滁州多利汽车科技股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road, Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-21
（一）合并资产负债表	6-7
（二）合并利润表	8
（三）合并现金流量表	9
（四）合并所有者权益变动表	10-13
（五）母公司资产负债表	14-15
（六）母公司利润表	16
（七）母公司现金流量表	17
（八）母公司所有者权益变动表	18-21
三、财务报表附注	22-211

审 计 报 告

中汇会审[2022]6435号

滁州多利汽车科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了滁州多利汽车科技股份有限公司(以下简称多利科技公司)财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多利科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2020年度、2021

年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
相关会计期间： 2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月。 相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）、五(三十七)。 2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月，多利科技公司营业收入分别为1,609,901,458.24元、 1,684,381,937.43元、 2,772,082,141.56元、 1,380,715,796.97元，主要来源于汽车零部件、模具相关产品的研发、生产、销售，由于收入是公司关键业绩指标之一，存在多利科技公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入的确认作为关键审计事项。	2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于： 1.了解和测试与销售收入确认相关的内部控制； 2.检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、报关单、提单、销售发票、产品运输单、客户签收单、PPAP单据等； 3.针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、提单、PPAP单据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 4.执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性； 5.对重要客户执行走访程序； 6.对重要客户执行函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估多利科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多利科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

多利科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督多利科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对多利科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否

存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多利科技公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 9 月 23 日

合并资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-1

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	195,398,687.75	137,325,773.71	94,874,462.77	50,900,506.71
交易性金融资产	五（二）	-	-	-	13,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五（三）	24,895,591.89	47,335,969.96	48,282,847.50	76,570,000.00
应收账款	五（四）	673,687,897.68	845,914,523.73	584,272,195.58	482,540,036.10
应收款项融资	五（五）	25,293,390.86	25,424.00	9,799,000.00	23,747,968.95
预付款项	五（六）	43,632,964.35	40,483,622.85	55,788,575.65	35,687,025.74
其他应收款	五（七）	5,647,729.86	2,720,951.26	3,021,346.25	2,430,539.66
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五（八）	513,467,130.98	433,532,592.87	286,124,866.79	287,005,287.62
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	五（九）	13,802,704.07	9,373,303.10	10,629,120.57	4,637,967.93
流动资产合计		1,495,826,097.44	1,516,712,161.48	1,092,792,415.11	976,519,332.71
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五（十）	4,455,455.48	4,778,979.33	5,426,027.02	6,073,074.71
固定资产	五（十一）	815,884,653.95	729,196,781.94	642,485,540.00	642,249,851.48
在建工程	五（十二）	147,232,854.20	71,443,958.79	34,734,224.94	28,014,856.67
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五（十三）	50,073,638.56	53,226,669.71	-	-
无形资产	五（十四）	161,900,355.24	163,002,230.39	138,191,206.34	139,005,375.91
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五（十五）	55,798,866.42	69,476,238.14	74,855,383.27	14,237,258.61
递延所得税资产	五（十六）	13,356,833.74	16,689,121.01	16,746,548.52	15,903,458.47
其他非流动资产	五（十七）	52,889,489.74	46,520,252.71	47,060,830.34	34,314,436.15
非流动资产合计		1,301,592,147.33	1,154,334,232.02	959,499,760.43	879,798,312.00
资产总计		2,797,418,244.77	2,671,046,393.50	2,052,292,175.54	1,856,317,644.71

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-2

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十八）	364,904,701.87	383,959,818.54	147,012,153.39	30,041,891.67
交易性金融负债	五（十九）	-	2,602,862.00	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五（二十）	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	4,500,000.00
应付账款	五（二十一）	610,737,190.64	614,919,861.83	481,209,907.39	283,533,642.71
预收款项	五（二十二）	993,392.49	317,710.75	1,855,835.83	3,525,010.80
合同负债	五（二十三）	8,486,008.68	4,428,846.80	33,358,394.26	-
应付职工薪酬	五（二十四）	9,707,623.26	19,961,775.48	13,530,363.08	14,730,221.84
应交税费	五（二十五）	48,530,850.54	76,200,791.57	37,534,867.96	76,065,448.88
其他应付款	五（二十六）	235,684.44	275,127.17	201,963,154.12	53,122,633.47
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	200,625,000.00	47,089,552.24
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	6,671,707.09	5,238,847.71	15,023,697.55	15,049,818.31
其他流动负债	五（二十八）	18,724,886.55	42,403,087.27	55,160,641.25	71,100,000.00
流动负债合计		1,108,992,045.56	1,190,308,729.12	1,006,649,014.83	551,668,667.68
非流动负债：					
长期借款	五（二十九）	25,694,465.50	-	-	14,997,576.75
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五（三十）	50,125,560.44	52,444,215.66	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五（三十一）	-	-	3,814,957.26	3,814,957.26
递延收益	五（三十二）	11,954,277.01	12,419,215.07	11,074,130.52	8,665,118.56
递延所得税负债	五（十六）	690,625.00	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		88,464,927.95	64,863,430.73	14,889,087.78	27,477,652.57
负债合计		1,197,456,973.51	1,255,172,159.85	1,021,538,102.61	579,146,320.25
所有者权益：					
股本	五（三十三）	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五（三十四）	215,771,457.20	215,771,457.20	215,771,457.20	62,941,489.26
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五（三十五）	46,760,319.05	46,760,319.05	41,195,289.79	3,071,030.51
未分配利润	五（三十六）	1,231,429,495.01	1,047,342,457.40	667,787,325.94	800,321,915.15
归属于母公司所有者权益合计		1,599,961,271.26	1,415,874,233.65	1,030,754,072.93	966,334,434.92
少数股东权益		-	-	-	310,836,889.54
所有者权益合计		1,599,961,271.26	1,415,874,233.65	1,030,754,072.93	1,277,171,324.46
负债和所有者权益总计		2,797,418,244.77	2,671,046,393.50	2,052,292,175.54	1,856,317,644.71

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并利润表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会合02表　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十七）	1,380,715,796.97	2,772,082,141.56	1,684,381,937.43	1,609,901,458.24
二、营业总成本		1,152,730,974.81	2,289,345,164.21	1,442,129,567.70	1,295,568,291.01
其中：营业成本	五（三十七）	1,055,286,725.40	2,088,643,602.34	1,293,424,263.77	1,154,671,630.64
税金及附加	五（三十八）	8,512,476.60	19,534,825.08	16,890,920.95	15,443,835.16
销售费用	五（三十九）	3,972,470.35	8,497,580.66	10,139,855.73	18,612,427.16
管理费用	五（四十）	31,301,359.11	68,446,834.29	70,727,864.41	60,275,106.70
研发费用	五（四十一）	48,456,236.05	90,122,251.59	45,004,596.07	37,545,717.10
财务费用	五（四十二）	5,201,707.30	14,100,070.25	5,942,066.77	9,019,574.25
其中：利息费用		6,820,193.28	14,016,979.84	4,328,831.50	9,262,685.58
利息收入		479,099.58	318,401.80	434,408.37	496,660.64
加：其他收益	五（四十三）	2,091,525.42	7,167,662.52	9,060,478.84	11,042,404.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,174,000.00	-588,724.78	581,882.29	1,090,495.50
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		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-	-2,602,862.00	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	8,088,588.60	-12,225,730.56	-4,650,561.67	5,047,212.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-8,099,625.32	-8,855,546.34	-8,553,686.35	-3,880,584.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-	-18,999.88	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,891,310.86	465,612,776.31	238,690,482.84	327,632,695.29
加：营业外收入	五（四十九）	93,852.30	6,008,307.29	1,379,197.32	387,187.62
减：营业外支出	五（五十）	201,877.33	2,489,154.56	1,462,453.58	3,865,788.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		228,783,285.83	469,131,929.04	238,607,226.58	324,154,094.78
减：所得税费用	五（五十一）	44,696,248.22	83,578,504.74	46,599,910.08	65,535,675.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,087,037.61	385,553,424.30	192,007,316.50	258,618,419.78
（一）按经营持续性分类					
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,087,037.61	385,553,424.30	192,007,316.50	258,618,419.78
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1．归属于母公司所有者的净利润		184,087,037.61	385,553,424.30	155,589,670.07	199,221,840.35
2．少数股东损益		-	-	36,417,646.43	59,396,579.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（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．应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7．现金流量套期储备		-	-	-	-
8．外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9．其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		184,087,037.61	385,553,424.30	192,007,316.50	258,618,419.78
归属于母公司股东的综合收益总额		184,087,037.61	385,553,424.30	155,589,670.07	199,221,840.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	36,417,646.43	59,396,579.43
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）2	1.74	3.64	1.56	1.99
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）2	1.74	3.64	1.56	1.99

报告期发生同一控制下企业合并，2019年度包含的被合并方在合并前实现的净利润为102,323,120.58元。

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并现金流量表

会合03表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,299,249,605.57	1,855,309,865.20	983,611,767.16	1,098,525,700.22
收到的税费返还		5,177,111.81	3,551,774.87	2,508,346.71	173.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）1	2,417,910.15	15,438,334.47	16,842,887.86	21,456,904.95
经营活动现金流入小计		1,306,844,627.53	1,874,299,974.54	1,002,963,001.73	1,119,982,779.07
购买商品、接受劳务支付的现金		839,753,637.49	1,311,875,139.85	412,935,753.82	464,658,126.46
支付给职工以及为职工支付的现金		74,941,121.38	122,780,917.10	91,702,276.07	95,673,751.07
支付的各项税费		114,368,459.51	139,996,487.52	150,707,148.32	164,143,787.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）2	45,747,728.29	92,913,711.31	54,731,856.05	58,070,894.26
经营活动现金流出小计		1,074,810,946.67	1,667,566,255.78	710,077,034.26	782,546,558.93
经营活动产生的现金流量净额		232,033,680.86	206,733,718.76	292,885,967.47	337,436,220.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	613,341.22	581,882.29	1,090,495.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	405,900.00	50,000.00	-
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	五（五十二）3	-	6,517,390,000.00	3,907,330,600.00	6,664,040,000.00
投资活动现金流入小计		-	6,518,409,241.22	3,907,962,482.29	6,665,130,495.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,423,521.87	168,954,581.60	52,563,065.58	73,712,800.80
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）4	3,776,862.00	6,518,492,066.00	3,894,330,600.00	6,666,270,000.00
投资活动现金流出小计		172,200,383.87	6,687,446,647.60	3,946,893,665.58	6,739,982,800.80
投资活动产生的现金流量净额		-172,200,383.87	-169,037,406.38	-38,931,183.29	-74,852,305.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	76,200,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	250,000.00
取得借款收到的现金		115,694,465.50	570,401,520.00	176,529,620.00	127,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）5	12,000,000.00	18,000,000.00	6,412,424.00	1,480,000.00
筹资活动现金流入小计		127,694,465.50	588,401,520.00	259,142,044.00	128,730,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	344,997,576.75	74,997,576.75	231,998,707.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,877,322.86	214,515,435.49	166,186,453.87	45,512,919.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	65,046,400.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）6	10,884,003.23	31,038,553.11	232,104,410.54	138,732,966.70
筹资活动现金流出小计		125,761,326.09	590,551,565.35	473,288,441.16	416,244,593.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,933,139.41	-2,150,045.35	-214,146,397.16	-287,514,593.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		280,077.64	-1,114,944.09	-1,384,430.96	2,316.36
五、现金及现金等价物净增加额		62,046,514.04	34,431,322.94	38,423,956.06	-24,928,362.73
加：期初现金及现金等价物余额		123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71	75,378,857.44
六、期末现金及现金等价物余额		185,352,287.75	123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会合04表-1　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	46,760,319.05	1,047,342,457.40	-	1,415,874,233.65
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	46,760,319.05	1,047,342,457.40	-	1,415,874,233.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184,087,037.61	-	184,087,037.61
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184,087,037.61	-	184,087,037.61
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	46,760,319.05	1,231,429,495.01	-	1,599,961,271.26

法定代表人：蒋强建　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会合01表-2　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	41,195,289.79	667,787,325.94	-	1,030,754,072.93
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-433,263.58	-	-433,263.58
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	41,195,289.79	667,354,062.36	-	1,030,320,809.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	379,988,395.04	-	385,553,424.30
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385,553,424.30	-	385,553,424.30
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	-5,565,029.26	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	-5,565,029.26	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	46,760,319.05	1,047,342,457.40	-	1,415,874,233.65

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并所有者权益变动表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会合04表3

金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	100,000,000.00	-	-	-	62,941,489.26	-	-	-	3,071,030.51	800,321,915.15	310,836,889.54	1,277,171,324.46
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	100,000,000.00	-	-	-	62,941,489.26	-	-	-	3,071,030.51	800,321,915.15	310,836,889.54	1,277,171,324.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	6,000,000.00	-	-	-	152,829,967.94	-	-	-	38,124,259.28	-132,534,589.21	-310,836,889.54	-246,417,251.53
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,589,670.07	36,417,646.43	192,007,316.50
(二) 所有者投入和减少资本	9	6,000,000.00	-	-	-	152,829,967.94	-	-	-	-	-	-282,208,135.97	-123,378,168.03
1. 股东投入的普通股	10	6,000,000.00	-	-	-	70,200,000.00	-	-	-	-	-	-	76,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	21,600,000.00	-	-	-	-	-	-	21,600,000.00
4. 其他	13	-	-	-	-	61,029,967.94	-	-	-	-	-	-282,208,135.97	-221,178,168.03
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	38,124,259.28	-288,124,259.28	-65,046,400.00	-315,046,400.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	38,124,259.28	-38,124,259.28	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250,000,000.00	-65,046,400.00	-315,046,400.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	106,000,000.00	-	-	-	215,771,457.20	-	-	-	41,195,289.79	667,787,325.94	-	1,030,754,072.93

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会合04表-4

金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	120,264,285.72	-	-	-	5,000,000.00	803,023,041.94	194,815,577.02	1,133,102,904.68
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	10,000,000.00	-	-	-	120,264,285.72	-	-	-	5,000,000.00	803,023,041.94	194,815,577.02	1,133,102,904.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	90,000,000.00	-	-	-	-57,322,796.46	-	-	-	-1,928,969.49	-2,701,126.79	116,021,312.52	144,068,419.78
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,221,840.35	59,396,579.43	258,618,419.78
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-86,174,733.09	-	-	-	-	-	56,624,733.09	-29,550,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-86,174,733.09	-	-	-	-	-	56,624,733.09	-29,550,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,071,030.51	-88,071,030.51	-	-85,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,071,030.51	-3,071,030.51	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,000,000.00	-	-85,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	90,000,000.00	-	-	-	28,851,936.63	-	-	-	-5,000,000.00	-113,851,936.63	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	90,000,000.00	-	-	-	28,851,936.63	-	-	-	-5,000,000.00	-113,851,936.63	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	100,000,000.00	-	-	-	62,941,489.26	-	-	-	3,071,030.51	800,321,915.15	310,836,889.54	1,277,171,324.46

法定代表人：蒋强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司资产负债表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企01表（3）　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		11,675,299.23	511,414.40	4,422,807.78	13,038,310.86
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		3,821,540.60	-	22,500,000.00	9,800,000.00
应收账款	十五（一）	363,685,809.57	243,780,131.92	106,437,717.48	12,186,032.51
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		817,751.96	343,893.35	23,121,616.86	35,236,162.95
其他应收款	十五（二）	72,920,183.92	166,208,070.44	320,294,617.74	44,233,544.95
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	47,500,000.00	-
存货		107,235,156.12	106,740,715.01	96,013,617.13	77,645,622.22
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		4,815,094.31	4,015,094.31	-	340,618.78
流动资产合计		564,970,835.71	521,599,319.43	572,790,376.99	192,480,292.27
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五（三）	1,743,068,120.61	1,684,938,120.61	1,643,068,120.61	1,166,889,952.58
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		166,518,855.01	173,577,399.57	185,015,888.14	205,035,126.03
在建工程		2,880,741.48	1,920,572.30	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		28,407,266.61	28,756,196.67	29,454,056.79	30,151,916.91
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		4,703,524.78	4,731,542.31	4,716,394.36	3,126,565.92
其他非流动资产		4,246,921.73	-	-	-
非流动资产合计		1,949,825,430.22	1,893,923,831.46	1,862,254,459.90	1,405,203,561.44
资产总计		2,514,796,265.93	2,415,523,150.89	2,435,044,836.89	1,597,683,853.71

法定代表人：蒋强建　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		374,867,462.63	317,513,929.60	327,358,671.56	58,071,776.65
预收款项		229,428.57	-	-	-
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬		1,138,402.59	1,504,872.27	1,723,796.09	1,542,021.27
应交税费		10,118,349.05	3,856,088.39	6,980,969.48	7,008,749.84
其他应付款		961,257,180.65	949,331,203.14	988,959,990.51	665,329,272.52
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	200,625,000.00	47,089,552.24
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		3,821,540.60	-	22,500,000.00	9,800,000.00
流动负债合计		1,351,432,364.09	1,272,206,093.40	1,347,523,427.64	741,751,820.28
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		8,918,815.02	9,239,867.52	9,094,511.86	6,547,728.79
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		8,918,815.02	9,239,867.52	9,094,511.86	6,547,728.79
负债合计		1,360,351,179.11	1,281,445,960.92	1,356,617,939.50	748,299,549.07
所有者权益：					
股本		106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		847,991,889.21	847,991,889.21	847,991,889.21	756,191,889.21
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		46,760,319.05	46,760,319.05	41,195,289.79	3,071,030.51
未分配利润		153,692,878.56	133,324,981.71	83,239,718.39	-9,878,615.08
所有者权益合计		1,154,445,086.82	1,134,077,189.97	1,078,426,897.39	849,384,304.64
负债和所有者权益总计		2,514,796,265.93	2,415,523,150.89	2,435,044,836.89	1,597,683,853.71

法定代表人：蒋建强

主管会计工作负责人：曹峰

会计机构负责人：周骏

母公司利润表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企02表　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	225,866,646.93	407,204,274.55	322,617,080.60	292,984,814.07
减：营业成本	十五（四）	187,971,941.67	316,460,027.87	225,360,899.19	223,316,803.10
税金及附加		2,281,426.22	4,657,256.71	4,972,905.50	4,139,331.24
销售费用		1,290,433.55	2,655,258.79	4,978,641.39	8,277,690.41
管理费用		3,781,864.61	10,698,693.93	29,433,891.43	12,053,046.08
研发费用		-	-	-	-
财务费用		2,760.87	9,583.84	22,503.21	1,822,546.12
其中：利息费用		-	-	-	1,814,288.98
利息收入		1,560.36	8,325.06	5,734.43	5,665.25
加：其他收益		1,135,974.99	1,714,718.26	423,716.93	705,471.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-	-	341,953,600.00	-
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		-	-	-	-
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）		-159,897.88	830,852.85	-606,641.26	83,149.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,191,109.54	-5,615,045.94	-5,126,692.12	-2,707,290.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,323,187.58	69,653,978.58	394,492,223.43	41,456,726.84
加：营业外收入		1,600.00	5,414,720.34	375.00	228,958.04
减：营业外支出		164,639.38	933,935.68	-	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,160,148.20	74,134,763.24	394,492,598.43	41,675,684.88
减：所得税费用		6,792,251.35	18,484,470.66	13,250,005.68	10,965,379.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,367,896.85	55,650,292.58	381,242,592.75	30,710,305.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,367,896.85	55,650,292.58	381,242,592.75	30,710,305.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（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．应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7．现金流量套期储备		-	-	-	-
8．外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9．其他		-	-	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		20,367,896.85	55,650,292.58	381,242,592.75	30,710,305.08
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		-	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-	-	-

法定代表人：蒋强建　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司现金流量表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企03表　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		26,052,509.60	61,064,344.57	399,870,429.47	311,858,513.50
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		891,227.05	7,450,583.57	6,677,279.45	7,392,175.45
经营活动现金流入小计		26,943,736.65	68,514,928.14	406,547,708.92	319,250,688.95
购买商品、接受劳务支付的现金		39,518,017.00	74,934,854.81	54,180,856.33	174,082,952.13
支付给职工以及为职工支付的现金		8,818,996.70	17,693,356.33	16,052,807.34	18,400,531.90
支付的各项税费		8,365,961.73	37,661,426.70	34,067,283.55	20,509,668.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,316,811.80	8,996,831.07	8,707,765.46	12,700,637.46
经营活动现金流出小计		58,019,787.23	139,286,468.91	113,008,712.68	225,693,789.93
经营活动产生的现金流量净额		-31,076,050.58	-70,771,540.77	293,538,996.24	93,556,899.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	47,500,000.00	294,453,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,900.00	-	-
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		-	268,585,000.00	6,427,556.13	-
投资活动现金流入小计		-	316,086,900.00	300,881,156.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,870,064.59	6,212,101.89	1,640,435.18	4,394,027.61
投资支付的现金		58,130,000.00	41,870,000.00	476,178,168.03	429,550,000.00
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		-	-	350,602,500.00	-
投资活动现金流出小计		63,000,064.59	48,082,101.89	828,421,103.21	433,944,027.61
投资活动产生的现金流量净额		-63,000,064.59	268,004,798.11	-527,539,947.08	-433,944,027.61
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	76,200,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		176,160,000.00	-	245,650,000.00	498,700,000.00
筹资活动现金流入小计		176,160,000.00	-	321,850,000.00	498,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	200,625,000.00	96,464,552.24	37,910,447.76
支付其他与筹资活动有关的现金		70,920,000.00	519,650.72	-	108,013,837.82
筹资活动现金流出小计		70,920,000.00	201,144,650.72	96,464,552.24	145,924,285.58
筹资活动产生的现金流量净额		105,240,000.00	-201,144,650.72	225,385,447.76	352,775,714.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,163,884.83	-3,911,393.38	-8,615,503.08	12,388,585.83
加：期初现金及现金等价物余额		511,414.40	4,422,807.78	13,038,310.86	649,725.03
六、期末现金及现金等价物余额		11,675,299.23	511,414.40	4,422,807.78	13,038,310.86

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企04表-3　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	46,760,319.05	133,324,981.71	1,134,077,189.97
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	46,760,319.05	133,324,981.71	1,134,077,189.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,367,896.85	20,367,896.85
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,367,896.85	20,367,896.85
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	46,760,319.05	153,692,878.56	1,154,445,086.82

法定代表人：蒋强建　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企04表-2　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	41,195,289.79	83,239,718.39	1,078,426,897.39
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	41,195,289.79	83,239,718.39	1,078,426,897.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	50,085,263.32	55,650,292.58
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,650,292.58	55,650,292.58
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	-5,565,029.26	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,565,029.26	-5,565,029.26	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	46,760,319.05	133,324,981.71	1,134,077,189.97

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企04表-3　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	100,000,000.00	-	-	-	756,191,889.21	-	-	-	3,071,030.51	-9,878,615.08	849,384,304.64
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	100,000,000.00	-	-	-	756,191,889.21	-	-	-	3,071,030.51	-9,878,615.08	849,384,304.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	6,000,000.00	-	-	-	91,800,000.00	-	-	-	38,124,259.28	93,118,333.47	229,042,592.75
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381,242,592.75	381,242,592.75
(二) 所有者投入和减少资本	8	6,000,000.00	-	-	-	91,800,000.00	-	-	-	-	-	97,800,000.00
1. 股东投入的普通股	9	6,000,000.00	-	-	-	70,200,000.00	-	-	-	-	-	76,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	21,600,000.00	-	-	-	-	-	21,600,000.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	38,124,259.28	-288,124,259.28	-250,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	38,124,259.28	-38,124,259.28	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250,000,000.00	-250,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	106,000,000.00	-	-	-	847,991,889.21	-	-	-	41,195,289.79	83,239,718.39	1,078,426,897.39

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司　　会企04表-4　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	161,334,046.98	176,334,046.98
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	161,334,046.98	176,334,046.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	90,000,000.00	-	-	-	756,191,889.21	-	-	-	-1,928,969.49	-171,212,662.06	673,050,257.66
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,710,305.08	30,710,305.08
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,071,030.51	-88,071,030.51	-85,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,071,030.51	-3,071,030.51	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,000,000.00	-85,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	90,000,000.00	-	-	-	28,851,936.63	-	-	-	-5,000,000.00	-113,851,936.63	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	90,000,000.00	-	-	-	28,851,936.63	-	-	-	-5,000,000.00	-113,851,936.63	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	727,339,952.58	-	-	-	-	-	727,339,952.58
四、本期期末余额	28	100,000,000.00	-	-	-	756,191,889.21	-	-	-	3,071,030.51	-9,878,615.08	849,384,304.64

