下：判令浙江利民实业集团有限公司支付本公司已发货的未结货款2,184,453.63元；按浙江利民实业集团有限公司下单而生产的成品库存金额341,681.34元、半成品库存金额450,691.53元法院不予支持。截至2022年6月末，公司已对相关库存商品、半成品全额计提存货跌价准备。

### 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本期公司无需披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年6月30日；本期系指2022年1-6月，上期系指2021年1-6月。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内小计	182,926,279.01
1-2年	5,418,944.34
2-3年	57,229.76
3-4年	54,485.52
4-5年	932,136.75
5年以上	-
账面余额小计	189,389,075.38

账龄	期末数
减：坏账准备	10,139,571.25
账面价值合计	179,249,504.13

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	932,136.75	0.49	932,136.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	188,456,938.63	99.51	9,207,434.50	4.89	179,249,504.13
合计	189,389,075.38	100.00	10,139,571.25	5.35	179,249,504.13

续上表：

种类	期初数				
	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	1,547,373.83	0.95	1,110,810.45	71.79	436,563.38
按组合计提坏账准备	161,105,649.31	99.05	7,866,023.47	4.88	153,239,625.84
合计	162,653,023.14	100.00	8,976,833.92	5.52	153,676,189.22

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北汽银翔汽车有限公司	932,136.75	932,136.75	100.00	预计无法收回

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	177,953,227.18	9,207,434.50	5.17
合并范围内关联方组合	10,503,711.45	-	-
小计	188,456,938.63	9,207,434.50	4.89

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,422,567.56	8,621,128.38	5.00
1-2 年	5,418,944.34	541,894.43	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	57,229.76	17,168.93	30.00
3-4 年	54,485.52	27,242.76	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	177,953,227.18	9,207,434.50	5.17

其中：合并范围内关联方组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,503,711.45	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,110,810.45	-	-	178,673.70	-	932,136.75
按组合计提坏账准备	7,866,023.47	1,379,227.28	-	37,816.25	-	9,207,434.50
小计	8,976,833.92	1,379,227.28	-	216,489.95	-	10,139,571.25

(2) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216,489.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
台州东洸汽车内饰件有限公司	货款	178,673.70	预计无法收回	经总经理审批	否
重庆八菱汽车配件有限责任公司	货款	30,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	货款	5,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
重庆正泽汽车零部件有限公司	货款	2,760.00	预计无法收回	经总经理审批	否
中国第一汽车股份有限公司技术中心	货款	56.25	预计无法收回	经总经理审批	否
小计		216,489.95			

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	76,437,515.70	1 年以内 76,434,830.33 元; 1-2 年 2,685.37 元	40.36	3,822,010.05

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	25,629,297.72	1年以内	13.53	1,281,464.89
第三名	14,686,665.18	1年以内 9,932,204.85 元; 1-2年 4,754,460.33 元	7.75	972,056.28
第四名	11,827,235.71	1年以内	6.24	591,361.79
第五名	10,514,869.03	1年以内	5.55	526,047.28
小计	139,095,583.34		73.43	7,192,940.29

#### 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
印尼舜宇模具有限公司	子公司	6,067,461.69	3.20
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	4,263,049.76	2.25
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	123,200.00	0.07
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	50,000.00	0.03
小计		10,503,711.45	5.55

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	105,934,255.73	36,252.86	105,898,002.87	88,301,036.28	33,189.15	88,267,847.13
合计	105,934,255.73	36,252.86	105,898,002.87	88,301,036.28	33,189.15	88,267,847.13

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	105,933,015.73
5年以上	1,240.00
账面余额小计	105,934,255.73
减：坏账准备	36,252.86
账面价值合计	105,898,002.87

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	105,899,366.62	88,268,496.28
备用金	34,889.11	23,240.00
保证金及押金	-	9,300.00
账面余额小计	105,934,255.73	88,301,036.28
减：坏账准备	36,252.86	33,189.15
账面价值小计	105,898,002.87	88,267,847.13

## (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	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	33,189.15			33,189.15
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,063.71			3,063.71
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	36,252.86	-	-	36,252.86

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款			
其中：账龄组合	701,497.23	36,252.86	5.17
合并范围内关联方往来组合	105,232,758.50	-	
小计	105,934,255.73	36,252.86	0.03

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,257.23	35,012.86	5.00
5 年以上	1,240.00	1,240.00	100.00
小计	701,497.23	36,252.86	5.17

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,189.15	3,063.71	-	-	-	36,252.86
小计	33,189.15	3,063.71	-	-	-	36,252.86

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉舜宇模具有限责任公司	往来款	54,985,256.82	1 年以内	51.91	-
柳州舜宇模具有限责任公司	往来款	26,211,848.46	1 年以内	24.74	-
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	往来款	12,635,740.74	1 年以内	11.93	-
滁州舜宇模具有限责任公司	往来款	11,399,912.48	1 年以内	10.76	-
张公乘	备用金	20,000.00	1 年以内	0.02	1,000.00
小计	-	105,252,758.50	-	99.36	1,000.00

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	54,985,256.82	51.91
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	26,211,848.46	24.74
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	子公司	12,635,740.74	11.93
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	11,399,912.48	10.76
小计		105,232,758.50	99.34

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,016,072.81	11,550,303.03	44,465,769.78	55,016,072.81	11,550,303.03	43,465,769.78

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州舜宇模具有限责任公司	6,694,121.28	-	-	6,694,121.28	-	-
柳州舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
武汉舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
舜宇模具（印尼）有限公司	13,333,269.64	-	-	13,333,269.64	-	11,550,303.03
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25,136,390.39	-	-	25,136,390.39	-	-
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	7,852,291.50	-	-	7,852,291.50	-	-
安徽舜宇精工智能有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
小计	55,016,072.81	1,000,000.00	-	56,016,072.81	-	11,550,303.03

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,085,572.69	242,372,446.70	280,995,618.80	233,573,850.57
其他业务	4,716,238.69	4,642,291.74	7,604,450.74	7,334,677.66
合计	301,801,811.38	247,014,738.44	288,600,069.54	240,908,528.23

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况（按不同类别列示）

#### (1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内饰功能件	238,170,217.20	198,738,519.07	229,633,460.77	209,233,912.53
模具	58,915,355.49	43,633,927.63	51,362,158.03	24,339,938.04
小计	297,085,572.69	242,372,446.70	280,995,618.80	233,573,850.57

#### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	265,842,995.05	221,482,625.29	265,611,413.82	223,764,430.29
外销收入	31,242,577.64	20,889,821.41	15,384,204.98	9,809,420.28
小计	297,085,572.69	242,372,446.70	280,995,618.80	233,573,850.57

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	118,138,635.92	39.14
第二名	33,213,569.65	11.01
第三名	32,544,288.57	10.78
第四名	15,232,534.27	5.05
第五名	13,296,267.99	4.41
小计	212,425,296.40	70.39

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	175,831.44	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,431,318.41	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-



项目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,985.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,979.61	-
小计	4,638,143.57	-
减：所得税影响数（所得税费用减少以“-”表示）	690,027.41	-
非经常性损益净额	3,948,116.16	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,773,305.03	-
归属于少数股东的非经常性损益	174,811.13	-

## （二）净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.37	0.37

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,622,053.19
非经常性损益	2	3,773,305.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,848,748.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	365,916,437.65
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	440,815.77
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	378,447,872.13
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.51%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.51%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,622,053.19
非经常性损益	2	3,773,305.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,848,748.16
期初股份总数	4	55,770,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-

项目	序号	本期数
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	55,770,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.37

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波舜宇精工股份有限公司  
2022年8月29日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室