法定代表人：蒋建强　　主管会计工作负责人：曹峰　　会计机构负责人：周骏

滁州多利汽车科技股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

滁州多利汽车科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系滁州达世汽车配件有限公司(以下简称滁州达世公司)，经滁州市市场监督管理局于2019年12月20日批准，滁州达世公司以2019年10月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年12月20日在滁州市市场监督管理局登记注册，营业执照统一社会信用代码为91341100556336108T，注册资本为人民币106,000,000.00元，总股本为106,000,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地：安徽省滁州市马鞍山东路109号。法定代表人：蒋建强。

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；董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设审计部、财务部、技术研发部、行政综合部、生产部、物流部、质保部、销售部、采购部和证券法务部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为：汽车零部件、冲压件、模具、检具、焊接夹具的研发、生产加工及销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；道路普通货运（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)。主要产品为汽车零部件。

(二) 公司历史沿革

1.本公司前身滁州达世公司于2010年06月07日在滁州市经济技术开发区市场监督管理局登记注册，取得注册号为341100000054476(1-1)的《企业法人营业执照》，成立时注册资本1,000.00万元，注册资本实收情况业经滁州鸿基会计师事务所有限公司于2010年5月25日出具滁鸿会验字[2010]71号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
曹达龙	6,700,000.00	货币出资	67.00
邓丽琴	3,300,000.00	货币出资	33.00
合　计	10,000,000.00		100.00

2．经滁州达世公司2019年11月26日股东会决议同意，以2019年10月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将滁州达世公司截至2019年10月31日经审计的净资产821,797,592.35元(评估值116,751.36万元)折合10,000万股份(每股面值1.00元)，折余金额721,797,592.35元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本10,000.00万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年12月13日出具中汇会验[2019]5316号验资报告验证。本公司于2019年12月20日在滁州市市场监督管理局登记注册，增资后公司股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
曹达龙	67,000,000.00	67.00
邓丽琴	33,000,000.00	33.00
合　计	100,000,000.00	100.00

3.2020年9月25日，根据公司股东大会决议及增资协议，公司新增注册资本600.00万元，由11名新增自然人股东以货币资产认缴新增注册资本，注册资本由人民币10,000.00万元增至人民币10,600.00万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所于2021年4月8日出具中汇苏会验[2021]0073号验资报告验证。公司于2020年10月14日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
曹达龙	67,000,000.00	货币出资	63.21
邓丽琴	33,000,000.00	货币出资	31.13
邓竹君	720,000.00	货币出资	0.68
蒋建强	1,550,000.00	货币出资	1.46
曹武	1,030,000.00	货币出资	0.97
曹燕霞	720,000.00	货币出资	0.68
张叶平	1,600,000.00	货币出资	1.51
曹峰	80,000.00	货币出资	0.075
高国环	80,000.00	货币出资	0.075
王玉萍	80,000.00	货币出资	0.075
赵国文	80,000.00	货币出资	0.075
王飞	30,000.00	货币出资	0.03

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
黄艳	30,000.00	货币出资	0.03
合　计	106,000,000.00		100.00

(三) 合并范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
昆山达亚汽车零部件有限公司（以下简称昆山达亚公司）	是	是	是	是
上海多利汽车配件有限公司（以下简称上海多利公司）	是	是	是	是
烟台达世汽车配件有限公司（以下简称烟台达世公司）	是	是	是	是
长沙达亚汽车零部件有限公司（以下简称长沙达亚公司）	是	是	是	是
宁波达世汽车配件有限公司（以下简称宁波达世公司）	是	是	是	是
常州达亚汽车零部件有限公司（以下简称常州达亚公司）	是	是	是	是
上海达亚汽车配件有限公司（以下简称上海达亚公司）	是	是	是	是
昆山威特亿模具有限公司（以下简称威特亿模具公司）	否	否	不适用[注1]	是
盐城多利汽车零部件有限公司（以下简称盐城多利公司）	是	是[注2]	否	否

注 1：威特亿模具公司于 2020 年 11 月被昆山达亚公司吸收合并，威特亿模具公司于 2020 年 12 月 30 日完成工商注销；

注 2：盐城多利公司于 2021 年 4 月 23 日由本公司发起设立。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 9 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

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，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、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(十一)、附注三(十八)、附注三(二十一)和附注三(二十八)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。

本申报财务报表的实际会计期间为2019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；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(十六)“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

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)可供出售/以公允价值计量且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。

(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(二十八)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(二十八)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。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

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低层次输入值，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）应收款项减值

1．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

以及考虑前瞻性信息，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低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2．应收账款减值

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
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
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3．应收款项融资减值

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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4．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
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

（十二）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。主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、在产品和发出商品等。

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)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。(3)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．除模具外，企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法；模具采用个别计价法。

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。

（十三）合同资产（自2020年1月1日起适用）

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合同资产

（十四）合同成本（自2020年1月1日起适用）

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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

(十五) 持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十六）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可供出售金融资产/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。

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。

（十七）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。

（十八）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。

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
固定资产装修	平均年限法	5	5.00	19.00

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。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于2019-2020年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用

实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十九) 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) 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。

(二十一)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

根据无形资产的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	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

(二十二) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 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：

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，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。

（二十四）合同负债（自2020年1月1日起适用）

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。

（二十五）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。

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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——

收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，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

本公司主要产品为汽车零部件和模具。

汽车零部件销售（境内销售）：产品运送至客户指定地点或客户上门自提，公司取得客户对

产品的验收确认信息,且双方确认产品交易价格后确认销售收入的实现。

汽车零部件销售（境外销售）：根据合同将产品交给该客户指定的承运商，承运商提货后完成控制权转移，公司确认销售收入的实现。

模具销售：产品模具经客户验收，达到对所生产零件的量产质量要求，且双方确认后确认销售收入的实现。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于2019年度）

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

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

2．本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品为汽车零部件和模具。

汽车零部件销售（境内销售）：产品运送至客户指定地点或客户上门自提，公司取得客户对产品的验收确认信息,且双方确认产品交易价格后确认销售收入的实现。

汽车零部件销售（境外销售）：根据合同将产品交给该客户指定的承运商，承运商提货后完

成控制权转移，公司确认销售收入的实现。

模具销售：产品模具经客户验收，达到对所生产零件的量产质量要求，且双方确认后确认销售收入的实现。

（二十九）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) 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。

(三十一) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率

法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。

(三十二) 终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息

重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十三）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

2019-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》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．金融资产的减值

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．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5．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。

6．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。

7．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。

8．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。

9．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。

(三十四) 重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 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号),本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 5]
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 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定;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 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十四)3、4 之说明。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,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。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本

准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理，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。

[注4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值计量使用权资产。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

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

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十四)3之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.65%。本公司在2020年12月31日披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为49,167,207.92元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为49,167,207.92元，二者没有差异。

[注6] 解释15号中“关于资金集中管理相关列报”要求自2021年12月30日执行，“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”自2022年1月1日起施行。

(1)针对资金集中管理相关列报，解释15号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；[母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示]。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；[母公司应当在资产负债表“其他应收

款”项目中列示]。

本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，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，可比期间财务报表已重新表述，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。

(3)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，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，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

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	10,220,000.00	10,220,000.00
应收票据	99,815,248.35	93,815,248.35	-6,000,000.00
应收款项融资	不适用	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动资产	31,129,974.61	20,909,974.61	-10,220,000.00
流动负债：			
短期借款	127,000,000.00	127,182,035.86	182,035.86
其他应付款	112,505,097.65	112,256,889.15	-248,208.50
其中：应付利息	248,208.50	-	-248,208.50
一年内到期的非流动负债	7,998,707.60	8,064,880.24	66,172.64

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	3,525,010.80	1,512,461.73	-2,012,549.07
合同负债	不适用	1,781,016.88	1,781,016.88
其他流动负债	71,100,000.00	71,331,532.19	231,532.19

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

3)执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	47,475,277.86	47,475,277.86
流动负债：			
应付账款	481,209,907.39	479,951,240.91	-1,258,666.48
非流动负债：			
租赁负债	不适用	49,167,207.92	49,167,207.92

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益：			
未分配利润	667,787,325.94	667,354,062.36	-433,263.58

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

首次执行新金融工具准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

首次执行新收入准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

3)执行新租赁准则

首次执行新租赁准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	76,379,101.60	摊余成本	76,379,101.60
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	648,674,137.44	摊余成本	642,674,137.44
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	6,000,000.00
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	10,220,000.00
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	10,220,000.00	摊余成本	-

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	76,379,101.60			76,379,101.60
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	648,674,137.44			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		6,000,000.00		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				642,674,137.44
其他流动资产——摊余成本				
按原 CAS22 列示的余额	10,220,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		10,220,000.00		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				-
以摊余成本计量的总金融资产	735,273,239.04	16,220,000.00	-	719,053,239.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	-	10,220,000.00		10,220,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	10,220,000.00		10,220,000.00

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		6,000,000.00		
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	38,178,570.41	-	-	38,178,570.41

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5%、6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。
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	5%、7%
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

报告期内，本公司子公司上海多利公司于 2019 年 1 月至 2019 年 6 月地方教育附加减按 1%

征收。

[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
昆山达亚公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1.本公司子公司昆山达亚公司于 2019 年 12 月 5 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201932005866，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司子公司昆山达亚公司自 2019 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

故本公司子公司昆山达亚公司 2019 年度至 2021 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司昆山达亚公司于 2022 年 6 月提交高新技术企业认定复审，截至财务报告批准报出日，高新技术企业认定复审尚在办理中。

2.根据 2012 年 5 月 25 日财政部、国家税务总局发布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本公司出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	108,434.27	118,039.38	108,331.85	264,103.90
银行存款	185,270,253.48	123,187,734.33	88,756,735.64	50,186,402.81
其他货币资金	10,020,000.00	14,020,000.00	6,009,395.28	450,000.00
合　计	195,398,687.75	137,325,773.71	94,874,462.77	50,900,506.71

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明。

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	12,000,000.00	6,000,000.00	450,000.00
受限银行存款	26,400.00	-	12.00	12.00
履约保证金	2,020,000.00	2,020,000.00	-	-
合　计	10,046,400.00	14,020,000.00	6,000,012.00	450,012.00

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	13,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	13,000,000.00

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	26,205,886.20	49,827,336.80	50,824,050.00	80,600,000.00
账面余额小计	26,205,886.20	49,827,336.80	50,824,050.00	80,600,000.00
减：坏账准备	1,310,294.31	2,491,366.84	2,541,202.50	4,030,000.00
账面价值合计	24,895,591.89	47,335,969.96	48,282,847.50	76,570,000.00

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2022年6月30日

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	26,205,886.20	100.00	1,310,294.31	5.00	24,895,591.89
合　计	26,205,886.20	100.00	1,310,294.31	5.00	24,895,591.89

(2)2021 年 12 月 31 日

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	49,827,336.80	100.00	2,491,366.84	5.00	47,335,969.96
合 计	49,827,336.80	100.00	2,491,366.84	5.00	47,335,969.96

(3)2020 年 12 月 31 日

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	50,824,050.00	100.00	2,541,202.50	5.00	48,282,847.50
合 计	50,824,050.00	100.00	2,541,202.50	5.00	48,282,847.50

(4)2019 年 12 月 31 日

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	80,600,000.00	100.00	4,030,000.00	5.00	76,570,000.00
合 计	80,600,000.00	100.00	4,030,000.00	5.00	76,570,000.00

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	26,205,886.20	1,310,294.31	5.00

续上表：

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	49,827,336.80	2,491,366.84	5.00

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	50,824,050.00	2,541,202.50	5.00

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	80,600,000.00	4,030,000.00	5.00

(2)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2019年收到的商业承兑汇票账面余额下降18.38%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

2020年收到的商业承兑汇票账面余额下降36.94%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

2022年1-6月收到的商业承兑汇票账面余额下降47.41%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,491,366.84	-1,181,072.53	-	-	-	1,310,294.31

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,541,202.50	-49,835.66	-	-	-	2,491,366.84

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,030,000.00	-1,488,797.50	-	-	-	2,541,202.50

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,937,644.65	-907,644.65	-	-	-	4,030,000.00

5．报告期各期末公司无已质押的应收票据

6．报告期各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	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	17,622,607.07	-	41,827,336.80
小　计	-	17,622,607.07	-	41,827,336.80

续上表：

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	50,824,050.00	-	71,100,000.00
小　计	-	50,824,050.00	-	71,100,000.00

7．报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	706,494,229.58	886,325,540.94	610,169,359.97	504,610,123.74
1-2年	1,514,009.10	4,324,828.97	3,704,466.41	2,923,946.15
2-3年	2,311,542.80	25,827.53	2,554,567.68	1,057,734.03
3年以上	1,234,807.82	1,235,184.58	1,544,788.68	1,217,167.84
账面余额小计	711,554,589.30	891,911,382.02	617,973,182.74	509,808,971.76
减：坏账准备	37,866,691.62	45,996,858.29	33,700,987.16	27,268,935.66
账面价值合计	673,687,897.68	845,914,523.73	584,272,195.58	482,540,036.10

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2022 年 6 月 30 日

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	711,554,589.30	100.00	37,866,691.62	5.32	673,687,897.68
合 计	711,554,589.30	100.00	37,866,691.62	5.32	673,687,897.68

(2)2021 年 12 月 31 日

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	891,911,382.02	100.00	45,996,858.29	5.16	845,914,523.73
合 计	891,911,382.02	100.00	45,996,858.29	5.16	845,914,523.73

(3)2020 年 12 月 31 日

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	617,973,182.74	100.00	33,700,987.16	5.45	584,272,195.58
合 计	617,973,182.74	100.00	33,700,987.16	5.45	584,272,195.58

(4)2019 年 12 月 31 日

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	509,808,971.76	100.00	27,268,935.66	5.35	482,540,036.10
合 计	509,808,971.76	100.00	27,268,935.66	5.35	482,540,036.10

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	711,554,589.30	37,866,691.62	5.32

续上表：

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	891,911,382.02	45,996,858.29	5.16

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	617,973,182.74	33,700,987.16	5.45

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	509,808,971.76	27,268,935.66	5.35

其中：账龄组合

账　龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	706,494,229.58	35,324,711.49	5.00
1-2年	1,514,009.10	151,400.91	10.00
2-3年	2,311,542.80	1,155,771.40	50.00
3年以上	1,234,807.82	1,234,807.82	100.00
小　计	711,554,589.30	37,866,691.62	5.32

续上表：

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	886,325,540.94	44,316,277.05	5.00
1-2年	4,324,828.97	432,482.90	10.00
2-3年	25,827.53	12,913.76	50.00
3年以上	1,235,184.58	1,235,184.58	100.00
小　计	891,911,382.02	45,996,858.29	5.16

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	610,169,359.97	30,508,467.99	5.00
1-2年	3,704,466.41	370,446.64	10.00
2-3年	2,554,567.68	1,277,283.85	50.00
3年以上	1,544,788.68	1,544,788.68	100.00
小　计	617,973,182.74	33,700,987.16	5.45

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	504,610,123.74	25,230,506.19	5.00
1-2年	2,923,946.15	292,394.62	10.00
2-3年	1,057,734.03	528,867.01	50.00
3年以上	1,217,167.84	1,217,167.84	100.00
小　计	509,808,971.76	27,268,935.66	5.35

(2)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2020年度营业收入结构变动导致期末应收账款账面余额增加21.22%，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

2021年度营业收入大幅增长导致期末应收账款账面余额增加44.33%，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

2022年1-6月销售回款增加导致期末应收账款账面余额减少20.22%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	45,996,858.29	-8,130,166.67	-	-	-	37,866,691.62

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,700,987.16	12,295,871.13	-	-	-	45,996,858.29

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,268,935.66	6,432,051.50	-	-	-	33,700,987.16

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,294,781.39	-3,025,845.73	-	-	-	27,268,935.66

5．报告期各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
2022.6.30				
TESLA	318,819,014.52	1年以内	44.81	15,940,950.73
上海汽车集团股份有限公司	107,547,096.00	1年以内	15.11	5,377,354.80
上海新朋实业股份有限公司	65,312,084.91	1年以内	9.18	3,265,604.25
上汽通用汽车有限公司	60,073,815.71	1年以内	8.44	3,003,690.79
北京车和家信息技术有限公司	55,665,733.78	1年以内	7.82	2,783,286.69
小　计	607,417,744.92		85.36	30,370,887.26
2021.12.31				
TESLA	433,731,045.38	1年以内	48.63	21,686,552.27
上海汽车集团股份有限公司	112,352,282.79	1年以内	12.60	5,617,614.14
北京车和家信息技术有限公司	84,254,465.62	1年以内	9.45	4,212,723.28
上汽通用汽车有限公司	79,537,388.63	1年以内	8.92	3,976,869.43
上海新朋实业股份有限公司	64,805,524.21	1年以内	7.27	3,240,276.21
小　计	774,680,706.63		86.87	38,734,035.33
2020.12.31				
TESLA	162,866,905.04	1年以内	26.36	8,143,345.25

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
上海汽车集团股份有限公司	151,737,100.97	1年以内	24.97	7,586,855.05
	2,514,056.81	1-2年		251,405.68
	25,269.95	2-3年		12,634.98
	31,486.32	3年以上		31,486.32
上汽通用汽车有限公司	116,060,220.82	1年以内	18.78	5,803,011.04
北京车和家信息技术有限公司	51,612,232.15	1年以内	8.35	2,580,611.61
上海新朋实业股份有限公司	45,409,924.67	1年以内	7.35	2,270,496.23
	435.62	1-2年		43.56
小　计	530,257,632.35		85.81	26,679,889.72
2019.12.31				
上海汽车集团股份有限公司	158,083,845.07	1年以内	31.02	7,904,192.25
	39,939.61	1-2年		3,993.96
	31,486.32	2-3年		15,743.16
上汽通用汽车有限公司	116,640,994.97	1年以内	22.88	5,832,049.75
上汽大众汽车有限公司	70,674,357.04	1年以内	13.86	3,533,717.85
上海新朋实业股份有限公司	55,111,450.49	1年以内	10.81	2,755,572.52
上海同舟汽车零部件有限公司	36,790,818.88	1年以内	7.60	1,839,540.94
	1,647,407.79	1-2年		164,740.78
	286,278.66	2-3年		143,139.33
小　计	439,306,578.83		86.17	22,192,690.54

注：上海汽车集团股份有限公司包括：上海上汽大众汽车销售有限公司、上汽通用汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司、上汽大通汽车有限公司南京分公司、延锋汽车座舱系统（上海）有限公司、延锋汽车内饰系统（上海）有限公司、湖南汇众汽车底盘系统有限公司、南京汇众汽车底盘系统有限公司、宁波杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司、上海汇众汽车制造有限公司、仪征汇众汽车底盘系统有限公司、宁德汇众汽车底盘系统有限公司、华域汽车车身零件（上海）有限公司（曾用名：上海拖拉机内燃机有限公司）、华域汽车车身零件（烟台）有限公司、华域汽车车身零件(武汉)有限公司、南京东华力威汽车零部件有限公司、南京东华力威汽车零部件有限公司浦口分公司、南京汽车集团有限公司、南京申迪焊接技术有限公司、宁波安莱德汽车零部件有限公司、上海安莱德汽车零部件有限公司、上海安莱德汽车零部件有限

公司仪征分公司、长沙安莱德汽车零部件有限公司、赛科利（烟台）汽车模具技术应用有限公司、赛科利（宁德）汽车模具技术应用有限公司、上海赛科利汽车模具技术应用有限公司、上海冀强汽车部件系统公司南京分公司、上海冀强汽车部件系统公司仪征分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司。

TESLA 包括：特斯拉（上海）有限公司、Tesla, Inc。

上汽通用汽车有限公司包括：上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用汽车有限公司武汉分公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司、上汽通用东岳动力总成有限公司。

北京车和家信息技术有限公司包括：重庆理想汽车有限公司常州分公司、北京励鼎汽车销售有限公司、江苏心电互动汽车销售服务有限公司。

上海新朋实业股份有限公司包括：长沙新联汽车零部件有限公司、宁波新众汽车零部件有限公司、上海新朋联众汽车零部件有限公司、扬州新联汽车零部件有限公司。

上汽大众汽车有限公司包括：上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司。

上海同舟汽车零部件有限公司包括：湖南同舟汽车零部件有限公司、南京威迩德汽车零部件有限公司、宁波同舟汽车零部件有限公司、仪征同舟汽车零部件有限公司。

6．外币应收账款情况详见本附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	25,293,390.86	25,424.00	9,799,000.00	23,747,968.95

2．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2022.6.30				
银行承兑汇票	25,424.00	25,267,966.86	-	25,293,390.86
2021.12.31				
银行承兑汇票	9,799,000.00	-9,773,576.00	-	25,424.00
2020.12.31				
银行承兑汇票	23,747,968.95	-13,948,968.95	-	9,799,000.00

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2019.12.31				
银行承兑汇票	-	23,747,968.95	-	23,747,968.95

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2022.6.30				
银行承兑汇票	25,424.00	25,293,390.86	-	-
2021.12.31				
银行承兑汇票	9,799,000.00	25,424.00	-	-
2020.12.31				
银行承兑汇票	23,747,968.95	9,799,000.00	-	-
2019.12.31				
银行承兑汇票	-	23,747,968.95	-	-

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

1）2022 年 6 月 30 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	25,293,390.86	-	-

2）2021 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	25,424.00	-	-

3）2020 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	9,799,000.00	-	-

4）2019 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	23,747,968.95	-	-

4．报告期各期末公司无已质押的应收款项融资

5．报告期各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	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,523,671.08	-	191,182,460.12	-

续上表：

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	201,998,602.81	-	137,973,504.79	-

6．报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(六) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,451,224.00	99.58	40,483,046.12	100.00
1-2年	181,740.35	0.42	576.73	0.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　计	43,632,964.35	100.00	40,483,622.85	100.00

续上表：

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,618,553.10	99.70	32,422,544.93	90.85
1-2年	114,270.78	0.20	3,164,480.81	8.87
2-3年	55,751.77	0.10	100,000.00	0.28
3年以上	-	-	-	-
合　计	55,788,575.65	100.00	35,687,025.74	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2022.6.30				

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	27,782,749.00	1年以内	63.67	尚未到结算期
上海龙福汽车零部件有限公司	4,288,947.34	1年以内	9.83	尚未到结算期
上海增孚实业发展有限公司	3,653,820.15	1年以内	8.37	尚未到结算期
国家电网有限公司	2,170,032.83	1年以内	4.97	尚未到结算期
江苏高速公路联网营运管理有限公司	746,924.59	1年以内	1.71	尚未到结算期
小　计	38,642,473.91		88.55	
2021.12.31				
安悦汽车物资有限公司	18,688,598.01	1年以内	46.16	尚未到结算期
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	8,779,094.03	1年以内	21.69	尚未到结算期
上海龙福汽车零部件有限公司	4,025,360.94	1年以内	9.94	尚未到结算期
上海君博钢材加工有限公司	3,257,011.06	1年以内	8.05	尚未到结算期
国家电网有限公司	1,217,202.73	1年以内	3.01	尚未到结算期
小　计	35,967,266.77		88.85	
2020.12.31				
安悦汽车物资有限公司	42,378,347.70	1年以内	75.96	尚未到结算期
通快科技（上海）有限公司	2,848,120.98	1年以内	5.11	尚未到结算期
武汉吉纳格伺服科技有限公司	760,000.00	1年以内	1.36	尚未到结算期
苏州汉臻精密机械有限公司	657,000.00	1年以内	1.18	尚未到结算期
杭州常臣电脑科技有限公司	651,922.50	1年以内	1.17	尚未到结算期
小　计	47,295,391.18		84.78	
2019.12.31				
安悦汽车物资有限公司	17,925,527.51	1年以内	50.23	尚未到结算期
上海临锋经济发展有限公司	4,143,772.00	1年以内	11.61	尚未到结算期
福然德股份有限公司	2,978,485.40	1年以内	8.35	尚未到结算期
上海龙福汽车零部件有限公司	1,500,000.00	1年以内	4.20	尚未到结算期
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	983,635.52	1年以内	2.76	尚未到结算期
小　计	27,531,420.43		77.15	

3．截至2022年6月30日公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．报告期各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。

（七）其他应收款

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	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	8,389,805.89	2,742,076.03	5,647,729.86
合　计	8,389,805.89	2,742,076.03	5,647,729.86

续上表：

项　目	2021.12.31		
	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	4,240,376.69	1,519,425.43	2,720,951.26
合　计	4,240,376.69	1,519,425.43	2,720,951.26

续上表：

项　目	2020.12.31		
	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	4,561,076.59	1,539,730.34	3,021,346.25
合　计	4,561,076.59	1,539,730.34	3,021,346.25

续上表：

项　目	2019.12.31		
	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	4,262,962.33	1,832,422.67	2,430,539.66
合　计	4,262,962.33	1,832,422.67	2,430,539.66

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2022 年 6 月 30 日

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	8,389,805.89	100.00	2,742,076.03	32.68	5,647,729.86
合 计	8,389,805.89	100.00	2,742,076.03	32.68	5,647,729.86

2)2021 年 12 月 31 日

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	4,240,376.69	100.00	1,519,425.43	35.83	2,720,951.26
合 计	4,240,376.69	100.00	1,519,425.43	35.83	2,720,951.26

3)2020 年 12 月 31 日

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	4,561,076.59	100.00	1,539,730.34	33.76	3,021,346.25
合 计	4,561,076.59	100.00	1,539,730.34	33.76	3,021,346.25

4)2019 年 12 月 31 日

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	4,262,962.33	100.00	1,832,422.67	42.98	2,430,539.66
合 计	4,262,962.33	100.00	1,832,422.67	42.98	2,430,539.66

(2)按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	5,271,868.13	1,087,764.91	1,642,534.19	2,334,319.13
1-2年	128,790.64	1,066,941.78	1,496,526.40	234,757.20
2-3年	1,047,087.12	1,454,654.00	228,130.00	3,310.00
3年以上	1,942,060.00	631,016.00	1,193,886.00	1,690,576.00
账面余额小计	8,389,805.89	4,240,376.69	4,561,076.59	4,262,962.33
减：坏账准备	2,742,076.03	1,519,425.43	1,539,730.34	1,832,422.67
账面价值小计	5,647,729.86	2,720,951.26	3,021,346.25	2,430,539.66

(3)按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
备用金	450,560.39	258,942.37	407,992.66	206,384.26
押金保证金	7,258,837.78	3,354,979.78	3,788,219.12	3,609,668.00
借款	-	-	100,000.00	100,000.00
往来款	44,057.00	83,608.00	26,279.25	156,164.00
代扣代缴款项	636,350.72	542,846.54	238,585.56	190,746.07
账面余额小计	8,389,805.89	4,240,376.69	4,561,076.59	4,262,962.33
减：坏账准备	2,742,076.03	1,519,425.43	1,539,730.34	1,832,422.67
账面价值小计	5,647,729.86	2,720,951.26	3,021,346.25	2,430,539.66

(4)坏账准备计提情况

1)2022年6月30日

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	1,519,425.43	-	-	1,519,425.43
2022年1月1日余额在本期	1,519,425.43	-	-	1,519,425.43
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

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)	
本期计提	1,222,650.60	-	-	1,222,650.60
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	2,742,076.03	-	-	2,742,076.03

2022 年 6 月 30 日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	8,389,805.89	2,742,076.03	32.68

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,271,868.13	263,593.41	5.00
1-2 年	128,790.64	12,879.06	10.00
2-3 年	1,047,087.12	523,543.56	50.00
3 年以上	1,942,060.00	1,942,060.00	100.00
小　计	8,389,805.89	2,742,076.03	32.68

2)2021 年 12 月 31 日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,539,730.34	-	-	1,539,730.34
2021 年 1 月 1 日余额在本期	1,539,730.34	-	-	1,539,730.34
--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	-20,304.91	-	-	-20,304.91
本期收回或转回	-	-	-	-

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)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,519,425.43	-	-	1,519,425.43

2021 年 12 月 31 日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	4,240,376.69	1,519,425.43	35.83

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,087,764.91	54,388.25	5.00
1-2 年	1,066,941.78	106,694.18	10.00
2-3 年	1,454,654.00	727,327.00	50.00
3 年以上	631,016.00	631,016.00	100.00
小　计	4,240,376.69	1,519,425.43	35.83

3)2020 年 12 月 31 日

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,832,422.67	-	-	1,832,422.67
2020 年 1 月 1 日余额在本期	1,832,422.67	-	-	1,832,422.67
--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	-292,692.33	-	-	-292,692.33
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,539,730.34	-	-	1,539,730.34

2020 年 12 月 31 日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	4,561,076.59	1,539,730.34	33.76

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,642,534.19	82,126.70	5.00
1-2 年	1,496,526.40	149,652.64	10.00
2-3 年	228,130.00	114,065.00	50.00
3 年以上	1,193,886.00	1,193,886.00	100.00
小　计	4,561,076.59	1,539,730.34	33.76

4)2019 年 12 月 31 日

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,946,144.37	-	-	2,946,144.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	2,946,144.37	-	-	2,946,144.37
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,113,721.70	-	-	-1,113,721.70
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,832,422.67	-	-	1,832,422.67

2019 年 12 月 31 日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	4,262,962.33	1,832,422.67	42.98

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,334,319.13	116,715.95	5.00
1-2 年	234,757.20	23,475.72	10.00
2-3 年	3,310.00	1,655.00	50.00
3 年以上	1,690,576.00	1,690,576.00	100.00
小　计	4,262,962.33	1,832,422.67	42.98

(5)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2019 年度公司主要因收回昆山市人民法院财务结算中心的诉讼保证金 2,160,000.00 元，导致期末其他应收款账面余额减少 37.75%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

2022 年 1-6 月公司主要因支付常州市戴溪建筑工程有限公司盐城多利汽车项目农民工工资专户 4,000,000.00 元，导致期末其他应收款账面余额增加 97.86%，同时部分其他应收款账龄变长，相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

(6)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,519,425.43	1,222,650.60	-	-	-	2,742,076.03

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,539,730.34	-20,304.91	-	-	-	1,519,425.43

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,832,422.67	-292,692.33	-	-	-	1,539,730.34

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,946,144.37	-1,113,721.70	-	-	-	1,832,422.67

(7)报告期各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
2022.6.30					
常州市戴溪建筑工程有限公司	农民工工资保证金	4,000,000.00	1年以内	47.68	200,000.00
常州武进区财政局财政专户	保证金	1,421,700.00	3年以上	16.95	1,421,700.00
上海临锋经济发展有限公司	租赁押金	258,760.66	1年以内	14.84	12,938.03
		986,376.00	2-3年		493,188.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	636,350.72	1年以内	7.58	31,817.54
烟台市福山区非税收入管理处	保证金	351,468.00	3年以上	4.19	351,468.00
小　计		7,654,655.38		91.24	2,511,111.57
2021.12.31					
常州武进区财政局财政专户	保证金	1,421,700.00	2-3年	33.53	710,850.00
上海临锋经济发展有限公司	租赁押金	258,760.66	1年以内	29.36	12,938.03
		986,376.00	1-2年		98,637.60
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	542,846.54	1年以内	12.80	27,142.33
烟台市福山区非税收入管理处	保证金	351,468.00	3年以上	8.29	351,468.00
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	保证金	136,000.00	3年以上	3.21	136,000.00
小　计		3,697,151.20		87.19	1,337,035.96
2020.12.31					
常州武进区财政局财政专户	保证金	1,421,700.00	1-2年	31.17	142,170.00
烟台市福山区非税收入管理处	保证金	1,051,468.00	3年以上	23.05	1,051,468.00
上海临锋经济发展有限公司	租赁押金	986,376.00	1年以内	21.63	49,318.80
李萍	备用金	150,000.00	1年以内	3.29	7,500.00
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	保证金	136,000.00	3年以上	2.98	136,000.00
小　计		3,745,544.00		82.12	1,386,456.80
2019.12.31					

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
常州武进区财政局财政专户	保证金	1,421,700.00	1年以内	33.35	71,085.00
烟台市福山区非税收入管理处	保证金	1,051,468.00	3年以上	24.67	1,051,468.00
宁波杭州湾新区开发建设管理委员	保证金	500,000.00	3年以上	11.73	500,000.00
上海临锋经济发展有限公司	押金	360,328.00	1年以内	8.45	18,016.40
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	保证金	136,000.00	3年以上	3.19	136,000.00
小　计		3,469,496.00		81.39	1,776,569.40

(八) 存货

1. 明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	134,618,861.38	-	134,618,861.38
在产品	128,327,482.78	6,781,443.41	121,546,039.37
库存商品	49,401,798.50	2,705,687.51	46,696,110.99
发出商品	34,137,158.08	1,048,301.74	33,088,856.34
委托加工物资	22,805,170.58	-	22,805,170.58
模具	154,712,092.32	-	154,712,092.32
合　计	524,002,563.64	10,535,432.66	513,467,130.98

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	128,393,129.42	-	128,393,129.42
在产品	113,080,293.61	5,258,764.26	107,821,529.35
库存商品	46,436,620.67	3,635,711.62	42,800,909.05
发出商品	18,514,554.54	857,111.02	17,657,443.52
委托加工物资	27,822,031.58	-	27,822,031.58
模具	109,037,549.95	-	109,037,549.95
合　计	443,284,179.77	9,751,586.90	433,532,592.87

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,829,896.19	-	51,829,896.19
在产品	81,498,140.64	1,899,834.34	79,598,306.30
库存商品	40,253,302.00	2,776,380.76	37,476,921.24
发出商品	20,329,337.60	4,788,964.20	15,540,373.40
委托加工物资	11,372,255.79	-	11,372,255.79
模具	90,307,113.87	-	90,307,113.87
合　计	295,590,046.09	9,465,179.30	286,124,866.79

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,075,211.10	-	45,075,211.10
在产品	46,016,317.93	2,363,848.54	43,652,469.39
库存商品	26,486,308.19	1,280,951.34	25,205,356.85
发出商品	19,961,615.27	1,576,293.03	18,385,322.24
委托加工物资	7,517,128.30	-	7,517,128.30
模具	147,169,799.74	-	147,169,799.74
合　计	292,226,380.53	5,221,092.91	287,005,287.62

[注]截至2022年6月30日无用于债务担保的存货。

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	转销	其他	
在产品	5,258,764.26	6,082,832.38	-	4,560,153.23	-	6,781,443.41
库存商品	3,635,711.62	1,281,302.53	-	2,211,326.64	-	2,705,687.51
发出商品	857,111.02	735,490.41	-	544,299.69	-	1,048,301.74
小　计	9,751,586.90	8,099,625.32	-	7,315,779.56	-	10,535,432.66

续上表：

类　别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转销	其他	
在产品	1,899,834.34	5,236,307.99	-	1,877,378.07	-	5,258,764.26
库存商品	2,776,380.76	2,902,961.35	-	2,043,630.49	-	3,635,711.62
发出商品	4,788,964.20	716,277.00	-	4,648,130.18	-	857,111.02
小　计	9,465,179.30	8,855,546.34	-	8,569,138.74	-	9,751,586.90

续上表：

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转销	其他	
在产品	2,363,848.54	1,694,764.91	-	2,158,779.11	-	1,899,834.34
库存商品	1,280,951.34	2,085,094.28	-	589,664.86	-	2,776,380.76
发出商品	1,576,293.03	4,773,827.16	-	1,561,155.99	-	4,788,964.20
小　计	5,221,092.91	8,553,686.35	-	4,309,599.96	-	9,465,179.30

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	
在产品	1,168,047.38	1,926,694.11	-	730,892.95	-	2,363,848.54
库存商品	3,577,812.84	965,064.88	-	3,261,926.38	-	1,280,951.34
发出商品	2,545,076.74	988,825.51	-	1,957,609.22	-	1,576,293.03
小　计	7,290,936.96	3,880,584.50	-	5,950,428.55	-	5,221,092.91

(2)报告期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2022年1-6月			
在产品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额		
库存商品	估计售价减去估计的相关税费后的金额		
发出商品	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、估计销售费用和相关税费后的金额		
2021年度			
在产品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额		

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	估计售价减去估计的相关税费后的金额		
发出商品	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、估计销售费用和相关税费后的金额		
2020 年度			
在产品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额		
库存商品	估计售价减去估计的相关税费后的金额		
发出商品	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、估计销售费用和相关税费后的金额		
2019 年度			
在产品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额		
库存商品	估计售价减去估计的相关税费后的金额		
发出商品	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、估计销售费用和相关税费后的金额		

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（九）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵金额	8,987,609.76	-	8,987,609.76
预付费用	4,815,094.31	-	4,815,094.31
合　计	13,802,704.07	-	13,802,704.07

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵金额	5,175,728.02	-	5,175,728.02
预缴企业所得税	182,480.77	-	182,480.77
预付费用	4,015,094.31	-	4,015,094.31
合　计	9,373,303.10	-	9,373,303.10

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	5,712,491.26	-	5,712,491.26
增值税留抵金额	4,916,629.31	-	4,916,629.31
合　计	10,629,120.57	-	10,629,120.57

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	340,618.78	-	340,618.78
增值税留抵金额	4,297,349.15	-	4,297,349.15
合　计	4,637,967.93	-	4,637,967.93

2．报告期内各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）投资性房地产

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		外购	固定资产转入	处置	其他转出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	13,622,058.58	-	-	-	-	13,622,058.58
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	8,843,079.25	323,523.85	-	-	-	9,166,603.10
(3)账面价值						
房屋及建筑物	4,778,979.33					4,455,455.48

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		外购	固定资产转入	处置	其他转出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	13,622,058.58	-	-	-	-	13,622,058.58
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销				

房屋及建筑物	8,196,031.56	647,047.69	-	-	-	8,843,079.25
(3)账面价值						
房屋及建筑物	5,426,027.02					4,778,979.33

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		外购	固定资产转入	处置	其他转出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	13,622,058.58	-	-	-	-	13,622,058.58
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	7,548,983.87	647,047.69	-	-	-	8,196,031.56
(3)账面价值						
房屋及建筑物	6,073,074.71					5,426,027.02

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		外购	固定资产转入	处置	其他转出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	5,052,493.72	-	8,569,564.86	-	-	13,622,058.58
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	2,559,965.07	239,993.40	4,749,025.40	-	-	7,548,983.87
(3)账面价值						
房屋及建筑物	2,492,528.65					6,073,074.71

2．报告期各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．截至2022年6月30日无用于担保的投资性房地产。

4．截至2022年6月30日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	815,884,653.95	729,196,781.94	642,485,540.00	642,249,851.48

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产清理	-	-	-	-
合　计	815,884,653.95	729,196,781.94	642,485,540.00	642,249,851.48

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	465,463,405.57	-	66,509,629.37	-	-	531,973,034.94
机器设备	715,720,686.37	1,734,966.10	65,429,086.17	3,128,855.80	-	779,755,882.84
运输工具	21,251,538.61	556,168.14	-	163,931.62	-	21,643,775.13
电子及其他设备	32,414,332.01	392,660.65	-	-	-	32,806,992.66
固定资产装修	2,354,050.00	-	-	-	-	2,354,050.00
小　计	1,237,204,012.56	2,683,794.89	131,938,715.54	3,292,787.42	-	1,368,533,735.57
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	155,779,343.88	11,840,887.15	-	-	-	167,620,231.03
机器设备	309,644,236.23	34,121,799.44	-	2,972,413.00	-	340,793,622.67
运输工具	11,498,238.49	1,358,092.80	-	155,735.04	-	12,700,596.25
电子及其他设备	28,883,544.63	443,134.87	-	-	-	29,326,679.50
固定资产装修	2,201,867.39	6,084.78	-	-	-	2,207,952.17
小　计	508,007,230.62	47,769,999.04	-	3,128,148.04	-	552,649,081.62
(3)账面价值						
房屋及建筑物	309,684,061.69	-	-	-	-	364,352,803.91
机器设备	406,076,450.14	-	-	-	-	438,962,260.17
运输工具	9,753,300.12	-	-	-	-	8,943,178.88
电子及其他设备	3,530,787.38	-	-	-	-	3,480,313.16
固定资产装修	152,182.61	-	-	-	-	146,097.83
小　计	729,196,781.94					815,884,653.95

续上表

项　目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	461,555,569.00	-	3,907,836.57	-	-	465,463,405.57
机器设备	559,617,653.32	4,279,029.43	152,445,685.42	621,681.80	-	715,720,686.37
运输工具	15,736,132.76	7,365,222.04	-	1,849,816.19	-	21,251,538.61
电子及其他设备	30,866,119.51	1,554,419.40	-	6,206.90	-	32,414,332.01
固定资产装修	2,354,050.00	-	-	-	-	2,354,050.00
小　计	1,070,129,524.59	13,198,670.87	156,353,521.99	2,477,704.89	-	1,237,204,012.56
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	133,762,094.08	22,017,249.80	-	-	-	155,779,343.88
机器设备	253,287,695.77	56,648,864.79	-	292,324.33	-	309,644,236.23
运输工具	11,196,232.59	2,059,331.51	-	1,757,325.61	-	11,498,238.49
电子及其他设备	27,571,015.24	1,318,425.95	-	5,896.56	-	28,883,544.63
固定资产装修	1,826,946.91	374,920.48	-	-	-	2,201,867.39
小　计	427,643,984.59	82,418,792.53	-	2,055,546.50	-	508,007,230.62
(3)账面价值						
房屋及建筑物	327,793,474.92	-	-	-	-	309,684,061.69
机器设备	306,329,957.55	-	-	-	-	406,076,450.14
运输工具	4,539,900.17	-	-	-	-	9,753,300.12
电子及其他设备	3,295,104.27	-	-	-	-	3,530,787.38
固定资产装修	527,103.09	-	-	-	-	152,182.61
小　计	642,485,540.00					729,196,781.94

续上表

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	460,805,813.85	749,755.15	-	-	-	461,555,569.00
机器设备	491,897,944.06	6,032,089.00	61,687,620.26	-	-	559,617,653.32

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
运输工具	12,469,006.13	3,523,571.83	-	256,445.20	-	15,736,132.76
电子及其他设备	30,207,854.33	658,265.18	-	-	-	30,866,119.51
固定资产装修	2,354,050.00	-	-	-	-	2,354,050.00
小　计	997,734,668.37	10,963,681.16	61,687,620.26	256,445.20	-	1,070,129,524.59
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	111,861,149.81	21,900,944.27	-	-	-	133,762,094.08
机器设备	205,751,854.55	47,535,841.22	-	-	-	253,287,695.77
运输工具	10,668,519.11	771,336.42	-	243,622.94	-	11,196,232.59
电子及其他设备	25,823,560.17	1,747,455.07	-	-	-	27,571,015.24
固定资产装修	1,379,733.25	447,213.66	-	-	-	1,826,946.91
小　计	355,484,816.89	72,402,790.64	-	243,622.94	-	427,643,984.59
(3)账面价值						
房屋及建筑物	348,944,664.04	-	-	-	-	327,793,474.92
机器设备	286,146,089.51	-	-	-	-	306,329,957.55
运输工具	1,800,487.02	-	-	-	-	4,539,900.17
电子及其他设备	4,384,294.16	-	-	-	-	3,295,104.27
固定资产装修	974,316.75	-	-	-	-	527,103.09
小　计	642,249,851.48					642,485,540.00

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	468,948,898.31	13,636.36	412,844.04	-	8,569,564.86	460,805,813.85
机器设备	415,274,334.78	27,257,673.16	49,555,337.86	189,401.74	-	491,897,944.06
运输工具	12,273,136.45	195,869.68	-	-	-	12,469,006.13
电子及其他设备	29,797,972.16	409,882.17	-	-	-	30,207,854.33
固定资产装修	2,290,000.00	64,050.00	-	-	-	2,354,050.00

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
小　计	928,584,341.70	27,941,111.37	49,968,181.90	189,401.74	8,569,564.86	997,734,668.37
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	94,335,020.49	22,275,154.72	-	-	4,749,025.40	111,861,149.81
机器设备	165,110,225.18	40,733,085.42	-	91,456.05	-	205,751,854.55
运输工具	9,554,081.85	1,114,437.26	-	-	-	10,668,519.11
电子及其他设备	23,084,037.51	2,739,522.66	-	-	-	25,823,560.17
固定资产装修	942,660.83	437,072.42	-	-	-	1,379,733.25
小　计	293,026,025.86	67,299,272.48	-	91,456.05	4,749,025.40	355,484,816.89
(3)账面价值						
房屋及建筑物	374,613,877.82	-	-	-	-	348,944,664.04
机器设备	250,164,109.60	-	-	-	-	286,146,089.51
运输工具	2,719,054.60	-	-	-	-	1,800,487.02
电子及其他设备	6,713,934.65	-	-	-	-	4,384,294.16
固定资产装修	1,347,339.17	-	-	-	-	974,316.75
小　计	635,558,315.84					642,249,851.48

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	91,367,100.56	81,870,606.78	63,022,424.38	55,470,566.52

(2)报告期各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)报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)经营租赁租出的固定资产

类　别	2022.6.30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	48,184,068.17	18,266,297.16	-	29,917,771.01

续上表：

类　别	2021.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	60,223,277.65	19,923,236.71	-	40,300,040.94

续上表：

类　别	2020.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,714,221.66	1,724,523.78	-	6,989,697.88

续上表：

类　别	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,714,221.66	1,310,653.56	-	7,403,568.10

(6)截至2022年6月30日无未办妥产权证书的固定资产。

(7)截至2022年6月30日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十五）之说明。

(十二) 在建工程

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	147,232,854.20	-	147,232,854.20

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	71,443,958.79	-	71,443,958.79

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,734,224.94	-	34,734,224.94

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	28,014,856.67	-	28,014,856.67

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	113,480,004.05	-	113,480,004.05
厂房建造、装修及改造工程	33,644,359.58	-	33,644,359.58
零星工程	108,490.57	-	108,490.57
小　计	147,232,854.20	-	147,232,854.20

续上表：

工程名称	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	31,218,471.43	-	31,218,471.43
厂房建造、装修及改造工程	39,821,170.78	-	39,821,170.78
零星工程	404,316.58	-	404,316.58
小　计	71,443,958.79	-	71,443,958.79

续上表：

工程名称	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	33,102,809.36	-	33,102,809.36
厂房建造、装修及改造工程	1,113,356.66	-	1,113,356.66
零星工程	518,058.92	-	518,058.92
小　计	34,734,224.94	-	34,734,224.94

续上表：

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	27,972,076.95	-	27,972,076.95
零星工程	42,779.72	-	42,779.72
小　计	28,014,856.67	-	28,014,856.67

(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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2022.6.30						
车和家 X01 项目	-	5,402,807.09	5,193,362.82	10,596,169.91	-	-
常州二期厂房建设工程	66,308,711.94	39,502,803.22	26,805,908.72	66,308,711.94	-	-
昆山新厂房	35,462,555.94	318,367.56	18,708,935.42	-	-	19,027,302.98
盐城厂房	66,292,583.93	-	14,617,056.60	-	-	14,617,056.60
华人运通 HA1 项目 SPR 枪	-	-	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00
华人运通 HA1 焊接集成机器人	-	-	14,277,828.30	-	-	14,277,828.30
6100T 冷室卧式压铸机	-	-	32,400,000.00	-	-	32,400,000.00
1000T 连续及 1250T 多工位冲压设备	-	-	10,070,796.50	-	-	10,070,796.50
车和家 X03 项目机器人	-	3,115,044.25	8,225,621.24	-	-	11,340,665.49
压铸设备配套炉	-	-	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
华人运通 HA1 项目 FDS 设备	-	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
1000T 串联线机床	-	-	21,575,221.25	21,575,221.25	-	-
其他在安装设备	-	22,700,620.09	39,547,788.68	33,257,695.01	-	28,990,713.76
小 计		71,039,642.21	207,822,519.53	131,737,798.11	-	147,124,363.63
2021.12.31						
2700T 冲床	-	11,700,067.34	2,062,206.38	13,762,273.72	-	-
夹具集成	-	7,955,044.25	2,240,284.47	-	10,195,328.72	-
6500T 冲压线	-	495,044.55	64,763,700.01	65,258,744.56	-	-
三维五轴激光切割机	-	-	2,848,120.98	2,848,120.98	-	-
车和家 X01 项目	-	-	5,402,807.09	-	-	5,402,807.09
SGM GEF2 HEV 焊接集成	-	-	16,106,194.69	16,106,194.69	-	-
车和家 X03 项目	-	-	3,115,044.25	-	-	3,115,044.25
其他在安装设备	-	12,952,653.22	65,474,728.24	54,470,351.47	1,256,409.90	22,700,620.09

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
昆山新厂房	35,462,555.94	-	318,367.56	-	-	318,367.56
常州二期厂房建设工程	66,308,711.94	378,031.50	39,124,771.72	-	-	39,502,803.22
小　计		33,480,840.86	201,456,225.39	152,445,685.42	11,451,738.62	71,039,642.21
2020.12.31						
2700T 冲床	-	9,810,335.02	1,889,732.32	-	-	11,700,067.34
2500T 设备改造	-	5,009,174.32	1,834,862.39	6,844,036.71	-	-
YS2-1250 压力机	-	-	5,327,696.73	5,327,696.73	-	-
SPR+螺柱焊设备	-	-	8,681,416.07	8,681,416.07	-	-
HHT20 台机器人	-	-	6,336,283.19	6,336,283.19	-	-
夹具集成	-	-	7,955,044.25	-	-	7,955,044.25
6500T 冲压线	-	-	495,044.55	-	-	495,044.55
其他在安装设备	-	13,152,567.61	34,298,273.17	34,498,187.56	-	12,952,653.22
常州二期厂房建设工程	66,308,711.94	-	378,031.50	-	-	378,031.50
小　计		27,972,076.95	67,196,384.17	61,687,620.26	-	33,480,840.86
2019.12.31						
6550T 冲压线	-	33,620,778.11	-	33,620,778.11	-	-
2700T 冲床	-	9,810,335.02	-	-	-	9,810,335.02
点焊机器人工作站	-	-	7,758,620.70	7,758,620.70	-	-
2500T 设备改造	-	-	5,009,174.32	-	-	5,009,174.32
其他在安装设备	-	5,312,100.64	16,016,406.02	8,175,939.05	-	13,152,567.61
小　计		48,743,213.77	28,784,201.04	49,555,337.86	-	27,972,076.95

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
2022.6.30						
车和家 X01 项目	-	-	-	-	-	自筹
常州二期厂房建设工程	-	-	-	-	-	自筹
昆山新厂房	53.65	53.65	87,694.45	87,694.45	4.10	自筹+金融机构贷款
盐城厂房	22.05	22.05	-	-	-	自筹

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
华人运通 HA1 项目 SPR 枪	-	-	-	-	-	自筹
华人运通 HA1 焊接集成机器人	-	-	-	-	-	自筹
6100T 冷室卧式压铸机	-	-	-	-	-	自筹
1000T 连续及 1250T 多工位冲压设备	-	-	-	-	-	自筹
车和家 X03 项目机器人	-	-	-	-	-	自筹
压铸设备配套炉	-	-	-	-	-	自筹
华人运通 HA1 项目 FDS 设备	-	-	-	-	-	自筹
1000T 串联线机床	-	-	-	-	-	自筹
其他在安装设备	-	-	-	-	-	自筹+金融机构贷款
小　计			87,694.45	87,694.45		
2021.12.31						
2700T 冲床	-	-	-	-	-	自筹
夹具集成	-	-	-	-	-	自筹
6500T 冲压线	-	-	-	-	-	自筹
三维五轴激光切割机	-	-	-	-	-	自筹
车和家 X01 项目	-	-	-	-	-	自筹
SGM GEF2 HEV 焊接集成	-	-	-	-	-	自筹
车和家 X03 项目	-	-	-	-	-	自筹
其他在安装设备	-	-	-	-	-	自筹
昆山新厂房	0.90	0.90	-	-	-	自筹+金融机构贷款
常州二期厂房建设工程	59.57	59.57	-	-	-	自筹
小　计			-	-		
2020.12.31						
2700T 冲床	-	-	-	-	-	自筹
2500T 设备改造	-	-	-	-	-	自筹
YS2-1250 压力机	-	-	-	-	-	自筹
SPR+螺柱焊设备	-	-	-	-	-	自筹
HHT20 台机器人	-	-	-	-	-	自筹

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
夹具集成	-	-	-	-	-	自筹
6500T 冲压线	-	-	-	-	-	自筹
其他在安装设备	-	-	-	-	-	自筹
常州二期厂房建设工程	0.57	0.57	-	-	-	自筹
小　计			-	-		
2019.12.31						
6550T 冲压线	-	-	-	-	-	自筹
2700T 冲床	-	-	-	-	-	自筹
点焊机器人工作站	-	-	-	-	-	自筹
2500T 设备改造	-	-	-	-	-	自筹
其他在安装设备	-	-	-	-	-	自筹
小　计			-	-		

注：2021 年度在建工程其他减少为对外销售导致，1）系公司将 10,195,328.72 元夹具集成随 VX1 模具项目一并打包销售给华人运通（江苏）技术有限公司；2）系公司将 1,256,409.90 元在安装设备随吉利汽车 FS11 模具项目一并打包销售给宁波至信汽车零部件制造有限公司。

(3)报告期各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。

(4)截至 2022 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

(十三) 使用权资产

项　目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.6.30
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
厂房租赁	60,977,971.86	-	-	-	-	-	60,977,971.86
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
厂房租赁	7,751,302.15	3,153,031.15	-	-	-	-	10,904,333.30
(3)账面价值							
厂房租赁	53,226,669.71	-	-	-	-	-	50,073,638.56

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
厂房租赁	49,907,036.67	11,070,935.19	-	-	-	-	60,977,971.86
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
厂房租赁	2,431,758.81	5,319,543.34	-	-	-	-	7,751,302.15
(3)账面价值							
厂房租赁	47,475,277.86	-	-	-	-	-	53,226,669.71

(十四) 无形资产

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	184,613,702.09	-	-	-	-	184,613,702.09
软件	10,480,504.11	1,321,093.84	-	-	-	11,801,597.95
合　计	195,094,206.20	1,321,093.84	-	-	-	196,415,300.04
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	24,437,012.75	1,881,065.94	-	-	-	26,318,078.69
软件	7,654,963.06	541,903.05	-	-	-	8,196,866.11
合　计	32,091,975.81	2,422,968.99	-	-	-	34,514,944.80
(3)账面价值						
土地使用权	160,176,689.34	-	-	-	-	158,295,623.40
软件	2,825,541.05	-	-	-	-	3,604,731.84
合　计	163,002,230.39					161,900,355.24

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	155,744,817.80	28,868,884.29	-	-	-	184,613,702.09

项　目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
软件	9,249,447.53	1,231,056.58	-	-	-	10,480,504.11
合　计	164,994,265.33	30,099,940.87	-	-	-	195,094,206.20
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	21,184,952.97	3,252,059.78	-	-	-	24,437,012.75
软件	5,618,106.02	2,036,857.04	-	-	-	7,654,963.06
合　计	26,803,058.99	5,288,916.82	-	-	-	32,091,975.81
(3)账面价值						
土地使用权	134,559,864.83	-	-	-	-	160,176,689.34
软件	3,631,341.51	-	-	-	-	2,825,541.05
合　计	138,191,206.34					163,002,230.39

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	155,744,817.80	-	-	-	-	155,744,817.80
软件	5,900,962.86	3,348,484.67	-	-	-	9,249,447.53
合　计	161,645,780.66	3,348,484.67	-	-	-	164,994,265.33
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	18,069,498.74	3,115,454.23	-	-	-	21,184,952.97
软件	4,570,906.01	1,047,200.01	-	-	-	5,618,106.02
合　计	22,640,404.75	4,162,654.24	-	-	-	26,803,058.99
(3)账面价值						
土地使用权	137,675,319.06	-	-	-	-	134,559,864.83
软件	1,330,056.85	-	-	-	-	3,631,341.51
合　计	139,005,375.91					138,191,206.34

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	154,891,818.80	852,999.00	-	-	-	155,744,817.80
软件	5,606,161.46	294,801.40	-	-	-	5,900,962.86
合　计	160,497,980.26	1,147,800.40	-	-	-	161,645,780.66
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	14,970,194.38	3,099,304.36	-	-	-	18,069,498.74
软件	3,857,409.75	713,496.26	-	-	-	4,570,906.01
合　计	18,827,604.13	3,812,800.62	-	-	-	22,640,404.75
(3)账面价值						
土地使用权	139,921,624.42	-	-	-	-	137,675,319.06
软件	1,748,751.71	-	-	-	-	1,330,056.85
合　计	141,670,376.13					139,005,375.91

2．报告期各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．截至 2022 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（五十五）之说明。

4．截至 2022 年 6 月 30 日无未办妥权证的无形资产。

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022.6.30						
模具摊销	65,447,997.29	8,005,818.62	21,362,176.51	-	52,091,639.40	-
租入房屋装修、改造工程	2,603,741.51	167,022.10	413,088.60	-	2,357,675.01	-
长期服务费	1,424,499.34	-	74,947.33	-	1,349,552.01	-
合　计	69,476,238.14	8,172,840.72	21,850,212.44	-	55,798,866.42	
2021.12.31						
模具摊销	73,453,814.63	29,092,809.69	37,098,627.03	-	65,447,997.29	-
租入房屋装修、改造工程	1,401,568.64	1,872,323.11	670,150.24	-	2,603,741.51	-
长期服务费	-	1,498,946.53	74,447.19	-	1,424,499.34	-

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
合　计	74,855,383.27	32,464,079.33	37,843,224.46	-	69,476,238.14	
2020.12.31						
模具摊销	14,237,258.61	81,050,880.14	21,834,324.12	-	73,453,814.63	-
租入房屋装修、改造工程	-	1,532,236.68	130,668.04	-	1,401,568.64	-
合　计	14,237,258.61	82,583,116.82	21,964,992.16	-	74,855,383.27	
2019.12.31						
模具摊销	7,417,324.09	10,151,874.06	3,331,939.54	-	14,237,258.61	-

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产

项　目	2022.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	41,919,061.96	7,558,979.35
存货跌价准备	10,535,432.66	1,993,562.11
使用权资产折旧计提	1,795,393.32	448,848.33
未抵扣亏损	1,453,716.58	363,429.14
政府补助	11,954,277.01	2,787,038.36
内部交易未实现利润	933,874.22	204,976.45
合　计	68,591,755.75	13,356,833.74

续上表：

项　目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,007,650.56	8,593,545.75
存货跌价准备	9,751,586.90	1,981,652.33
计入当期损益的公允价值变动(减少)	2,602,862.00	390,429.30
使用权资产折旧计提	1,326,288.81	331,572.20
未抵扣亏损	6,766,788.90	1,691,697.22
政府补助	12,419,215.07	2,892,402.09
内部交易未实现利润	3,378,115.77	807,822.12
合　计	86,252,508.01	16,689,121.01

续上表：

项　目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	37,781,920.00	7,089,651.61
存货跌价准备	9,465,179.30	1,691,780.77
未抵扣亏损	19,415,085.29	4,853,771.31
政府补助	11,074,130.52	2,683,139.37
内部交易未实现利润	1,712,821.85	428,205.46
合　计	79,449,136.96	16,746,548.52

续上表：

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,131,358.33	7,024,161.27
存货跌价准备	5,221,092.91	1,149,974.32
未抵扣亏损	17,252,928.70	4,313,232.18
政府补助	8,665,118.56	2,074,144.82
内部交易未实现利润	5,367,783.55	1,341,945.88
合　计	69,638,282.05	15,903,458.47

2．递延所得税负债

项　目	2022.6.30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,762,500.00	690,625.00

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	6,644,127.03	-	-	-

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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-
2022	1,395,872.87	-	-	-	-

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023	5,218,566.23	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-
2027	29,687.93	-	-	-	-
小　计	6,644,127.03	-	-	-	-

（十七）其他非流动资产

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	52,889,489.74	-	52,889,489.74

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	46,520,252.71	-	46,520,252.71

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	47,060,830.34	-	47,060,830.34

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	34,314,436.15	-	34,314,436.15

（十八）短期借款

1．明细情况

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	255,042,000.00	166,098,500.00	86,803,500.00	-
信用借款	49,500,000.00	49,500,000.00	-	-

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证+抵押借款	60,000,000.00	168,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	362,701.87	361,318.54	208,653.39	41,891.67
合　计	364,904,701.87	383,959,818.54	147,012,153.39	30,041,891.67

2．截至 2022 年 6 月 30 日展期的短期借款情况

公司在华侨银行有限公司香港分行的 500.00 万元欧元贷款于 2022 年 6 月 29 日到期，公司于 2022 年 5 月 5 日与华侨银行有限公司香港分行签订了展期协议，约定贷款期限延长 12 个月，新的到期日为 2023 年 6 月 29 日。

3．外币借款情况详见附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(十九) 交易性金融负债

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
交易性金融负债	2,602,862.00	-	2,602,862.00	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
其他	2,602,862.00	-	2,602,862.00	-

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	-	2,602,862.00	-	2,602,862.00
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
其他	-	2,602,862.00	-	2,602,862.00

2．其他说明

本公司子公司昆山达亚公司于 2021 年 11 月 1 日与宁波银行股份有限公司苏州分行昆山高新技术开发区支行签订了两笔远期结售汇交易。(1) 约定以 7.8185 的汇率于 2022 年 6 月 29 日购入 3,340,000.00 元的欧元；(2) 约定以 7.7392 的汇率于 2022 年 6 月 29 日购入欧元 1,660,000.00 元的欧元。本公司在 2021 年 12 月 31 日按照当时的市场欧元远期汇率 7.2716 确认上述两笔远期结售汇产品的公允价值变动损益。

2022 年 6 月 29 日，本公司子公司昆山达亚公司与宁波银行股份有限公司交割上述两笔远期结售汇交易，实际交割汇率为 7.0368，实际支付金额为 3,776,862.00 元，计入 2022 年 1-6 月投资收益-1,174,000.00 元，同时冲减 2021 年 12 月 31 日确认的交易性金融负债 2,602,862.00 元。

（二十）应付票据

票据种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	4,500,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合　计	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	4,500,000.00

（二十一）应付账款

1．明细情况

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	595,281,026.39	596,909,379.70	440,710,810.75	250,598,292.91
1-2年	5,023,270.43	6,107,855.99	21,708,037.60	29,966,180.45
2-3年	3,477,086.48	8,317,338.25	18,462,889.69	2,969,169.35
3年以上	6,955,807.34	3,585,287.89	328,169.35	-
合　计	610,737,190.64	614,919,861.83	481,209,907.39	283,533,642.71

2．截至2022年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
重庆博俊工业科技有限公司	3,126,000.00	模具款尚未结算
鸿泰精密模具(昆山)有限公司	2,461,546.51	模具款尚未结算
宏鼎创精密模具（昆山）有限公司	1,477,220.94	模具款尚未结算
若宇检具股份有限公司	829,914.56	模具款尚未结算
苏州惠捷诚金属制品有限公司	643,463.70	模具款尚未结算
小　计	8,538,145.71	

（二十二）预收款项

1．明细情况

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	993,392.49	317,710.75	1,855,835.83	3,524,963.69
1-2年	-	-	-	47.11
合　计	993,392.49	317,710.75	1,855,835.83	3,525,010.80

2．报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（二十三）合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	8,486,008.68	4,428,846.80	33,358,394.26

（二十四）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)短期薪酬	19,810,048.15	59,627,284.28	69,900,221.49	9,537,110.94
(2)离职后福利—设定提存计划	151,727.33	4,914,604.24	4,895,819.25	170,512.32
合　计	19,961,775.48	64,541,888.52	74,796,040.74	9,707,623.26

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)短期薪酬	13,530,363.08	121,192,781.77	114,913,096.70	19,810,048.15
(2)离职后福利—设定提存计划	-	7,682,733.08	7,531,005.75	151,727.33
(3)辞退福利	-	64,240.00	64,240.00	-
合　计	13,530,363.08	128,939,754.85	122,508,342.45	19,961,775.48

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)短期薪酬	14,456,424.26	90,130,093.54	91,056,154.72	13,530,363.08
(2)离职后福利—设定提存计划	273,797.58	401,027.76	674,825.34	-
合　计	14,730,221.84	90,531,121.30	91,730,980.06	13,530,363.08

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	16,688,378.61	87,816,556.88	90,048,511.23	14,456,424.26
(2)离职后福利—设定提存计划	322,816.22	5,791,539.69	5,840,558.33	273,797.58
合　计	17,011,194.83	93,608,096.57	95,889,069.56	14,730,221.84

2．短期薪酬

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	19,682,151.84	51,518,389.48	61,805,755.89	9,394,785.43
(2)职工福利费	-	3,851,624.94	3,851,624.94	-
(3)社会保险费	100,119.67	2,685,673.61	2,673,352.49	112,440.79
其中：医疗保险费	96,545.54	2,321,715.97	2,309,664.51	108,597.00
工伤保险费	3,574.13	254,672.48	254,402.82	3,843.79
生育保险费	-	109,285.16	109,285.16	-
(4)住房公积金	-	447,769.00	447,769.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	27,776.64	1,123,827.25	1,121,719.17	29,884.72
小　计	19,810,048.15	59,627,284.28	69,900,221.49	9,537,110.94

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,358,900.58	108,201,327.78	101,878,076.52	19,682,151.84
(2)职工福利费	-	6,011,463.52	6,011,463.52	-
(3)社会保险费	150,810.50	4,211,588.55	4,262,279.38	100,119.67
其中：医疗保险费	140,681.06	3,706,869.58	3,751,005.10	96,545.54
工伤保险费	-	330,233.44	326,659.31	3,574.13
生育保险费	10,129.44	174,485.53	184,614.97	-
(4)住房公积金	-	2,579,109.00	2,579,109.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	20,652.00	189,292.92	182,168.28	27,776.64
小　计	13,530,363.08	121,192,781.77	114,913,096.70	19,810,048.15

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	14,287,587.61	82,217,828.21	83,146,515.24	13,358,900.58
(2)职工福利费	-	3,257,074.74	3,257,074.74	-
(3)社会保险费	154,663.62	2,536,980.05	2,540,833.17	150,810.50
其中：医疗保险费	124,691.60	2,351,282.32	2,335,292.86	140,681.06
工伤保险费	16,247.28	40,147.43	56,394.71	-
生育保险费	13,724.74	145,550.30	149,145.60	10,129.44
(4)住房公积金	-	2,006,996.00	2,006,996.00	-

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(5)工会经费和职工教育经费	14,173.03	111,214.54	104,735.57	20,652.00
小　计	14,456,424.26	90,130,093.54	91,056,154.72	13,530,363.08

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	16,437,246.88	78,025,534.70	80,175,193.97	14,287,587.61
(2)职工福利费	67,687.00	4,755,087.44	4,822,774.44	-
(3)社会保险费	170,862.12	2,971,937.44	2,988,135.94	154,663.62
其中：医疗保险费	130,273.66	2,383,374.25	2,388,956.31	124,691.60
工伤保险费	27,108.96	391,398.14	402,259.82	16,247.28
生育保险费	13,479.50	197,165.05	196,919.81	13,724.74
(4)住房公积金	-	1,866,429.00	1,866,429.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	12,582.61	197,568.30	195,977.88	14,173.03
小　计	16,688,378.61	87,816,556.88	90,048,511.23	14,456,424.26

3．设定提存计划

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)基本养老保险	147,127.10	4,756,326.04	4,738,103.16	165,349.98
(2)失业保险费	4,600.23	158,278.20	157,716.09	5,162.34
小　计	151,727.33	4,914,604.24	4,895,819.25	170,512.32

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)基本养老保险	-	7,442,216.06	7,295,088.96	147,127.10
(2)失业保险费	-	240,517.02	235,916.79	4,600.23
小　计	-	7,682,733.08	7,531,005.75	151,727.33

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	265,269.48	381,805.28	647,074.76	-
(2)失业保险费	8,528.10	19,222.48	27,750.58	-
小　计	273,797.58	401,027.76	674,825.34	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	314,430.68	5,622,096.68	5,671,257.88	265,269.48
(2)失业保险费	8,385.54	169,443.01	169,300.45	8,528.10
小　计	322,816.22	5,791,539.69	5,840,558.33	273,797.58

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬截至2022年6月30日期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)其他重大事项说明

2020年2-12月，受疫情影响，企业为职工缴纳的基本养老保险、工伤保险、失业保险公司部分进行减免。

(二十五) 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	26,381,402.73	37,530,963.04	15,497,763.48	41,857,937.75
城市维护建设税	856,380.57	2,302,949.72	564,393.20	401,140.98
企业所得税	18,062,949.10	31,393,994.03	18,294,796.61	31,295,678.44
房产税	1,389,988.81	1,465,584.77	1,493,856.07	1,110,757.69
印花税	135,159.25	196,469.87	217,192.40	122,764.00
土地使用税	697,731.46	843,713.59	794,051.59	781,002.34
教育费附加	449,103.35	1,330,854.78	314,570.01	228,208.02
地方教育附加	299,402.22	887,236.54	209,713.32	152,138.69
水利建设专项资金	33,754.87	29,344.25	25,394.14	23,710.04
代扣代缴个人所得税	194,986.02	216,715.37	120,386.91	91,682.93
其他	29,992.16	2,965.61	2,750.23	428.00
合　计	48,530,850.54	76,200,791.57	37,534,867.96	76,065,448.88

（二十六）其他应付款

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	-	-	200,625,000.00	47,089,552.24
其他应付款	235,684.44	275,127.17	1,338,154.12	6,033,081.23
合　计	235,684.44	275,127.17	201,963,154.12	53,122,633.47

2．应付股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	-	-	200,625,000.00	47,089,552.24

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
代收代付款	68,144.20	13,781.52	53,126.77	67,364.40
往来款	35,753.24	129,558.65	1,285,027.35	5,965,716.83
押金保证金	131,787.00	131,787.00	-	-
小　计	235,684.44	275,127.17	1,338,154.12	6,033,081.23

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
邓丽琴	1,017,860.89	借款及其利息
曹达龙	4,932,473.20	借款及其利息
小　计	5,950,334.09	

（二十七）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	6,642,525.55	5,238,847.71	-	-
一年内到期的长期借款	-	-	14,997,576.75	14,997,576.75
未到期应付利息	29,181.54	-	26,120.80	52,241.56

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合　计	6,671,707.09	5,238,847.71	15,023,697.55	15,049,818.31

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证+抵押借款	-	-	14,997,576.75	14,997,576.75

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2020.12.31						
浦发银行长沙分行	2016/12/16	2021/12/15	人民币	5.70	5,988,201.75	5,988,201.75
浦发银行长沙分行	2017/2/10	2021/12/15	人民币	5.70	3,750,000.00	3,750,000.00
浦发银行长沙分行	2017/3/14	2021/12/15	人民币	5.70	2,795,625.00	2,795,625.00
浦发银行长沙分行	2017/4/11	2021/12/15	人民币	5.70	1,125,000.00	1,125,000.00
浦发银行长沙分行	2017/6/14	2021/12/15	人民币	5.70	1,338,750.00	1,338,750.00
小　计					14,997,576.75	14,997,576.75
2019.12.31						
浦发银行长沙分行	2016/12/16	2021/12/15	人民币	5.70	5,988,201.75	5,988,201.75
浦发银行长沙分行	2017/2/10	2021/12/15	人民币	5.70	3,750,000.00	3,750,000.00
浦发银行长沙分行	2017/3/14	2021/12/15	人民币	5.70	2,795,625.00	2,795,625.00
浦发银行长沙分行	2017/4/11	2021/12/15	人民币	5.70	1,125,000.00	1,125,000.00
浦发银行长沙分行	2017/6/14	2021/12/15	人民币	5.70	1,338,750.00	1,338,750.00
小　计					14,997,576.75	14,997,576.75

(二十八)其他流动负债

项目及内容	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期的票据	17,622,607.07	41,827,336.80	50,824,050.00	71,100,000.00
待转销项税	1,102,279.48	575,750.47	4,336,591.25	-
合　计	18,724,886.55	42,403,087.27	55,160,641.25	71,100,000.00

（二十九）长期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证+抵押借款	-	-	-	14,997,576.75
保证借款	25,694,465.50	-	-	-
合　计	25,694,465.50	-	-	14,997,576.75

（三十）租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
厂房租赁	50,125,560.44	52,444,215.66

（三十一）预计负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	-	-	3,814,957.26	3,814,957.26	一审判决败诉

（三十二）递延收益

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	12,419,215.07	-	464,938.06	11,954,277.01	与资产相关

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	11,074,130.52	2,052,500.00	707,415.45	12,419,215.07	与资产相关

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,665,118.56	2,810,000.00	400,988.04	11,074,130.52	与资产相关

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,255,160.88	6,753,200.00	343,242.32	8,665,118.56	与资产相关

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			
2022.6.30							
135 工程项目	1,055,330.70	-	其他收益	35,177.69	-	1,020,153.01	与资产相关
厂房基建补贴	5,404,200.74	-	其他收益	63,454.41	-	5,340,746.33	与资产相关
机器人奖补	669,131.23	-	其他收益	55,144.79	-	613,986.44	与资产相关
工业强基	2,471,759.24	-	其他收益	156,111.12	-	2,315,648.12	与资产相关
示范智能车间奖补	786,516.85	-	其他收益	33,707.87	-	752,808.98	与资产相关
技改奖补	2,032,276.31	-	其他收益	121,342.18	-	1,910,934.13	与资产相关
小　计	12,419,215.07	-		464,938.06	-	11,954,277.01	
2021.12.31							
135 工程项目	1,125,686.08	-	其他收益	70,355.38	-	1,055,330.70	与资产相关
厂房基建补贴	5,531,109.56	-	其他收益	126,908.82	-	5,404,200.74	与资产相关
机器人奖补	779,420.82	-	其他收益	110,289.59	-	669,131.23	与资产相关
工业强基	2,783,981.48	-	其他收益	312,222.24	-	2,471,759.24	与资产相关
示范智能车间奖补	853,932.58	-	其他收益	67,415.73	-	786,516.85	与资产相关
技改奖补	-	2,052,500.00	其他收益	20,223.69	-	2,032,276.31	与资产相关
小　计	11,074,130.52	2,052,500.00		707,415.45	-	12,419,215.07	
2020.12.31							
135 工程项目	1,196,041.46	-	其他收益	70,355.38	-	1,125,686.08	与资产相关
厂房基建补贴	5,658,018.38	-	其他收益	126,908.82	-	5,531,109.56	与资产相关
机器人奖补	889,710.41	-	其他收益	110,289.59	-	779,420.82	与资产相关
工业强基	-	2,810,000.00	其他收益	26,018.52	-	2,783,981.48	与资产相关
示范智能车间奖补	921,348.31	-	其他收益	67,415.73	-	853,932.58	与资产相关
小　计	8,665,118.56	2,810,000.00		400,988.04	-	11,074,130.52	
2019.12.31							
135 工程项目	1,266,396.84	-	其他收益	70,355.38	-	1,196,041.46	与资产相关
厂房基	-	5,753,200.00	其他收	95,181.62	-	5,658,018.38	与资产

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			
建补贴			益				相关
机器人奖补	-	1,000,000.00	其他收益	110,289.59	-	889,710.41	与资产相关
示范智能车间奖补	988,764.04	-	其他收益	67,415.73	-	921,348.31	与资产相关
小　计	2,255,160.88	6,753,200.00		343,242.32	-	8,665,118.56	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

(三十三) 股本

1. 明细情况

股东名称	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
曹达龙	67,000,000.00	-	-	67,000,000.00
邓丽琴	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
邓竹君	720,000.00	-	-	720,000.00
蒋建强	1,550,000.00	-	-	1,550,000.00
曹武	1,030,000.00	-	-	1,030,000.00
曹燕霞	720,000.00	-	-	720,000.00
张叶平	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
曹峰	80,000.00	-	-	80,000.00
高国环	80,000.00	-	-	80,000.00
王玉萍	80,000.00	-	-	80,000.00
赵国文	80,000.00	-	-	80,000.00
王飞	30,000.00	-	-	30,000.00
黄艳	30,000.00	-	-	30,000.00
合　计	106,000,000.00	-	-	106,000,000.00

续上表：

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
曹达龙	67,000,000.00	-	-	67,000,000.00
邓丽琴	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
邓竹君	720,000.00	-	-	720,000.00
蒋建强	1,550,000.00	-	-	1,550,000.00
曹武	1,030,000.00	-	-	1,030,000.00
曹燕霞	720,000.00	-	-	720,000.00
张叶平	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
曹峰	80,000.00	-	-	80,000.00
高国环	80,000.00	-	-	80,000.00
王玉萍	80,000.00	-	-	80,000.00
赵国文	80,000.00	-	-	80,000.00
王飞	30,000.00	-	-	30,000.00
黄艳	30,000.00	-	-	30,000.00
合　计	106,000,000.00	-	-	106,000,000.00

续上表：

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
曹达龙	67,000,000.00	-	-	67,000,000.00
邓丽琴	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
邓竹君	-	720,000.00	-	720,000.00
蒋建强	-	1,550,000.00	-	1,550,000.00
曹武	-	1,030,000.00	-	1,030,000.00
曹燕霞	-	720,000.00	-	720,000.00
张叶平	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00
曹峰	-	80,000.00	-	80,000.00
高国环	-	80,000.00	-	80,000.00
王玉萍	-	80,000.00	-	80,000.00
赵国文	-	80,000.00	-	80,000.00
王飞	-	30,000.00	-	30,000.00
黄艳	-	30,000.00	-	30,000.00
合　计	100,000,000.00	6,000,000.00	-	106,000,000.00

续上表：

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
曹达龙	6,700,000.00	60,300,000.00	-	67,000,000.00
邓丽琴	3,300,000.00	29,700,000.00	-	33,000,000.00
合　计	10,000,000.00	90,000,000.00	-	100,000,000.00

2．报告期股权变动情况说明

(1)本公司前身滁州达世公司于2010年06月07日成立时注册资本为1,000.00万元。其中：曹达龙出资670.00万元，占注册资本的67.00%；邓丽琴出资330.00万元，占注册资本的33.00%。注册资本实收情况业经滁州鸿基会计师事务所有限公司审验，并出具滁鸿会验字[2010]71号《验资报告》。

(2)根据2019年11月26日公司股东大会决议，以2019年10月31日为基准日，将滁州达世汽车配件有限公司整体变更为滁州多利汽车科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的滁州达世公司截至2019年10月31日止经审计的净资产821,797,592.35元(其中：实收资本10,000,000.00元，资本公积692,945,655.72元，盈余公积5,000,000.00元，未分配利润113,851,936.63元)按原出资比例折合公司股份10,000万股，每股面值1元，总计股本为人民币100,000,000.00元，超过折股部分的净资产721,797,592.35元计入资本公积。本次整体变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验字[2019]5316号《验资报告》。公司已于2019年12月20日办妥工商变更登记手续。

(3)根据公司2020年9月25日股东会决议，公司增加注册资本600.00万元，新增注册资本分别由邓竹君、蒋建强、曹武、曹燕霞、张叶平、曹峰、高国环、王玉萍、赵国文、王飞和黄艳共计11名自然人以现金出资7,620.00万元认缴，相应形成资本溢价7,020.00万元计入资本公积。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并出具中汇苏会验[2021]0073号《验资报告》。公司已于2020年10月14日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(三十四) 资本公积

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	194,171,457.20	-	-	194,171,457.20
其中：股份改制形成	28,851,936.63	-	-	28,851,936.63
权益交易形成	165,319,520.57	-	-	165,319,520.57

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
其他资本公积	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
其中：股份支付形成	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合　计	215,771,457.20	-	-	215,771,457.20

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	194,171,457.20	-	-	194,171,457.20
其中：股份改制形成	28,851,936.63	-	-	28,851,936.63
权益交易形成	165,319,520.57	-	-	165,319,520.57
其他资本公积	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
其中：股份支付形成	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合　计	215,771,457.20	-	-	215,771,457.20

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	62,941,489.26	131,229,967.94	-	194,171,457.20
其中：股份改制形成	28,851,936.63	-	-	28,851,936.63
权益交易形成	34,089,552.63	131,229,967.94	-	165,319,520.57
其他资本公积	-	21,600,000.00	-	21,600,000.00
其中：股份支付形成	-	21,600,000.00	-	21,600,000.00
合　计	62,941,489.26	152,829,967.94	-	215,771,457.20

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	120,264,285.72	62,941,489.26	120,264,285.72	62,941,489.26
其中：同一控制下企业合并	120,264,285.72	-	120,264,285.72	-
股份改制形成	-	28,851,936.63	-	28,851,936.63
权益交易形成	-	34,089,552.63	-	34,089,552.63
合　计	120,264,285.72	62,941,489.26	120,264,285.72	62,941,489.26

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1)2019 年同一控制下企业合并进行追溯调整，对因合并而增加的期初净资产在 2019 年度合并报表中增加期初资本公积 120,264,285.72 元。

(2)根据2019年11月26日公司股东会决议，以2019年10月31日为基准日，将滁州达世汽车配件有限公司整体变更为滁州多利汽车科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的滁州达世公司截至2019年10月31日止经审计的净资产821,797,592.35元(其中：实收资本10,000,000.00元，资本公积692,945,655.72元，盈余公积5,000,000.00元，未分配利润113,851,936.63元)按原出资比例折合公司股份10,000.00万股，每股面值1元，总计股本为人民币100,000,000.00元，超过折股部分的净资产721,797,592.35元计入资本公积。折股前资本公积692,945,655.72元由同一控制下企业合并调整长期股权投资初始入账价值形成，合并报表股份改制形成的资本公积28,851,936.63元为母公司个别报表改制折股前后资本公积的差额。

(3)根据昆山达亚公司2019年11月05日股东会决议，本公司对昆山达亚公司增资10,000.00万元，本次权益交易形成资本公积34,089,552.63元。

(4)根据昆山达亚公司2020年05月07日股东会决议，本公司对昆山达亚公司增资25,000.00万元，本次权益交易形成资本公积51,121,017.03元。

(5)根据昆山达亚公司2020年09月03日股东会决定和股权转让协议，本公司购买昆山达亚公司剩余全部少数股东股权，本次权益交易形成资本公积8,768,944.41元。

(6)根据上海多利公司2020年07月22日股东会决定和股权转让协议，本公司购买上海多利公司剩余全部少数股东股权，本次权益交易形成资本公积404,001.18元。

(7)根据威特亿模具公司2020年09月17日股东会决定和股权转让协议，本公司购买威特亿模具公司剩余全部少数股东股权，本次权益交易形成资本公积736,005.32元。

(8)根据公司2020年9月25日股东会决议，公司增加注册资本600.00万元，新增注册资本分别由邓竹君、蒋建强、曹武、曹燕霞、张叶平、曹峰、高国环、王玉萍、赵国文、王飞和黄艳共计11名自然人以现金出资7,620.00万元认缴，本次权益交易相应形成资本溢价7,020.00万元计入资本公积。上述11名自然人每股认缴价格为12.70元/股，本公司股权最近一次经天源资产评估有限公司评估的价格为16.30元/股，本次股权激励确认为当期的股份支付金额为2,160.00万元，计入2020年资本公积。

(三十五) 盈余公积

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	46,760,319.05	-	-	46,760,319.05

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	41,195,289.79	5,565,029.26	-	46,760,319.05

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,071,030.51	38,124,259.28	-	41,195,289.79

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,000,000.00	3,071,030.51	5,000,000.00	3,071,030.51

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1)根据2019年11月26日公司股东会决议，以2019年10月31日为基准日，将滁州达世汽车配件有限公司整体变更为滁州多利汽车科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的滁州达世公司截至2019年10月31日止经审计的净资产821,797,592.35元(其中：实收资本10,000,000.00元，资本公积692,945,655.72元，盈余公积5,000,000.00元，未分配利润113,851,936.63元)按原出资比例折合公司股份10,000.00万股，每股面值1元，总计股本为人民币100,000,000.00元，超过折股部分的净资产721,797,592.35元计入资本公积。

(2)公司根据当期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上年年末余额	1,047,342,457.40	667,787,325.94	800,321,915.15	803,023,041.94
加：年初未分配利润调整	-	-433,263.58	-	-
调整后本年年初余额	1,047,342,457.40	667,354,062.36	800,321,915.15	803,023,041.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,087,037.61	385,553,424.30	155,589,670.07	199,221,840.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-	70,034,348.88
减：提取法定盈余公积	-	5,565,029.26	38,124,259.28	3,071,030.51
应付普通股股利	-	-	250,000,000.00	85,000,000.00
净资产折股	-	-	-	113,851,936.63
期末未分配利润	1,231,429,495.01	1,047,342,457.40	667,787,325.94	800,321,915.15

2．调整期初未分配利润明细

2021 年期初未分配利润调整-433,263.58 元，系由于公司执行新租赁准则进行追溯调整，调整-433,263.58 元。

3．利润分配情况说明

根据公司2019年9月20日临时股东大会审议批准的2018年度利润分配方案，以总股本1,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利85.00元(含税)，共计8,500.00万元。

根据公司2020年7月21日2020年度第二次临时股东大会审议批准的2019年度利润分配方案，以总股本10,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利25.00元(含税)，共计25,000.00万元。

4．截至 2022 年 6 月 30 日期末未分配利润说明

(1)截至2022年6月30日期末数中包含拟分配现金股利0.00元。

(2)经 2021 年 10 月 26 日第一届董事会第十二次会议审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(三十七) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
主营业务	1,292,927,181.71	1,052,590,540.47
其他业务	87,788,615.26	2,696,184.93
合　计	1,380,715,796.97	1,055,286,725.40

续上表：

项　目	2021 年度	
	收　入	成　本
主营业务	2,592,374,485.19	2,083,456,133.42
其他业务	179,707,656.37	5,187,468.92
合　计	2,772,082,141.56	2,088,643,602.34

续上表：

项　目	2020 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,583,574,879.43	1,291,032,533.50

项　目	2020 年度	
	收　入	成　本
其他业务	100,807,058.00	2,391,730.27
合　计	1,684,381,937.43	1,293,424,263.77

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,518,475,587.39	1,153,442,678.78
其他业务	91,425,870.85	1,228,951.86
合　计	1,609,901,458.24	1,154,671,630.64

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/业务类别分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
模具销售	3,938,136.75	3,562,565.53
汽车配件销售	1,288,989,044.96	1,049,027,974.94
小　计	1,292,927,181.71	1,052,590,540.47

续上表：

产品名称	2021 年度	
	收　入	成　本
模具销售	119,502,306.56	107,019,498.70
汽车配件销售	2,472,872,178.63	1,976,436,634.72
小　计	2,592,374,485.19	2,083,456,133.42

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收　入	成　本
模具销售	62,333,433.47	56,093,403.23
汽车配件销售	1,521,241,445.96	1,234,939,130.27
小　计	1,583,574,879.43	1,291,032,533.50

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
模具销售	162,758,796.56	144,446,530.86
汽车配件销售	1,355,716,790.83	1,008,996,147.92
小　计	1,518,475,587.39	1,153,442,678.78

(2)按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
外销	55,327,956.57	38,066,136.30
内销	1,237,599,225.14	1,014,524,404.17
小　计	1,292,927,181.71	1,052,590,540.47

续上表：

地区名称	2021 年度	
	收　入	成　本
外销	84,261,856.78	57,630,100.69
内销	2,508,112,628.41	2,025,826,032.73
小　计	2,592,374,485.19	2,083,456,133.42

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收　入	成　本
外销	46,533,679.11	31,558,097.69
内销	1,537,041,200.32	1,259,474,435.81
小　计	1,583,574,879.43	1,291,032,533.50

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
外销	3,663,325.62	4,195,073.37
内销	1,514,812,261.77	1,149,247,605.41
小　计	1,518,475,587.39	1,153,442,678.78

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(%)
2022年1-6月		
TESLA	615,238,974.30	44.56
北京车和家信息技术有限公司	170,447,935.52	12.34
上海汽车集团股份有限公司	153,107,627.24	11.09
上汽通用汽车有限公司	93,626,108.28	6.78
上汽大众汽车有限公司	83,183,323.41	6.02
小　计	1,115,603,968.75	80.79
2021年度		
TESLA	1,014,889,285.23	36.61
上海汽车集团股份有限公司	374,564,117.52	13.51
上汽通用汽车有限公司	279,146,981.61	10.07
北京车和家信息技术有限公司	264,993,328.65	9.56
上汽大众汽车有限公司	192,413,963.58	6.94
小　计	2,126,007,676.59	76.69
2020年度		
上海汽车集团股份有限公司	381,840,552.35	22.67
上汽通用汽车有限公司	285,062,081.63	16.92
上汽大众汽车有限公司	246,812,546.41	14.65
TESLA	222,282,239.66	13.20
上海新朋实业股份有限公司	198,726,124.02	11.80
小　计	1,334,723,544.07	79.24
2019年度		
上汽大众汽车有限公司	362,401,983.50	22.51
上汽通用汽车有限公司	345,421,904.16	21.46
上海汽车集团股份有限公司	342,495,235.99	21.27
上海新朋实业股份有限公司	266,763,954.39	16.57
上海同舟汽车零部件有限公司	89,140,180.22	5.54
小　计	1,406,223,258.26	87.35

注：上海汽车集团股份有限公司包括：上海上汽大众汽车销售有限公司、上汽通用汽车销

售有限公司、上汽大通汽车有限公司、上汽大通汽车有限公司南京分公司、延锋汽车座舱系统（上海）有限公司、延锋汽车内饰系统（上海）有限公司、湖南汇众汽车底盘系统有限公司、南京汇众汽车底盘系统有限公司、宁波杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司、上海汇众汽车制造有限公司、仪征汇众汽车底盘系统有限公司、宁德汇众汽车底盘系统有限公司、华域汽车车身零件（上海）有限公司（曾用名：上海拖拉机内燃机有限公司）、华域汽车车身零件（烟台）有限公司、华域汽车车身零件(武汉)有限公司、南京东华力威汽车零部件有限公司、南京东华力威汽车零部件有限公司浦口分公司、南京汽车集团有限公司、南京申迪焊接技术有限公司、宁波安莱德汽车零部件有限公司、上海安莱德汽车零部件有限公司、上海安莱德汽车零部件有限公司仪征分公司、长沙安莱德汽车零部件有限公司、赛科利（烟台）汽车模具技术应用有限公司、赛科利（宁德）汽车模具技术应用有限公司、上海赛科利汽车模具技术应用有限公司、上海冀强汽车部件系统公司南京分公司、上海冀强汽车部件系统公司仪征分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司、上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司。

TESLA 包括：特斯拉（上海）有限公司、Tesla, Inc。

上汽通用汽车有限公司包括：上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用汽车有限公司武汉分公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司、上汽通用东岳动力总成有限公司。

北京车和家信息技术有限公司包括：重庆理想汽车有限公司常州分公司、北京励鼎汽车销售有限公司、江苏心电互动汽车销售服务有限公司。

上海新朋实业股份有限公司包括：长沙新联汽车零部件有限公司、宁波新众汽车零部件有限公司、上海新朋联众汽车零部件有限公司、扬州新联汽车零部件有限公司、扬州新驰汽车零部件有限公司。

上汽大众汽车有限公司包括：上汽大众汽车有限公司、上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司、上汽大众动力电池有限公司。

上海同舟汽车零部件有限公司包括：湖南同舟汽车零部件有限公司、南京威迩德汽车零部件有限公司、宁波同舟汽车零部件有限公司、仪征同舟汽车零部件有限公司。

（三十八）税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,798,624.12	4,952,288.91	4,129,117.04	3,707,321.56

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	979,902.58	1,205,307.91	862,902.30	1,044,364.12
车船税	4,462.44	13,168.11	15,596.96	14,975.74
土地使用税	1,479,240.05	2,891,035.36	2,841,373.36	2,757,126.69
房产税	2,387,670.68	5,239,565.39	4,809,727.86	4,156,727.17
教育费附加	1,012,550.40	2,811,020.51	2,268,736.61	2,089,545.21
地方教育费附加	675,033.59	1,874,013.65	1,557,436.25	1,285,878.38
残疾人保障金	13,450.68	288,815.93	151,554.83	199,305.82
水利基金	138,102.15	243,147.72	197,205.92	188,590.47
其他	23,439.91	16,461.59	57,269.82	-
合　计	8,512,476.60	19,534,825.08	16,890,920.95	15,443,835.16

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十九）销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,872,274.69	6,340,142.33	4,591,807.62	4,872,308.25
股份支付	-	-	2,880,000.00	-
营销费用	759,954.39	1,491,408.26	2,373,825.12	2,041,486.12
运杂费	-	-	-	11,318,835.19
折旧费	340,027.27	661,711.49	170,307.44	234,629.45
其他	214.00	4,318.58	123,915.55	145,168.15
合　计	3,972,470.35	8,497,580.66	10,139,855.73	18,612,427.16

（四十）管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,344,326.43	38,699,750.52	25,728,123.70	27,973,749.89
股份支付	-	-	18,720,000.00	-
折旧与摊销	4,508,833.21	9,882,618.78	7,972,092.28	9,525,281.34
办公经费	3,903,874.56	8,695,668.50	6,373,998.04	7,363,035.78
差旅费	211,761.78	669,142.38	532,479.23	962,293.17

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务招待费	868,760.43	4,631,864.84	2,377,487.40	3,807,333.48
中介机构服务费	1,034,679.94	5,079,282.54	8,243,376.15	9,698,072.50
其他	429,122.76	788,506.73	780,307.61	945,340.54
合　计	31,301,359.11	68,446,834.29	70,727,864.41	60,275,106.70

（四十一）研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,372,752.47	19,316,122.47	14,946,686.92	14,711,284.78
直接材料	37,246,162.78	64,187,381.81	23,238,399.53	16,959,225.70
折旧与摊销	2,713,834.45	5,434,307.18	5,508,672.68	5,218,136.71
其他	123,486.35	1,184,440.13	1,310,836.94	657,069.91
合　计	48,456,236.05	90,122,251.59	45,004,596.07	37,545,717.10

（四十二）财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	6,820,193.28	14,016,979.84	4,328,831.50	9,262,685.58
减：利息收入	479,099.58	318,401.80	434,408.37	496,660.64
汇兑损益	-2,894,829.29	-2,490,202.04	1,658,310.96	-2,316.36
票据贴现息	-	-	37,576.00	-
手续费支出	68,747.43	134,728.86	98,673.90	88,865.67
其他融资费用	366,211.92	387,893.75	253,082.78	167,000.00
租赁负债的利息支出	1,320,483.54	2,369,071.64	-	-
合　计	5,201,707.30	14,100,070.25	5,942,066.77	9,019,574.25

注：本公司子公司长沙达亚公司 2020 年度收到财政贴息 500,000.00 元，冲减 2020 年度财务费用。

（四十三）其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业扶持资金	409,000.00	2,723,000.00	3,202,000.00	5,329,000.00

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
复工复产专项资金	-	-	1,700,000.00	-
企业转型升级奖励	-	1,500,000.00	1,750,000.00	1,701,000.00
企业技术改造综合奖补奖金	121,342.18	20,223.69	1,154,600.00	1,634,900.00
工业强区战略补助	-	113,000.00	204,000.00	-
企业入规奖励	-	-	250,000.00	-
厂房基建补贴	63,454.41	126,908.82	126,908.82	95,181.62
知识产权奖补	-	-	117,000.00	-
机器人产业发展补助	55,144.79	110,289.59	110,289.59	110,289.59
稳岗补贴	234,507.54	227,536.25	132,717.34	198,563.65
高质量发展等表彰奖励	-	200,000.00	-	1,000,000.00
专精特精补贴	-	-	-	500,000.00
创新发展扶持补贴	30,000.00	-	-	112,000.00
示范车间奖补	33,707.87	67,415.73	67,415.73	67,415.73
优秀先进企业奖励	-	200,000.00	-	-
个税手续费返还	850,074.32	1,283,892.34	20,536.16	2,788.15
工业强基补助	156,111.12	312,222.24	26,018.52	-
135 工程建设资金补助	35,177.69	70,355.38	70,355.38	70,355.38
货运补贴	85,500.00	-	-	-
其他	17,505.50	212,818.48	128,637.30	220,910.86
合　计	2,091,525.42	7,167,662.52	9,060,478.84	11,042,404.98

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十七)“政府补助”之说明 。

(四十四) 投资收益

1. 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	-	613,341.22	581,882.29	1,090,495.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-1,174,000.00	-1,202,066.00	-	-
合　计	-1,174,000.00	-588,724.78	581,882.29	1,090,495.50

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十五）公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融负债	-	-2,602,862.00	-	-

（四十六）信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	1,181,072.53	49,835.66	1,488,797.50	907,644.65
应收账款坏账损失	8,130,166.67	-12,295,871.13	-6,432,051.50	3,025,845.73
其他应收款坏账损失	-1,222,650.60	20,304.91	292,692.33	1,113,721.70
合　计	8,088,588.60	-12,225,730.56	-4,650,561.67	5,047,212.08

（四十七）资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-8,099,625.32	-8,855,546.34	-8,553,686.35	-3,880,584.50

（四十八）资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-18,999.88	-	-
其中：固定资产	-	-18,999.88	-	-

（四十九）营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	-	323,295.03	37,177.74	-
无需支付的款项	58,645.17	112,450.29	833,331.09	176,067.68
赔偿款收入	-	158,899.72	-	-
政府补助	-	5,412,500.00	-	-
其　他	35,207.13	1,162.25	508,688.49	211,119.94
合　计	93,852.30	6,008,307.29	1,379,197.32	387,187.62

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

(五十)营业外支出

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	15,000.00	156,500.00	102,000.00	10,000.00
资产报废、毁损损失	164,639.38	11,037.61	-	-
罚款支出	300.00	300.00	100,000.00	1,500.00
赔偿金、违约金	17,217.07	894,054.66	1,234,733.71	-
预计未决诉讼损失	-	-	-	3,814,957.26
税收滞纳金	-	697,262.29	-	-
慰问金	-	730,000.00	-	-
其 他	4,720.88	-	25,719.87	39,330.87
合　计	201,877.33	2,489,154.56	1,462,453.58	3,865,788.13

(五十一)所得税费用

1．明细情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期所得税费用	40,673,335.95	83,521,077.23	47,443,000.13	65,663,522.30
递延所得税费用	4,022,912.27	57,427.51	-843,090.05	-127,847.30
合　计	44,696,248.22	83,578,504.74	46,599,910.08	65,535,675.00

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	228,783,285.83	469,131,929.04	238,607,226.58	324,154,094.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,195,821.46	117,282,982.26	59,651,806.65	81,038,523.70
子公司适用不同税率的影响	-12,565,101.05	-29,318,311.30	-12,464,815.67	-16,074,399.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,170.77	666,710.32	593,713.47	1,399,551.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-4,621.08	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,661,031.75	-	-	-
研发费用加计扣除	-2,551,220.83	-4,744,936.55	-1,176,173.29	-828,000.33

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整以前期间所得税的影响	873,546.12	-307,939.99	-	-
所得税费用	44,696,248.22	83,578,504.74	46,599,910.08	65,535,675.00

（五十二）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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	479,099.58	318,401.80	434,408.37	471,660.64
补贴收入	776,513.04	12,641,354.73	11,969,490.80	17,368,982.16
个税手续费返还	850,074.32	1,283,892.34	-	-
往来款	277,016.08	1,191,928.35	4,430,300.20	3,390,510.06
有限制的现金收回	-	12.00	-	232.16
其他	35,207.13	2,745.25	8,688.49	225,519.93
合　计	2,417,910.15	15,438,334.47	16,842,887.86	21,456,904.95

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公经费	4,474,497.77	8,028,852.63	9,877,811.13	12,056,578.09
运输费	9,605,860.38	15,065,640.92	6,636,015.55	7,247,740.09
差旅费	232,518.98	674,327.16	541,446.73	974,530.23
业务招待费	918,760.43	6,696,018.44	2,432,480.40	3,816,511.11
中介机构服务费	1,441,336.16	7,925,854.81	7,800,923.33	8,475,347.76
研究开发费	24,216,982.61	45,275,386.40	24,549,236.47	17,616,295.61
银行手续费	68,747.43	134,728.86	98,673.90	88,865.67
捐赠支出	15,000.00	156,500.00	102,000.00	10,000.00
往来款	4,474,699.51	693,401.18	1,255,228.75	6,675,422.10
有限制的现金支付	26,400.00	2,020,000.00	-	-
罚款及滞纳金	300.00	4,809,668.34	364,120.00	1,500.00
其他	272,625.02	1,433,332.57	1,073,919.79	1,108,103.60
合　计	45,747,728.29	92,913,711.31	54,731,856.05	58,070,894.26

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品赎回	-	6,517,290,000.00	3,907,330,600.00	6,663,490,000.00
借款收回	-	100,000.00	-	550,000.00
合　计	-	6,517,390,000.00	3,907,330,600.00	6,664,040,000.00

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品购买	-	6,517,290,000.00	3,894,330,600.00	6,666,270,000.00
远期结售汇损失	3,776,862.00	1,202,066.00	-	-
合　计	3,776,862.00	6,518,492,066.00	3,894,330,600.00	6,666,270,000.00

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
有限制的筹资活动现金收回	12,000,000.00	18,000,000.00	450,000.00	1,480,000.00
票据贴现收款额	-	-	5,962,424.00	-
合　计	12,000,000.00	18,000,000.00	6,412,424.00	1,480,000.00

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
曹达龙	-	869,139.44	4,063,333.76	76,166,922.88
邓丽琴	-	414,194.92	603,665.97	31,669,043.82
曹武	-	-	6,160.00	-
股权交易	-	-	221,178,168.03	29,800,000.00
租赁负债支付款项	2,517,791.31	5,367,325.00	-	-
其他融资费用	366,211.92	387,893.75	253,082.78	167,000.00
有限制的筹资活动现金支付	8,000,000.00	24,000,000.00	6,000,000.00	930,000.00
合　计	10,884,003.23	31,038,553.11	232,104,410.54	138,732,966.70

（五十三）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：				

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	184,087,037.61	385,553,424.30	192,007,316.50	258,618,419.78
加：资产减值准备	8,099,625.32	8,855,546.34	8,553,686.35	3,880,584.50
信用减值损失	-8,088,588.60	12,225,730.56	4,650,561.67	-5,047,212.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,769,999.04	82,418,792.53	72,402,790.64	67,299,272.48
使用权资产折旧	3,153,031.15	5,319,543.34	-	-
无形资产摊销	2,422,968.99	5,288,916.82	4,162,654.24	3,812,800.62
长期待摊费用摊销	21,850,212.44	37,843,224.46	21,964,992.16	3,331,939.54
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)	-	18,999.88	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	164,639.38	-312,257.42	-37,177.74	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	2,602,862.00	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	7,170,311.10	14,282,369.32	6,740,225.24	9,427,369.22
投资损失(收益以“－”号填列)	1,174,000.00	588,724.78	-581,882.29	-1,090,495.50
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,332,287.27	57,427.51	-843,090.05	-127,847.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	690,625.00	-	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-96,039,982.05	-185,356,082.11	-21,755,840.86	135,842,536.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	109,707,436.40	-319,189,662.25	-106,319,264.49	54,870,746.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-53,783,446.04	159,704,068.27	89,693,948.41	-197,436,844.78
其他	323,523.85	-3,167,909.57	22,247,047.69	4,054,950.66
经营活动产生的现金流量净额	232,033,680.86	206,733,718.76	292,885,967.47	337,436,220.14
(2)现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	185,352,287.75	123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71
减：现金的期初余额	123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71	75,378,857.44
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	62,046,514.04	34,431,322.94	38,423,956.06	-24,928,362.73

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
其中：宁波达世公司	-	-	-	4,800,000.00
烟台达世公司	-	-	-	5,000,000.00
长沙达亚公司	-	-	-	20,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	-	-	-	29,800,000.00

注：2019 年本公司企业合并为同一控制下企业合并，因已进行了追溯调整，取得子公司支付的现金净额不扣除购买日的子公司现金及现金等价物余额。

3．现金和现金等价物

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)现金	185,352,287.75	123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71
其中：库存现金	108,434.27	118,039.38	108,331.85	264,103.90
可随时用于支付的银行存款	185,243,853.48	123,187,734.33	88,756,723.64	50,186,390.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	9,395.28	-
(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	185,352,287.75	123,305,773.71	88,874,450.77	50,450,494.71
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 185,352,287.75 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 195,398,687.75 元，差额 10,046,400.00 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 8,000,000.00 元、履约保函保证金 2,020,000.00 元及受限银行存款 26,400.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 123,305,773.71 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 137,325,773.71 元，差额 14,020,000.00 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 12,000,000.00 元及履约保函保证金 2,020,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 88,874,450.77 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 94,874,462.77 元，差额 6,000,012.00 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 6,000,000.00 元及受限银行存款 12.00 元。

2019年度现金流量表中现金期末数为50,450,494.71元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为50,900,506.71元，差额450,012.00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450,000.00元及受限银行存款12.00元。

（五十四）合并所有者权益变动表主要项目注释

本公司2019年发生同一控制下企业合并，进行追溯调整。

2019年合并所有者权益变动表中其他为支付长沙达亚公司股权转让款20,000,000.00元，支付宁波达世公司股权转让款4,800,000.00元，支付烟台达世公司股权转让款5,000,000.00元，合计29,800,000.00元，同时威特亿模具公司吸收少数股东股权收到投资款250,000.00元，总计29,550,000.00元。

2020年合并所有者权益变动表中其他为收购同一控制下企业合并股权款221,178,168.03元，明细如下：

少数股东名称	上海多利公司	昆山达亚公司	威特亿模具公司
曹达龙	19,448,594.43	-	-
邓丽琴	9,579,158.45	-	1,244,369.00
曹武	-	62,793,200.00	1,282,077.15
曹燕霞	-	62,793,200.00	-
邓竹君	-	62,793,200.00	-
蒋建强	-	-	1,244,369.00
合　计	29,027,752.88	188,379,600.00	3,770,815.15

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	10,046,400.00	14,020,000.00	6,000,012.00	450,012.00	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及受限银行存款
固定资产	87,571,847.42	91,130,916.08	118,517,723.30	126,824,450.90	抵押
无形资产	29,048,696.49	29,429,247.08	48,554,373.68	49,736,025.08	抵押
合　计	126,666,943.91	134,580,163.16	173,072,108.98	177,010,487.98	

（五十六）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	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	189,276.64	6.7114	1,270,311.24
欧元	0.06	7.0084	0.42
应收账款			
其中：美元	5,652,241.43	6.7114	37,934,453.13
短期借款			-
其中：欧元	5,000,000.00	7.0084	35,042,000.00

续上表：

项　目	2021.12.31		
	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	229,218.75	6.3757	1,461,429.98
欧元	0.06	7.2197	0.43
应收账款			
其中：美元	3,365,298.44	6.3757	21,456,133.26
短期借款			
其中：欧元	5,000,000.00	7.2197	36,098,500.00

续上表：

项　目	2020.12.31		
	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	280,969.13	6.5249	1,833,295.48
欧元	0.05	8.0250	0.40
应收账款			
其中：美元	2,517,330.80	6.5249	16,425,331.74
短期借款			-

项　目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	3,340,000.00	8.0250	26,803,500.00

续上表：

项　目	2019.12.31		
	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	2,588.44	6.9762	18,057.48
应收账款			
其中：美元	10,230.38	6.9762	71,369.18

（五十七）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2022年1-6月					
企业扶持资金	2022	409,000.00	其他收益	其他收益	409,000.00
工业技改奖补（昆山）	2021	1,350,000.00	递延收益	其他收益	75,000.00
先进技改奖补（滁州）	2021	702,500.00	递延收益	其他收益	46,342.18
厂房基建补贴	2019	5,753,200.00	递延收益	其他收益	63,454.41
机器人产业发展补助	2019	1,000,000.00	递延收益	其他收益	55,144.79
稳岗补贴	2022	234,507.54	其他收益	其他收益	234,507.54
创新发展扶持补贴	2022	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
示范车间奖补	2018	1,000,000.00	递延收益	其他收益	33,707.87
工业强基补助	2020	2,810,000.00	递延收益	其他收益	156,111.12
135工程建设资金补助	2018	310,012.00	递延收益	其他收益	8,493.48
135工程建设资金补助	2017	1,014,000.00	递延收益	其他收益	26,684.21
货运补贴	2022	85,500.00	其他收益	其他收益	85,500.00
其他零星补助	2022	17,505.50	其他收益	其他收益	17,505.50
合　计		-			1,241,451.10

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2021 年度					
企业扶持资金	2021	2,723,000.00	其他收益	其他收益	2,723,000.00
企业上市补贴	2021	5,200,000.00	营业外收入	营业外收入	5,200,000.00
企业转型升级奖励	2021	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
工业技改奖补（昆山）	2021	1,350,000.00	递延收益	其他收益	12,500.00
先进技改奖补（滁州）	2021	702,500.00	递延收益	其他收益	7,723.69
高质量发展等表彰奖励	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
优秀先进企业奖励	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	2021	227,536.25	其他收益	其他收益	227,536.25
2020 年度十优奖励	2021	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
工业强区战略补助	2021	113,000.00	其他收益	其他收益	113,000.00
科技奖励	2021	62,500.00	营业外收入	营业外收入	62,500.00
工业强基补助	2020	2,810,000.00	递延收益	其他收益	312,222.24
厂房基建补贴	2019	5,753,200.00	递延收益	其他收益	126,908.82
机器人产业发展补助	2019	1,000,000.00	递延收益	其他收益	110,289.59
135 工程建设资金补助	2018	310,012.00	递延收益	其他收益	16,986.96
135 工程建设资金补助	2017	1,014,000.00	递延收益	其他收益	53,368.42
示范车间奖补	2018	1,000,000.00	递延收益	其他收益	67,415.73
其他零星补助	2021	212,818.48	其他收益	其他收益	212,818.48
合　计		-			11,296,270.18
2020 年度					
财政贴息	2020	500,000.00	财务费用	财务费用	-500,000.00
企业扶持资金	2020	3,202,000.00	其他收益	其他收益	3,202,000.00
复工复产专项资金	2020	1,700,000.00	其他收益	其他收益	1,700,000.00
企业转型升级奖励	2020	1,750,000.00	其他收益	其他收益	1,750,000.00
企业技术改造综合奖补奖金	2020	1,154,600.00	其他收益	其他收益	1,154,600.00
工业强区战略补助	2020	204,000.00	其他收益	其他收益	204,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
企业入规奖励	2020	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
知识产权奖补	2020	117,000.00	其他收益	其他收益	117,000.00
稳岗补贴	2020	132,717.34	其他收益	其他收益	132,717.34
厂房基建补贴	2019	5,753,200.00	递延收益	其他收益	126,908.82
机器人产业发展补助	2019	1,000,000.00	递延收益	其他收益	110,289.59
135 工程建设资金补助	2018	310,012.00	递延收益	其他收益	16,986.96
135 工程建设资金补助	2017	1,014,000.00	递延收益	其他收益	53,368.42
工业强基补助	2020	2,810,000.00	递延收益	其他收益	26,018.52
示范车间奖补	2018	1,000,000.00	递延收益	其他收益	67,415.73
其他零星补助	2020	149,173.46	其他收益	其他收益	149,173.46
合　计		-			8,560,478.84
2019 年度					
企业扶持资金	2019	5,329,000.00	其他收益	其他收益	5,329,000.00
企业转型升级奖励	2019	1,701,000.00	其他收益	其他收益	1,701,000.00
企业技术改造综合奖补奖金	2019	1,634,900.00	其他收益	其他收益	1,634,900.00
高质量发展表彰奖励	2019	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
专精特精补贴	2019	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	2019	198,563.65	其他收益	其他收益	198,563.65
创新发展扶持补贴	2019	112,000.00	其他收益	其他收益	112,000.00
机器人产业发展补助	2019	1,000,000.00	递延收益	其他收益	110,289.59
厂房基建补贴	2019	5,753,200.00	递延收益	其他收益	95,181.62
135 工程建设资金补助	2018	310,012.00	递延收益	其他收益	16,986.96
135 工程建设资金补助	2017	1,014,000.00	递延收益	其他收益	53,368.42
示范车间奖补	2018	1,000,000.00	递延收益	其他收益	67,415.73
其他零星补助	2019	223,699.01	其他收益	其他收益	223,699.01
合　计		-			11,042,404.98

(1)2022 年 1-6 月收到政府补助 776,513.04 元，其中大额政府补助：

1）根据上海市嘉定区人民政府下发的嘉府发（2011）20号文件《关于进一步规范和完善本区财政扶持政策的意见的通知》，企业2022年1-6月收到扶持资金409,000.00元,系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

2）根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，企业2022年1-6月收到稳岗补贴234,507.54元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

3）根据昆山市委办公室、昆山市人民政府办公室下发的昆办发（2022）39号文件《关于促进经济平稳健康发展的若干政策的通知》，企业2022年1-6月收到货运补贴85,500.00元,系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4）根据常州市武进区工业和信息化局和常州市武进区财政局下发的武财工贸（2021）17号文件《关于下达2020年度第一批武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策资金的通知》，企业2022年1-6月收到创新发展扶持补贴30,000.00元,系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(2)2021年度收到政府补助12,641,354.73元，其中大额政府补助：

1）根据上海市嘉定区人民政府下发的嘉府发（2011）20号文件《关于进一步规范和完善本区财政扶持政策的意见的通知》，企业2021年度收到扶持资金2,723,000.00元,系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

2）根据安徽省财政厅下发的皖财金便函（2020）2号文件关于《安徽省促进企业直接融资省级财政奖励实施办法》的补充通知和滁州市人民政府下发的滁政（2020）57号文件《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》，企业2021年度收到上市补贴5,200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动无关，全额计入营业外收入。

3）根据巴城镇人民政府下发的巴政发（2019）7号文件关于印发《巴城镇转型升级专项产业发展引导资金管理办法》的通知，企业2021年度收到企业转型升级专项发展引导资金1,500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4）根据昆山市工业和信息化局下发的《关于下达2021年昆山市工业企业综合奖补项目专项资金的通知》，企业2021年度收到技术改造综合奖补资金1,350,000.00元，用于汽车零部件冲压焊接生产线自动化技术改造项目，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额12,500.00元，计入其他收益。

5）根据滁州经济技术开发区管理委员会下发的滁开管发（2020）96号文件关于《滁州经济

技术开发区管委会关于印发支持先进制造业加快发展若干政策的通知》，企业 2021 年度收到表彰企业奖励资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6）根据中共巴城镇委员会下发的巴委发（2021）11 号文件《关于表彰 2020 年度先进集体和先进个人的决定》，企业 2021 年度收到先进集体奖励资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

7）根据滁州经济技术开发区管委会下发的滁开管发（2020）96 号文件《滁州经济技术开发区管委会关于印发支持先进制造业加快发展若干政策的通知》，企业 2021 年度收到技术改造项目专项资金 702,500.00 元，用于汽车零部件生产线自动化改造项目，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额 7,723.69 元，计入其他收益。

(3)2020 年度收到政府补助 11,969,490.80 元，其中大额政府补助：

1）根据长沙经济技术开发区管委会下发的关于印发《长沙经济技术开发区关于支持小微企业及创新创业载体的实施办法》的通知，公司 2020 年度收到企业融资财政贴息 500,000.00 元，全额冲减财务费用。

2）根据上海市嘉定区人民政府下发的嘉府发（2011）20 号文件《关于进一步规范和完善本区财政扶持政策的意见的通知》，企业 2020 年度收到扶持资金 3,202,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

3）根据巴城镇新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作指挥部下发的巴防指（2020）56 号文件关于印发《巴城镇支持企业复工复产实施意见》的通知，公司 2020 年度收到复工复产专项资金 1,700,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4）根据巴城镇人民政府下发的巴政发（2019）7 号文件关于印发《巴城镇转型升级专项产业发展引导资金管理办法》的通知，公司 2020 年度收到企业转型升级专项发展引导资金 1,750,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

5）根据昆山市工业和信息化局下发的昆工信（2020）129 号文件《关于下达转型升级创新发展财政扶持政策 2020 年第五批资金的通知》，公司 2020 年度收到工业企业技术改造综合奖补奖金 704,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6）根据苏州市财政局、苏州市工业和信息化局下发的苏财工（2019）55号文件《关于下达2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（技术改造综合奖补）的通知》，公司2020年度收到省级专项工业企业技术改造综合奖补奖金450,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

7）根据安徽省人民政府下发的皖政[2017] 53号文件《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》以及安徽省经济和信息化厅公示的《2020年制造强省建设资金拟支持项目公示》，公司2020年度收到工业强基补贴款2,810,000.00元，用于汽车零部件生产线自动化技术改造项目，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额26,018.52元，计入其他收益。

(4)2019年度收到政府补助17,452,362.66元，其中大额政府补助：

1）根据上海市嘉定区人民政府下发的嘉府发（2011）20号文件《关于进一步规范和完善本区财政扶持政策的意见的通知》，企业2019年度收到扶持资金5,329,000.00元,系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

2）根据巴城镇人民政府下发的巴政发（2019）7号文件关于印发《巴城镇转型升级专项产业发展引导资金管理办法》的通知，公司2019年度收到企业转型升级奖励资金1,500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

3）根据昆山市工业和信息化局下发的昆工信（2019）140号文件《关于下达转型升级创新发展财政扶持政策2019年第八批资金的通知》，公司2019年度收到工业企业综合技术改造补助款1,634,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4）根据中共昆山市委和昆山市人民政府下发的昆委（2019）2号文件《关于表彰2018年度加快创新转型推进高质量发展先进企业的决定》，公司2019年度收到高质量发展表彰奖励1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

5）根据安徽省人民政府下发的皖政[2017] 53号文件《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》以及安徽省经济和信息化厅公示的《2019年制造强省建设和民营经济发展资金拟支持项目公示》，公司2019年度收到专精特精补贴500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6）根据安徽省财政厅下发的皖财企（2019）392号文件《关于拨付2018年支持机器人产业发展政策资金的通知》，公司2019年度收到机器人产业发展补助1,000,000.00元，用于购置机

器人设备，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额 110,289.59 元，计入其他收益。

7）根据滁州经济技术开发区优惠政策文件，公司 2019 年度收到厂房基建补助资金 5,753,200.00 元，用于建设厂房，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额 95,181.62 元，计入其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）同一控制下企业合并

1．2019 年度

(1)同一控制企业合并情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
长沙达亚公司	100.00	同一实际控制人控制	[注 1]	拥有实质控制权之日
宁波达世公司	100.00	同一实际控制人控制	[注 2]	拥有实质控制权之日
烟台达世公司	100.00	同一实际控制人控制	[注 3]	拥有实质控制权之日
上海多利公司	95.00	同一实际控制人控制	[注 4]	拥有实质控制权之日
昆山达亚公司	57.14	同一实际控制人控制	[注 5]	拥有实质控制权之日
威特亿模具公司	95.00	同一实际控制人控制	[注 6]	拥有实质控制权之日
上海达亚公司	100.00	同一实际控制人控制	[注 7]	拥有实质控制权之日

续上表：

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上年被合并方的收入	上年被合并方的净利润
长沙达亚公司	曹达龙	12,132.34	1,801.21	12,543.55	1,747.35
宁波达世公司	曹达龙	244.28	-206.13	612.16	-370.37
烟台达世公司	曹达龙	5,018.79	-6.77	10,777.62	386.17
上海多利公司	曹达龙	50,313.30	2,476.99	116,942.70	9,499.87
昆山达亚公司	曹达龙	72,513.82	7,387.45	117,099.81	8,793.08
威特亿模具公司	曹达龙	8,494.34	-1,220.44	10,078.77	414.20
上海达亚公司	曹达龙	-	-	-	-

[注1]根据子公司长沙达亚公司股东会决议，本公司分别与自然人杨磊、吴灏和杨阿凤于2018年12月22日签订《股权转让协议》，本公司以2,000.00万元受让自然人杨磊、吴灏和杨阿凤

合计持有的长沙达亚公司100.00%股权（杨磊、吴灏和杨阿凤系代曹达龙和邓丽琴持有股权）。由于长沙达亚公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜长沙达亚公司已于2018年12月27日办妥工商变更登记手续，截至2019年12月31日，本公司已支付100.00%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年12月31日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注2]根据子公司宁波达世公司股东会决议，本公司分别与自然人曹达龙和邓丽琴于2019年4月10日签订《股权转让协议》，本公司以480.00万元受让自然人曹达龙和邓丽琴合计持有的宁波达世公司100.00%股权。由于宁波达世公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜宁波达世公司已于2019年05月05日办妥工商变更登记手续，截至2019年09月30日，本公司已支付100.00%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年09月30日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注3]根据子公司烟台达世公司股东会决议，本公司分别与自然人曹达龙和邓丽琴于2019年4月18日签订《股权转让协议》，本公司以500.00万元受让自然人曹达龙和邓丽琴合计持有的烟台达世公司100.00%股权。由于烟台达世公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜烟台达世公司已于2019年05月10日办妥工商变更登记手续，截至2019年09月30日，本公司已支付100.00%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年09月30日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注4]根据子公司上海多利公司2019年06月09日股东会决议，上海多利公司吸收本公司为新股东，本公司以现金形式增资9,500.00万元，此次增资后本公司持有上海多利公司95.00%股权。由于上海多利公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜上海多利公司已于2019年07月17日办妥工商变更登记手续，截至2019年07月31日，本公司已支付100.00%的股权增资价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年07月31日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注5]根据子公司昆山达亚公司2019年06月18日股东会决议，昆山达亚公司吸收本公司为新股东，本公司以现金形式增资20,000.00万元，此次增资后本公司持有昆山达亚公司57.14%股权。由于昆山达亚公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制

下的企业合并。上述股权转让事宜昆山达亚公司已于2019年07月01日办妥工商变更登记手续，截至2019年08月31日，本公司已累计支付100.00%的股权增资价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年08月31日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注6]根据子公司威特亿模具公司2019年06月18日股东会决议，威特亿模具公司吸收本公司为新股东，本公司以现金形式增资475.00万元，此次增资后本公司持有威特亿模具公司95.00%股权。由于威特亿模具公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜威特亿模具公司已于2019年07月05日办妥工商变更登记手续，截至2019年09月30日，本公司已支付100.00%的股权增资价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年09月30日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注7] 根据子公司上海达亚公司股东会决议，本公司分别与自然人曹燕霞、曹武和邓竹君于2019年10月31日签订《股权转让协议》，本公司以0元受让自然人曹燕霞、曹武和邓竹君合计持有的上海达亚公司100.00%股权。由于上海达亚公司和本公司同受曹达龙最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜上海达亚公司已于2019年11月20日办妥工商变更登记手续，本公司已拥有该公司的实质控制权，故将2019年11月30日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2)合并成本

合并成本	长沙达亚公司	宁波达世公司	烟台达世公司	上海多利公司	昆山达亚公司	威特亿模具公司	上海达亚公司

(3)被合并方的资产、负债

	长沙达亚公司		宁波达世		烟台达世		上海多利	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	340.50	569.49	87.84	24.10	79.59	93.86	1,852.35	6,560.88
应收票据	-	-	-	-	-	50.00	7,776.89	8,984.67
应收款项	13,941.44	7,034.77	542.59	534.14	-	1,828.60	47,769.61	61,962.52
存货	3,097.87	5,506.46	249.31	242.37	2,096.41	1,777.12	2,866.31	4,012.20
固定资产	7,998.36	8,883.30	2,942.23	3,086.87	6,067.19	6,516.97	765.79	574.98
无形资产	1,878.46	1,920.51	625.36	636.03	781.85	795.92	-	-
减：借款	3,004.74	3,799.39	-	-	-	-	7,700.00	7,700.00

	长沙达亚公司		宁波达世		烟台达世		上海多利	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应付票据	-	-	-	-	-	-	2,900.00	-
应付款项	12,959.80	10,831.24	1,201.75	888.14	6,079.20	4,709.03	28,375.59	17,938.48
应交税费	364.53	1,012.01	-69.01	29.02	37.50	37.67	3,308.01	6,826.79
其他应付款	4,172.33	4,177.44	4,923.59	4,924.10	2,657.01	5,856.40	11.91	10.85
净资产	6,633.88	4,832.67	-1,154.44	-948.30	437.55	444.32	56,383.48	44,406.49
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-	2,819.17	2,220.32
取得的净资产	6,633.88	4,832.67	-1,154.44	-948.30	437.55	444.32	53,564.31	42,186.17

续上表：

	昆山达亚公司		威特亿模具公司		上海达亚公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	2,667.04	282.56	63.41	33.46	0.10	0.10
应收票据	2,256.35	7,051.64	-	320.50	-	-
应收款项	46,429.38	40,487.32	6,746.87	6,322.93	-	-
存货	15,516.29	24,295.68	18,512.26	19,876.93	-	-
固定资产	21,483.45	23,261.32	911.27	1,076.23	-	-
无形资产	3,171.82	3,252.05	-	-	-	-
减：借款	4,000.00	5,000.00	-	-	-	-
应付票据	930.00	1,000.00	-	-	-	-
应付账款	47,987.41	55,481.28	5,639.86	5,132.52	-	-
应交税费	2,060.23	1,630.60	-	174.31	-	-
其他应付款	913.66	8,180.69	14,037.95	14,502.95	0.72	0.72
净资产	66,192.84	39,388.46	7,609.24	8,329.67	-0.62	-0.62
减：少数股东权益	28,368.36	16,844.75	380.46	416.48	-	-
取得的净资产	37,824.48	22,459.67	7,228.78	7,913.19	-0.62	-0.62

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1．2021年度

2021年04月，本公司出资设立盐城多利汽车零部件有限公司。该公司于2021年04月23日完

成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司认缴出资人民币10,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，盐城多利汽车零部件有限公司的净资产为41,755,501.65元，成立日至期末的净利润为-114,498.35元。

2．2020 年度

昆山威特亿模具有限公司由于业务发展需要，2020年10月10日该公司股东决定公司与昆山达亚汽车零部件有限公司吸收合并，公司解散，公司所有财产、债权债务由合并后的存续公司即昆山达亚汽车零部件有限公司承继。该公司已于2020年12月29日清算完毕，并于2020年12月30日办妥注销手续。故自该公司被吸收合并完成时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，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

(1)2022 年 1-6 月

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	
常州达亚公司	一级	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00	-	投资设立
盐城多利公司	一级	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100.00	-	投资设立
上海多利公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山达亚公司	一级	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
烟台达世公司	一级	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
宁波达世公司	一级	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
长沙达亚公司	一级	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海达亚公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

(2)2021 年度

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	
常州达亚公司	一级	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00	-	投资设立

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	
盐城多利公司	一级	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100.00	-	投资设立
上海多利公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山达亚公司	一级	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
烟台达世公司	一级	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
宁波达世公司	一级	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
长沙达亚公司	一级	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海达亚公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

(3)2020 年度

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	
常州达亚公司	一级	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00	-	投资设立
上海多利公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山达亚公司	一级	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
烟台达世公司	一级	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波达世公司	一级	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
长沙达亚公司	一级	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海达亚公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

(4)2019 年度

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	
常州达亚公司	一级	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00	-	投资设立
上海多利公司	一级	上海市	上海市	制造业	95.00	-	同一控制下企业合并
昆山达亚公司	一级	江苏昆山	江苏昆山	制造业	66.67		同一控制下企业合并
烟台达世公司	一级	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波达世公司	一级	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
长沙达亚公司	一级	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海达亚公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
威特亿模具公司	一级	江苏昆山	江苏昆山	制造业	95.00		同一控制下企业合并

（二）报告期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

(1)本公司根据昆山达亚公司2019年11月05日股东会决议对子公司昆山达亚公司增加投资10,000.00万元，持股比例由57.14%变更为66.67%，相应增加股本溢价3,408.96万元；

(2)本公司根据昆山达亚公司2020年05月07日股东会决议对子公司昆山达亚公司增加投资25,000.00万元，持股比例由66.67%变更为78.57%，相应增加股本溢价5,112.10万元；

(3)根据子公司上海多利公司2020年07月22日的股权转让协议，本公司支付对价2,902.78万元，用于购买上海多利公司少数股东持有的5.00%股权。交易完成后，本公司合计持有上海多利公司100.00%股权，相应增加股本溢价40.40万元；

(4)根据子公司昆山达亚公司2020年09月03日的股权转让协议，本公司支付对价18,837.96万元，用于购买昆山达亚公司少数股东持有的21.43%股权。交易完成后，本公司合计持有昆山达亚公司100.00%股权，相应增加股本溢价876.89万元；

(5)根据子公司威特亿模具公司2020年09月17日的股权转让协议，本公司支付对价377.08万元，用于购买威特亿模具公司少数股东持有的5.00%股权。交易完成后，本公司合计持有威特亿模具公司100.00%股权，相应增加股本溢价73.60万元；

2．交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	昆山达亚公司增资10,000.00万元	昆山达亚公司增资25,000.00万元	上海多利公司收购少数股东股权	昆山达亚公司收购少数股东股权	威特亿模具公司收购少数股东股权
购买成本	-	-	-	-	-
--现金	10,000.00	25,000.00	2,902.78	18,837.96	377.08
购买成本合计	10,000.00	25,000.00	2,902.78	18,837.96	377.08
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,408.96	30,112.10	2,943.18	19,714.85	450.68
差额	-3,408.96	-5,112.10	-40.40	-876.89	-73.60
其中：调整资本公积	3,408.96	5,112.10	40.40	876.89	73.60

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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、美国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。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)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、短期借款等。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(五十六)“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和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值 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)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升5%	-17.69	-56.02	-36.32	-0.38
下降5%	17.69	56.02	36.32	0.38

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元和欧元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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升100/50个基点	-16.44/-8.22	-27.18/-13.59	-10.56/-5.28	-
下降100/50个基点	16.44/8.22	27.18/13.59	10.56/5.28	-

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司除与华侨银行有限公司香港分行 3,340,000.00 欧元短期借款系浮动利率借款，其他银行借款均系固定利率借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司除与华侨银行有限公司香港分行 5,000,000.00 欧元短期借款系浮动利率借款，其他银行借款均系固定利率借款。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司除与华侨银行有限公司香港分行 5,000,000.00 欧元短期借款和与中国农业银行股份有限公司昆山分行 25,694,465.50 元长期借款系浮动利率借款，其他银行借款均系固定利率借款。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(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。本公司所承但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	2022.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	36,490.47	-	-	-	36,490.47
应付票据	4,000.00	-	-	-	4,000.00
应付账款	61,073.72	-	-	-	61,073.72
其他应付款	23.57	-	-	-	23.57
一年内到期的非流动负债	739.53	-	-	-	739.53

项　目	2022.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
长期借款	-	-	-	2,569.45	2,569.45
租赁负债	-	755.83	807.34	4,551.62	6,114.79
金融负债和或有负债合计	102,327.29	755.83	807.34	7,121.07	111,011.53

续上表：

项　目	2021.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	38,395.98	-	-	-	38,395.98
交易性金融负债	260.29	-	-	-	260.29
应付票据	4,000.00	-	-	-	4,000.00
应付账款	61,491.99	-	-	-	61,491.99
其他应付款	27.51	-	-	-	27.51
一年内到期的非流动负债	590.32	-	-	-	590.32
租赁负债	-	743.25	782.94	4,958.45	6,484.64
金融负债和或有负债合计	104,766.09	743.25	782.94	4,958.45	111,250.73

续上表：

项　目	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	14,701.22	-	-	-	14,701.22
应付票据	2,000.00	-	-	-	2,000.00
应付账款	48,120.99	-	-	-	48,120.99
其他应付款	20,196.32	-	-	-	20,196.32
一年内到期的非流动负债	1,502.37	-	-	-	1,502.37
金融负债和或有负债合计	86,520.90	-	-	-	86,520.90

续上表：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	3,004.19	-	-	-	3,004.19

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	450.00	-	-	-	450.00
应付账款	28,353.36	-	-	-	28,353.36
其他应付款	5,312.26	-	-	-	5,312.26
一年内到期的非流动负债	1,504.98	-	-	-	1,504.98
长期借款	-	1,499.76	-	-	1,499.76
金融负债和或有负债合计	38,624.79	1,499.76	-	-	40,124.55

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标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42.81%，2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：46.99%、49.78%和31.20%。

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

2022年6月30日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	25,293,390.86	-	25,293,390.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	25,293,390.86	-	25,293,390.86

2021年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	25,424.00	-	25,424.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	25,424.00	-	25,424.00
(2)交易性金融负债	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
①衍生金融负债	2,602,862.00	-	-	2,602,862.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,602,862.00	-	-	2,602,862.00

2020年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	9,799,000.00	-	9,799,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	9,799,000.00	-	9,799,000.00

2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①理财产品	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00
(2)应收款项融资	-	23,747,968.95	-	23,747,968.95
持续以公允价值计量的资产总额	-	36,747,968.95	-	36,747,968.95

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的远期结售汇产品，远期汇率存在活跃市场价格，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括可比同类产品预期回报率。

（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、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．本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为曹达龙，曹达龙直接持有公司 63.21%股份，为公司控股股东和实际控制人。

根据一致行动人协议，蒋建强、曹燕霞、曹武、邓丽琴和邓竹君为一致行动人。曹达龙与曹武系父子关系，曹达龙与曹燕霞系父女关系，曹达龙与蒋建强系翁婿关系；邓丽琴直接持有公司 31.13%股份，邓丽琴与邓竹君系母女关系。

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
绩溪多利养殖有限公司	实际控制人控制的公司
无锡华尔众汽车部件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
无锡邦奇汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
无锡晓诚汽车配件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
常州市武进太湖金属构件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
无锡晓信模具制造有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
安徽滁州多利食品有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
绩溪县多利国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司
昆山焦点激光制辊有限公司	本公司副总经理高国环之配偶施加重大影响的企业
王玉萍	本公司之董事
张叶平	本公司之董事、董事会秘书
顾春华	本公司之独立董事
梁燕贵	本公司之独立董事
郑赞表	本公司之独立董事
许树贤	本公司之前任监事会主席
于亚红	本公司之现任监事会主席
赵国文	本公司之监事
高国环	本公司之副总经理
陈浩	本公司之副总经理
曹峰	本公司之财务总监
王飞	本公司之关键管理人员
葛向华	本公司之关键管理人员
张小芹	本公司之监事

(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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无锡华尔众汽车部件有限公司	零部件及零星材料	协议价	21,777,958.65	52,806,205.46	43,939,923.12	39,656,179.08
无锡邦奇汽车零部件有限公司	零部件及零星材料	协议价	17,204,549.25	41,367,814.36	45,512,729.91	38,293,910.41
无锡晓诚汽车配件有限公司	零部件及零星材料	协议价	21,490,790.98	51,657,086.03	39,029,846.00	24,809,648.21
安徽滁州多利食品有限公司	食品	协议价	-	4,445.26	71,974.04	45,775.00
绩溪多利养殖有限公司	食品	协议价	19,237.60	8,121.60	26,295.00	242,062.00
常州市武进太湖金属构件有限公司	五金件	协议价	-	-	-	567.40
无锡晓信模具制造有限公司	模具款	协议价	-	-	-	451,465.53

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
绩溪县多利国际大酒店有限公司	服务费	协议价	-	-	-	990,205.66
合　计			60,492,536.48	145,843,672.71	128,580,768.07	104,489,813.29

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无锡华尔众汽车部件有限公司	原材料及零星材料	协议价	7,583,411.00	14,308,687.78	9,011,286.36	996,588.77
无锡邦奇汽车零部件有限公司	原材料及零星材料	协议价	756,317.10	5,592,876.79	4,148,236.11	1,954,292.46
无锡晓诚汽车配件有限公司	原材料及零星材料	协议价	15,218,581.41	35,769,340.89	14,393,378.32	9,629,000.91
合　计			23,558,309.51	55,670,905.46	27,552,900.79	12,579,882.14

2．关联租赁情况

(1)公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
安徽滁州多利食品有限公司	房屋建筑物	-	416,282.51	832,565.03	832,565.03

(2)关联租赁情况说明

自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，滁州多利汽车科技股份有限公司将厂房租赁于安徽滁州多利食品有限公司使用，租赁期 3 年。

自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，滁州多利汽车科技股份有限公司将厂房租赁于安徽滁州多利食品有限公司使用，租赁期半年。

3．关联方担保情况

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
曹达龙、曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2018/12/18	2019/12/18	是
曹达龙、曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2020/10/12	2021/6/6	是
曹达龙、邓丽琴	昆山达亚公司	60,000,000.00	2021/1/28	2022/1/21	是
曹达龙、邓丽琴	昆山达亚公司	50,000,000.00	2021/1/28	2021/12/23	是
曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2021/2/1	2021/10/26	是
曹武	昆山达亚公司	70,000,000.00	2021/2/2	2021/11/30	是
曹达龙、曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2021/6/2	2021/6/30	是
曹达龙、曹武	昆山达亚公司	20,000,000.00	2021/7/23	2021/9/18	是

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
曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2021/10/20	2022/10/14	否
曹武	昆山达亚公司	50,000,000.00	2021/11/01	2022/10/26	否
曹武	昆山达亚公司	50,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
曹达龙、邓丽琴	昆山达亚公司	60,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否
曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2022/1/17	2023/1/16	否
曹武	昆山达亚公司	30,000,000.00	2022/1/25	2023/1/16	否
曹达龙、邓丽琴	昆山达亚公司	30,000,000.00	2022/1/24	2023/1/23	否
曹武	昆山达亚公司	40,000,000.00	2022/1/14	2022/7/7	否[注 1]
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	40,000,000.00	2018/1/9	2019/1/2	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	17,000,000.00	2018/2/6	2019/1/4	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	20,000,000.00	2018/2/6	2019/1/4	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	40,000,000.00	2019/1/3	2019/12/4	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	17,000,000.00	2019/1/7	2019/12/30	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	20,000,000.00	2019/1/7	2019/12/4	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	30,000,000.00	2019/12/11	2020/11/25	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	30,000,000.00	2020/1/14	2020/11/25	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	15,000,000.00	2020/11/19	2021/2/18	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	15,000,000.00	2020/11/20	2021/2/18	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	15,000,000.00	2020/11/23	2021/2/18	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	15,000,000.00	2020/11/24	2021/2/18	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	58,000,000.00	2021/1/4	2022/1/3	是
曹达龙	长沙达亚公司	40,000,000.00	2016/12/16	2021/12/15	是
曹武	昆山达亚公司	26,803,500.00	2020/6/30	2021/6/29	是[注 2]
曹武	昆山达亚公司	11,000,000.00	2022/4/22	2030/3/17	否
曹武	昆山达亚公司	6,000,000.00	2022/5/5	2030/3/17	否
曹武	昆山达亚公司	6,136,465.50	2022/5/23	2030/3/17	否
曹武	昆山达亚公司	2,558,000.00	2022/6/20	2030/3/17	否
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	20,000,000.00	2020/7/16	2021/1/14	是
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	40,000,000.00	2021/1/28	2021/7/27	是

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
曹达龙、邓丽琴	上海多利公司	40,000,000.00	2021/8/2	2022/2/1	是

注 1：本公司子公司昆山达亚公司开具银行承兑汇票 40,000,000.00 元，承兑银行为中国农业银行股份有限公司昆山分行，由曹武提供保证担保，票据出票日为 2022 年 1 月 14 日，票据到期日为 2022 年 7 月 7 日。

注 2：本公司子公司昆山达亚公司从华侨银行有限公司香港分行欧元借款原币 3,340,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日，宁波银行股份有限公司为本公司提供保函担保，曹武为宁波银行股份有限公司提供反担保。

上述借款于 2021 年 6 月 29 日到期后，昆山达亚公司对其进行展期，同时新增欧元借款原币 1,660,000.00 元，共计欧元借款原币 5,000,000.00 元，由宁波银行股份有限公司提供保函担保，曹武不再提供反担保。

上述展期后的 5,000,000.00 欧元借款于 2022 年 6 月 29 日到期后，昆山达亚公司再次对其进行展期，由宁波银行股份有限公司提供保函担保。

4．关联方资金拆借

1)公司报告期前从实际控制人曹达龙和持股比例 5%以上股东邓丽琴处借入资金用于补充生产经营资金缺口，报告期各期间按照借入本金余额加权计算资金占用费，资金占用费计入当期财务费用。

(1) 报告期从实际控制人曹达龙处借入资金情况如下：

报告期间	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金利率(%)	资金占用费
2021 年度	股东借款	869,139.44	-	869,139.44	-	-	-
2020 年度	股东借款	4,932,473.20	-	4,063,333.76	869,139.44	4.35	-
2019 年度	股东借款	79,440,144.16	1,659,251.92	76,166,922.88	4,932,473.20	4.35	1,659,251.92

(2) 报告期从持股比例 5%以上股东邓丽琴处借入资金情况如下：

报告期间	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金利率(%)	资金占用费
2021 年度	股东借款	414,194.92	-	414,194.92	-	-	-
2020 年度	股东借款	1,017,860.89	-	603,665.97	414,194.92	4.35	-
2019 年度	股东借款	32,531,867.65	155,037.06	31,669,043.82	1,017,860.89	4.35	155,037.06

2)公司于 2017 年 8 月 2 日向关联方昆山焦点激光制辊有限公司借出资金 1,000,000.00 元，情况如下：

报告期间	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金利率（%）	资金占用费
2021 年度	资金拆出	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
2020 年度	资金拆出	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
2019 年度	资金拆出	625,000.00	25,000.00	550,000.00	100,000.00	10.00	25,000.00

5．关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	18	18	18	13
在本公司领取报酬人数	18	18	18	13
报酬总额(万元)	323.29	864.64	737.43	610.22

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款			
	安徽滁州多利食品有限公司	2,622,579.84	568,225.63
(2)其他应收款			
	昆山焦点激光制辊有限公司	100,000.00	40,000.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款			
	安徽滁州多利食品有限公司	1,748,386.56	131,128.99
(2)预付款项			
	安徽滁州多利食品有限公司	93,205.00	-
(3)其他应收款			
	昆山焦点激光制辊有限公司	100,000.00	8,750.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)应付账款					
	无锡邦奇汽车零部件有限公司	12,447,693.58	14,094,873.17	16,837,940.93	12,268,062.87
	无锡华尔众汽车部件有限公司	19,955,746.29	22,914,233.72	22,235,937.89	24,354,895.30
	无锡晓诚汽车配件有限公司	13,919,075.33	12,921,806.82	15,978,319.38	12,112,092.07
	常州市武进太湖金属构件有限公司	-	-	567.40	567.40
	安徽滁州多利食品有限公司	1,305.00	1,305.00	-	-
(2)其他应付款					
	曹达龙	-	-	869,139.44	4,932,473.20
	邓丽琴	-	-	414,194.92	1,017,860.89

(四) 其他

公司报告期内发生的偶发性收购股权关联交易详见本附注六（一）和本附注七（二）。

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。

(一) 股份支付基本情况

本公司于2020年9月25日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增加注册资本议案》及《关于修改公司章程议案》。激励对象承诺其获授的股份自公司首次公开发行股票并上市交易之日起满三年之日为全面锁定期（以下简称“全面锁定期”）。

全面锁定期内，除法律法规规定及增资协议约定的情形外，激励对象不得转让所持股份。因相关法律法规、中国证监会、证券交易所规定的限售要求或激励对象另行作出限售承诺与上述锁定期安排不一致的，应按照更为严格的限售安排执行。

根据2020年9月《滁州多利汽车科技股份有限公司之增资协议》中的约定，本次股权支付属于可立即行权的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

本次激励对象增资股份数共计600.00万股，每股转让价格为12.70元/股，募集资金总额为人民币7,620万元。增资价格与公允价格存在差异，参考本公司最近一次天源资产评估有限公司评估价格16.30元/股，本次股权激励确认为当期的股份支付金额为2,160.00万元。

（二）以股份支付服务情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以股份支付换取的职工服务总额	-	-	21,600,000.00	-

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

其他重大财务承诺事项

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	借款到期日
昆山达亚公司	上海农村商业银行股份有限公司安亭支行	厂房	14,985.64	8,757.18	6,000.00	2022/12/28
		土地	3,805.51	2,904.87		
小　计			18,791.15	11,662.05		

（二）或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

因合同纠纷，根据（2019）苏 0581 民初 12004 号一审民事判决书，公司子公司昆山达亚公司赔偿常熟市宏艺装备科技有限公司 3,814,957.26 元并偿付利息损失。昆山达亚公司在 2019 年度计提预计负债 3,814,957.26 元，影响 2019 年度损益-3,814,957.26 元。昆山达亚公司于 2021 年 5 月支付赔偿款，实际支付 4,069,218.05 元，与预计负债的差额 254,260.79 元计入营业外支出，影响 2021 年度损益-254,260.79 元。

2．其他或有负债及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司存在已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 13,952.37 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司存在已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票 1,762.26 万元。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2022 年 7 月 26 日，本公司设立全资子公司杭州达亚汽车零部件有限公司，注册资本 500.00 万元。

2022 年 8 月 9 日，本公司设立全资子公司安徽达亚汽车零部件有限公司，注册资本 5,000.00 万元。

2022 年 8 月 25 日，本公司对宁波达世公司进行增资，增资完成后，宁波达世公司注册资本和实收资本均变更为 4,200.00 万元。

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

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

(以下与租赁相关的披露适用于 2019-2020 年度)

1．经营租赁

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十一)2(5)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	1,320,483.54	2,369,071.64

(3)与租赁相关的总现金流出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,517,791.31	5,367,325.00

(4)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

(5)租赁活动的性质

本公司子公司上海达亚公司于2020年租入上海临锋经济发展有限公司的两处房产，分别是临港智造园五期项目2幢8号厂房101室和临港智造园五期项目2幢8号厂房中间两跨；同时又于2021年租入上海临锋经济发展有限公司的一处房产，是临港智造园五期项目2幢6号厂房东侧一跨。

临港智造园五期项目2幢8号厂房101室的租赁期从2020年4月至2030年3月，上海达亚公司累计需支付未折现合同现金流量25,676,973.28元；临港智造园五期项目2幢8号厂房中间两跨的租赁期从2020年9月至2030年8月，上海达亚公司累计需支付未折现合同现金流量43,986,883.68元；临港智造园五期项目2幢6号厂房东侧一跨的租赁期从2021年10月至2030年2月，上海达亚公司累计需支付未折现合同现金流量14,840,506.44元。

2．作为出租人

(1)经营租赁

1)租赁收入

项　目	2022年1-6月	2021年度
租赁收入	5,360,244.99	10,287,883.11

2)经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十一) 2(5) “经营租赁租出的固定资产”之说明。

3)资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项　目	2022.6.30	2021.12.31
资产负债表日后第1年	6,964,388.96	9,718,256.49
资产负债表日后第2年	7,401,165.13	8,185,534.54
资产负债表日后第3年	6,316,206.96	6,480,301.60
资产负债表日后第4年	6,276,344.28	6,315,373.81
资产负债表日后第5年	5,945,411.13	6,101,386.96
剩余年度	16,671,960.68	19,663,213.00
合　计	49,575,477.14	56,464,066.40

2021年12月31日后将收到的未折现租赁收款额主要系本公司子公司上海多利公司与上海冰源供应链管理股份有限公司签订了长期经营租赁合同形成，租赁期限到2029年10月8日，

原年不含税租赁费 5,707,597.29 元，因疫情原因，年不含税租赁费于 2022 年 4 月 1 日调整为 5,493,236.67 元。

（三）申请首次公开发行股票并在主板上市事项

根据 2021 年 10 月 26 日公司第一届董事会第十二次会议和 2022 年 2 月 21 日公司第一届董事会第十三次会议审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市。募集资金拟投入滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目、常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目、昆山达亚汽车零部件有限公司汽车电池托盘、冲压件生产项目、盐城多利汽车零部件有限公司汽车零部件制造项目、昆山达亚汽车零部件有限公司冲压生产线技改项目及补充流动资金。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

（四）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，各国陆续出台防疫措施，防疫措施对进出口交易产生一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。自疫情发生以来本公司积极配合本地政府的新型冠状病毒疫情防控工作，持续关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	146,058,648.53	234,574,150.73	96,116,250.45	2,142,192.08
1-2 年	208,547,167.80	346,067.70	874,193.28	10,293,391.82
2-3 年	346,067.70	-	10,293,391.82	-
3 年以上	8,868,974.00	8,868,974.00	-	-
账面余额小计	363,820,858.03	243,789,192.43	107,283,835.55	12,435,583.90
减：坏账准备	135,048.46	9,060.51	846,118.07	249,551.39
账面价值合计	363,685,809.57	243,780,131.92	106,437,717.48	12,186,032.51

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2022 年 6 月 30 日

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	363,820,858.03	100.00	135,048.46	0.04	363,685,809.57
合 计	363,820,858.03	100.00	135,048.46	0.04	363,685,809.57

(2)2021 年 12 月 31 日

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	243,789,192.43	100.00	9,060.51	0.00	243,780,131.92
合 计	243,789,192.43	100.00	9,060.51	0.00	243,780,131.92

(3)2020 年 12 月 31 日

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	107,283,835.55	100.00	846,118.07	0.79	106,437,717.48
合 计	107,283,835.55	100.00	846,118.07	0.79	106,437,717.48

(4)2019 年 12 月 31 日

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	12,435,583.90	100.00	249,551.39	2.01	12,186,032.51
合 计	12,435,583.90	100.00	249,551.39	2.01	12,186,032.51

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	361,119,888.82	-	-
账龄组合	2,700,969.21	135,048.46	5.00
小　计	363,820,858.03	135,048.46	0.04

续上表：

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	243,607,982.18	-	-
账龄组合	181,210.25	9,060.51	5.00
小　计	243,789,192.43	9,060.51	0.00

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	104,055,427.79	-	-
账龄组合	3,228,407.76	846,118.07	26.21
小　计	107,283,835.55	846,118.07	0.79

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,868,974.00	-	-
账龄组合	3,566,609.90	249,551.39	7.00
小　计	12,435,583.90	249,551.39	2.01

其中：账龄组合

账　龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,700,969.21	135,048.46	5.00

续上表：

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	181,210.25	9,060.51	5.00

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	929,796.66	46,489.83	5.00
1-2年	874,193.28	87,419.33	10.00
2-3年	1,424,417.82	712,208.91	50.00
小　计	3,228,407.76	846,118.07	26.21

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,142,192.08	107,109.61	5.00
1-2年	1,424,417.82	142,441.78	10.00
小　计	3,566,609.90	249,551.39	7.00

(2)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2020年度应收账款账龄结构的变化相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

2021年度期末账龄组合中应收账款账面余额减少相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

2022年1-6月期末账龄组合中应收账款账面余额增加相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,060.51	125,987.95	-	-	-	135,048.46

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	846,118.07	-837,057.56	-	-	-	9,060.51

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	249,551.39	596,566.68	-	-	-	846,118.07

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	333,741.53	-84,190.14	-	-	-	249,551.39

5．报告期各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
2022.6.30				
上海多利公司	107,899,129.47	1年以内	85.34	-
	202,591,462.56	1-2年		-
上海达亚公司	34,455,548.99	1年以内	9.47	-
长沙达亚公司	1,003,000.86	1年以内	4.45	-
	5,955,705.24	1-2年		-
	346,067.70	2-3年		-
	8,868,974.00	3年以上		-
昆山志华联合金属材料有限公司	2,547,292.06	1年以内	0.70	127,364.60
江苏永信恒业汽车部件科技有限公司	153,677.15	1年以内	0.04	7,683.86
小　计	363,820,858.03		100.00	135,048.46
2021.12.31				
上海多利公司	228,437,235.24	1年以内	93.71	-
长沙达亚公司	5,955,705.24	1年以内	6.22	-
	346,067.70	1-2年		-
	8,868,974.00	3年以上		-
江苏永信恒业汽车部件科技有限公司	153,677.15	1年以内	0.06	7,683.85
无锡晓诚汽车配件有限公司	27,533.10	1年以内	0.01	1,376.66
小　计	243,789,192.43		100.00	9,060.51

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
2020.12.31				
上海多利公司	94,840,386.09	1年以内	88.41	-
长沙达亚公司	346,067.70	1年以内	8.59	-
	8,868,974.00	2-3年		-
安徽滁州多利食品有限公司	874,193.28	1年以内	2.44	43,709.66
	874,193.28	1-2年		87,419.33
	874,193.28	2-3年		437,096.64
山东宇泰汽车零部件有限公司	55,602.78	1年以内	0.56	2,780.14
	550,224.54	2-3年		275,112.27
小　计	107,283,834.95		100.00	846,118.04
2019.12.31				
长沙达亚公司	8,868,974.00	1-2年	71.32	-
安徽滁州多利食品有限公司	874,193.28	1年以内	14.06	43,709.67
	874,193.28	1-2年		87,419.33
滁州市铄汇再生资源有限公司	1,267,998.80	1年以内	10.20	63,399.94
山东宇泰汽车零部件有限公司	550,224.54	1-2年	4.42	55,022.45
小　计	12,435,583.90		100.00	249,551.39

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(%)
2022.6.30			
上海多利公司	本公司之子公司	310,490,592.03	85.34
长沙达亚公司	本公司之子公司	16,173,747.80	9.47
上海达亚公司	本公司之子公司	34,455,548.99	4.45
小　计		361,119,888.82	99.26
2021.12.31			
上海多利公司	本公司之子公司	228,437,235.24	93.71
长沙达亚公司	本公司之子公司	15,170,746.94	6.22
无锡晓诚汽车配件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司	27,533.10	0.01

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
小　计		243,635,515.28	99.94
2020.12.31			
上海多利公司	本公司之子公司	94,840,386.09	88.41
长沙达亚公司	本公司之子公司	9,215,041.70	8.59
安徽滁州多利食品有限公司	实际控制人控制的公司	2,622,579.84	2.44
小　计		106,678,007.63	99.44
2019.12.31			
长沙达亚公司	本公司之子公司	8,868,974.00	71.32
安徽滁州多利食品有限公司	实际控制人控制的公司	1,748,386.56	14.06
小　计		10,617,360.56	85.38

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	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	72,977,870.67	57,686.75	72,920,183.92
合　计	72,977,870.67	57,686.75	72,920,183.92

续上表：

项　目	2021.12.31		
	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	166,231,847.26	23,776.82	166,208,070.44
合　计	166,231,847.26	23,776.82	166,208,070.44

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	47,500,000.00	-	47,500,000.00
其他应收款	272,812,189.85	17,572.11	272,794,617.74
合　计	320,312,189.85	17,572.11	320,294,617.74

续上表：

项　目	2019.12.31		
	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	44,241,042.48	7,497.53	44,233,544.95
合　计	44,241,042.48	7,497.53	44,233,544.95

2．应收股利

明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海多利公司	-	-	47,500,000.00	-
账面余额小计	-	-	47,500,000.00	-
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值小计	-	-	47,500,000.00	-

3．其他应收款

(1)明细情况

1) 2022年6月30日

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	72,977,870.67	100.00	57,686.75	0.08	72,920,183.92
合　计	72,977,870.67	100.00	57,686.75	0.08	72,920,183.92

2)2021年12月31日

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	166,231,847.26	100.00	23,776.82	0.01	166,208,070.44
合 计	166,231,847.26	100.00	23,776.82	0.01	166,208,070.44

3)2020 年 12 月 31 日

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	272,812,189.85	100.00	17,572.11	0.01	272,794,617.74
合 计	272,812,189.85	100.00	17,572.11	0.01	272,794,617.74

4)2019 年 12 月 31 日

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	44,241,042.48	100.00	7,497.53	0.02	44,233,544.95
合 计	44,241,042.48	100.00	7,497.53	0.02	44,233,544.95

(2)按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	47,150,455.07	105,305,967.00	233,277,174.25	4,641,850.66
1-2 年	4,000.00	35,140,864.66	25,344.00	15,750,000.00
2-3 年	38,400.00	25,344.00	15,750,000.00	23,849,191.82
3 年以上	25,785,015.60	25,759,671.60	23,759,671.60	-
账面余额小计	72,977,870.67	166,231,847.26	272,812,189.85	44,241,042.48
减：坏账准备	57,686.75	23,776.82	17,572.11	7,497.53
账面价值小计	72,920,183.92	166,208,070.44	272,794,617.74	44,233,544.95

(3)按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
借款	72,678,451.60	166,053,451.60	272,509,271.60	44,102,071.82
押金保证金	64,964.00	64,964.00	64,964.00	26,564.00
备用金	204,076.75	110,967.00	235,489.59	109,942.00
代扣代缴款项	30,378.32	2,464.66	2,464.66	2,464.66
账面余额小计	72,977,870.67	166,231,847.26	272,812,189.85	44,241,042.48
减：坏账准备	57,686.75	23,776.82	17,572.11	7,497.53
账面价值小计	72,920,183.92	166,208,070.44	272,794,617.74	44,233,544.95

(4)坏账准备计提情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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	23,776.82	-	-	23,776.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期	23,776.82	-	-	23,776.82
--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	33,909.93	-	-	33,909.93
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	57,686.75	-	-	57,686.75

2022 年 6 月 30 日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(%)
关联方组合	72,678,451.60	-	-
账龄组合	299,419.07	57,686.75	19.27
小　计	72,977,870.67	57,686.75	0.08

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,455.07	11,522.75	5.00
1-2年	4,000.00	400.00	10.00
2-3年	38,400.00	19,200.00	50.00
3年以上	26,564.00	26,564.00	100.00
小　计	299,419.07	57,686.75	19.27

2)2021年12月31日

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)	
2021年1月1日余额	17,572.11	-	-	17,572.11
2021年1月1日余额在本期	17,572.11	-	-	17,572.11
--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	6,204.71	-	-	6,204.71
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	23,776.82	-	-	23,776.82

2021年12月31日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(%)
关联方组合	166,053,451.60	-	-
账龄组合	178,395.66	23,776.82	13.33
小　计	166,231,847.26	23,776.82	0.01

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,967.00	5,298.35	5.00
1-2年	45,864.66	4,586.47	10.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	25,344.00	12,672.00	50.00
3 年以上	1,220.00	1,220.00	100.00
小　计	178,395.66	23,776.82	13.33

3)2020 年 12 月 31 日

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,497.53	-	-	7,497.53
2020 年 1 月 1 日余额在本期	7,497.53	-	-	7,497.53
--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	10,074.58	-	-	10,074.58
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	17,572.11	-	-	17,572.11

2020 年 12 月 31 日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(%)
关联方组合	272,509,271.60	-	-
账龄组合	302,918.25	17,572.11	5.80
小　计	272,812,189.85	17,572.11	0.01

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	276,354.25	13,817.71	5.00
1-2 年	25,344.00	2,534.40	10.00
2-3 年	-	-	-

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	1,220.00	1,220.00	100.00
小　计	302,918.25	17,572.11	5.80

4)2019 年 12 月 31 日

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,456.48	-	-	6,456.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	6,456.48	-	-	6,456.48
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,041.05	-	-	1,041.05
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	7,497.53	-	-	7,497.53

2019 年 12 月 31 日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(%)
关联方组合	44,102,071.82	-	-
账龄组合	138,970.66	7,497.53	5.40
小　计	44,241,042.48	7,497.53	0.02

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,750.66	6,887.53	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	1,220.00	610.00	50.00
小　计	138,970.66	7,497.53	5.40

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,776.82	33,909.93	-	-	-	57,686.75

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,572.11	6,204.71	-	-	-	23,776.82

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,497.53	10,074.58	-	-	-	17,572.11

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,456.48	1,041.05	-	-	-	7,497.53

(6)报告期各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
2022.6.30					
盐城多利公司	借款	46,920,000.00	1年以内	64.29	-
长沙达亚公司	借款	25,758,451.60	3年以上	35.30	-
滁州市同创建设投资有限责任公司	押金保证金	38,400.00	2-3年	0.09	19,200.00
		25,344.00	3年以上		25,344.00
霍春得	备用金	40,000.00	1年以内	0.05	2,000.00
傅贵友	备用金	34,060.00	1年以内	0.05	1,703.00
小　计		72,816,255.60		99.78	48,247.00
2021.12.31					
昆山达亚公司	借款	140,295,000.00	1年以内	84.40	-
长沙达亚公司	借款	25,758,451.60	3年以上	15.50	-

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
滁州市同创建设投资有限责任公司	押金保证金	38,400.00	1-2年	0.04	3,840.00
		25,344.00	2-3年		12,672.00
霍春得	备用金	40,000.00	1年以内	0.02	2,000.00
王宝荣	备用金	4,000.00	1年以内	0.00	200.00
小　计		166,161,195.60		99.96	18,712.00
2020.12.31					
昆山达亚公司	借款	232,100,000.00	1年以内	85.08	-
长沙达亚公司	借款	2,000,000.00	2-3年	9.44	-
		23,758,451.60	3年以上		-
常州达亚公司	借款	13,750,000.00	2-3年	5.04	-
上海达亚公司	借款	900,820.00	1年以内	0.33	-
李萍	备用金	150,000.00	1年以内	0.05	7,500.00
小　计		272,659,271.60		99.94	7,500.00
2019.12.31					
长沙达亚公司	借款	2,000,000.00	1-2年	58.22	-
		23,755,951.60	2-3年		-
常州达亚公司	借款	13,750,000.00	1-2年	31.08	-
上海达亚公司	借款	4,504,100.00	1年以内	10.18	-
威特亿模具公司	借款	92,020.22	2-3年	0.21	
食堂备用金	备用金	84,642.00	1年以内	0.19	4,232.10
小　计		44,186,713.82		99.88	4,232.10

(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(%)
2022.6.30			
盐城多利公司	本公司之子公司	46,920,000.00	64.29
长沙达亚公司	本公司之子公司	25,758,451.60	35.30
小　计		72,678,451.60	99.59
2021.12.31			
昆山达亚公司	本公司之子公司	140,295,000.00	84.40

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(%)
长沙达亚公司	本公司之子公司	25,758,451.60	15.50
小　计		166,053,451.60	99.90
2020.12.31			
长沙达亚公司	本公司之子公司	25,758,451.60	9.44
昆山达亚公司	本公司之子公司	232,100,000.00	85.08
常州达亚公司	本公司之子公司	13,750,000.00	5.04
上海达亚公司	本公司之子公司	900,820.00	0.33
小　计		272,509,271.60	99.89
2019.12.31			
常州达亚公司	本公司之子公司	13,750,000.00	31.08
威特亿模具公司	本公司之子公司	92,020.22	0.21
长沙达亚公司	本公司之子公司	25,755,951.60	58.22
上海达亚公司	本公司之子公司	4,504,100.00	10.18
小　计		44,102,071.82	99.69

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,743,068,120.61	-	1,743,068,120.61

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,684,938,120.61	-	1,684,938,120.61

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,643,068,120.61	-	1,643,068,120.61

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,889,952.58	-	1,166,889,952.58

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2022.6.30						
常州达亚公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海多利公司	564,670,837.83	-	-	564,670,837.83	-	-
昆山达亚公司	992,682,976.99	-	-	992,682,976.99	-	-
烟台达世公司	4,375,506.46	-	-	4,375,506.46	-	-
长沙达亚公司	66,338,799.33	-	-	66,338,799.33	-	-
上海达亚公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
盐城多利公司	41,870,000.00	58,130,000.00	-	100,000,000.00	-	-
小　计	1,684,938,120.61	58,130,000.00	-	1,743,068,120.61	-	-
2021.12.31						
常州达亚公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海多利公司	564,670,837.83	-	-	564,670,837.83	-	-
昆山达亚公司	992,682,976.99	-	-	992,682,976.99	-	-
烟台达世公司	4,375,506.46	-	-	4,375,506.46	-	-
长沙达亚公司	66,338,799.33	-	-	66,338,799.33	-	-
上海达亚公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
盐城多利公司	-	41,870,000.00	-	41,870,000.00	-	-
小　计	1,643,068,120.61	41,870,000.00	-	1,684,938,120.61	-	-
2020.12.31						
常州达亚公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海多利公司	535,643,084.95	29,027,752.88	-	564,670,837.83	-	-
昆山达亚公司	478,244,803.06	514,438,173.93	-	992,682,976.99	-	-
烟台达世公司	4,375,506.46	-	-	4,375,506.46	-	-
威特亿模具公司	72,287,758.78	3,770,815.15	76,058,573.93	-	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙达亚公司	66,338,799.33	-	-	66,338,799.33	-	-
上海达亚公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
小　计	1,166,889,952.58	552,236,741.96	76,058,573.93	1,643,068,120.61	-	-
2019.12.31						
常州达亚公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海多利公司	-	535,643,084.95	-	535,643,084.95	-	-
昆山达亚公司	-	478,244,803.06	-	478,244,803.06	-	-
烟台达世公司	-	4,375,506.46	-	4,375,506.46	-	-
威特亿模具公司	-	72,287,758.78	-	72,287,758.78	-	-
长沙达亚公司	-	66,338,799.33	-	66,338,799.33	-	-
小　计	10,000,000.00	1,156,889,952.58	-	1,166,889,952.58	-	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2022年1-6月	
	收　入	成　本
主营业务	197,994,087.83	179,960,579.63
其他业务	27,872,559.10	8,011,362.04
合　计	225,866,646.93	187,971,941.67

续上表：

项　目	2021年度	
	收　入	成　本
主营业务	343,094,384.93	299,158,609.35
其他业务	64,109,889.62	17,301,418.52
合　计	407,204,274.55	316,460,027.87

续上表：

项　目	2020 年度	
	收　入	成　本
主营业务	287,117,548.37	221,479,184.49
其他业务	35,499,532.23	3,881,714.70
合　计	322,617,080.60	225,360,899.19

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	259,007,260.18	221,047,129.15
其他业务	33,977,553.89	2,269,673.95
合　计	292,984,814.07	223,316,803.10

2．主营业务收入/主营业务成本情况

按产品/业务类别分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
汽车配件销售	197,994,087.83	179,960,579.63

续上表：

产品名称	2021 年度	
	收　入	成　本
汽车配件销售	343,094,384.93	299,158,609.35

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收　入	成　本
汽车配件销售	287,117,548.37	221,479,184.49

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
汽车配件销售	259,007,260.18	221,047,129.15

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(%)
2022年1-6月		
上海多利公司	95,485,955.14	42.28
昆山达亚公司	71,997,356.40	31.88
上海达亚公司	30,491,636.29	13.50
滁州市铄汇再生资源有限公司	17,635,157.40	7.81
昆山志华联合金属材料有限公司	7,175,827.09	3.18
小　计	222,785,932.32	98.65
2021年度		
上海多利公司	234,851,828.33	57.67
昆山达亚公司	108,189,493.77	26.57
滁州市铄汇再生资源有限公司	41,193,125.60	10.12
安徽宁文精密科技有限公司	8,949,092.80	2.20
昆山志华联合金属材料有限公司	4,030,423.81	0.99
小　计	397,213,964.31	97.55
2020年度		
上海多利公司	238,179,902.94	73.83
昆山达亚公司	51,188,908.94	15.87
滁州市铄汇再生资源有限公司	29,720,020.80	9.21
无锡邦奇汽车零部件有限公司	968,370.50	0.30
安徽滁州多利食品有限公司	832,565.03	0.26
小　计	320,889,768.21	99.47
2019年度		
上海多利公司	226,648,245.87	77.36
昆山达亚公司	33,593,847.25	11.47
滁州市铄汇再生资源有限公司	30,927,550.60	10.56
安徽滁州多利食品有限公司	832,565.04	0.28
滁州特来德光伏能源有限公司	458,857.14	0.16
小　计	292,461,065.90	99.83

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	341,953,600.00	-

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海多利公司	-	-	47,500,000.00	-
昆山达亚公司	-	-	229,453,600.00	-
威特亿模具公司	-	-	65,000,000.00	-
小　计	-	-	341,953,600.00	-

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	293,257.54	37,177.74	-
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)	1,241,451.10	11,296,270.18	9,560,478.84	5,800,612.05
委托他人投资或管理资产的损益	-	613,341.22	581,882.29	1,090,495.50
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	-	-	-	102,323,120.58
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-3,814,957.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,174,000.00	-3,804,928.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,025.03	-2,205,604.69	-120,434.00	453,358.90

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付&社保减免等）	850,074.32	1,283,892.34	-15,253,481.71	-
小　计	809,500.39	7,476,228.59	-5,194,376.84	105,852,629.77
减：所得税影响数(所得税费用减少以“－”表示)	280,108.47	2,233,433.47	-1,806,820.26	1,512,918.75
非经常性损益净额	529,391.92	5,242,795.12	-3,387,556.58	104,339,711.02
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	529,391.92	5,242,795.12	-5,369,985.38	72,343,883.24
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	1,982,428.80	31,995,827.78

2．重大非经常性损益项目的内容说明

2019 年本公司发生同一控制下企业合并，具体详见本附注六（一），各子公司在实际合并日之前实现的净损益都属于非经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

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)的规定，本公司报告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：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.21	31.52	16.01	20.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.17	31.09	16.56	26.30

(2)计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	184,087,037.61	385,553,424.30	155,589,670.07	199,221,840.35
非经常性损益	2	529,391.92	5,242,795.12	-5,369,985.38	72,343,883.24
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	183,557,645.69	380,310,629.18	160,959,655.45	126,877,957.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,415,874,233.65	1,030,320,809.35	966,334,434.92	938,287,327.66
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	-	-	76,200,000.00	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	0	-
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	-	-	250,000,000.00	85,000,000.00

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	5	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	82,629,967.95	-86,174,733.09
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	-	-	0&1&3&5&7	1&3&4&5
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	1,507,917,752.46	1,223,097,521.50	971,786,101.14	951,080,240.58
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.21%	31.52%	16.01%	20.95%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	183,557,645.69	380,310,629.18	160,959,655.45	126,877,957.11
加权平均净资产	2	1,507,917,752.46	1,223,097,521.50	971,786,101.14	951,080,240.58
同一控制下企业合并被合并方期初净资产	3	-	-	-	768,870,898.81
同一控制下企业合并被合并方报告期净利润	4	-	-	-	164,427,942.46
同一控制下企业合并被合并方合并日至期末净利润	5	-	-	-	94,393,593.58
同一控制下企业合并被合并方合并日的净资产	6	-	-	-	1,045,339,399.37
合并日次月至期末月份数	7	-	-	-	0&1&3&4&5
报告期月份数	8	6	12	12	12
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	9=2-3-4*0.5+(5*0.5+6)*7/8	1,507,917,752.46	1,223,097,521.50	971,786,101.14	482,482,238.15
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=1/9	12.17%	31.09%	16.56%	26.30%

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	3.64	1.56	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	3.59	1.61	1.27

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	3.64	1.56	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	3.59	1.61	1.27

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	184,087,037.61	385,553,424.30	155,589,670.07	199,221,840.35
非经常性损益	2	529,391.92	5,242,795.12	-5,369,985.38	72,343,883.24
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	183,557,645.69	380,310,629.18	160,959,655.45	126,877,957.11
期初股份总数	4	106,000,000.00	106,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
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	-	-	6,000,000.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	0	-
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	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	106,000,000.00	106,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.74	3.64	1.56	1.99
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.73	3.59	1.61	1.27

[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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
货币资金	增加 42.29%	主要系本期销售回款大幅上升导致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收票据	减少 47.41%	主要系本期已背书未到期的商业承兑汇票减少导致
应收账款	减少 20.22%	主要系本期销售商品收到的现金增加导致
应收款项融资	大幅增加	主要系本期收到的银行承兑汇票增加导致
其他应收款	增加 97.86%	主要系本期支付盐城多利在建项目农民工工资专户保证金导致
其他流动资产	增加 47.26%	主要系常州达亚公司增值税留抵税额增加导致
在建工程	增加 106.08%	主要系盐城多利公司和昆山达亚公司建造厂房导致
合同负债	增加 91.61%	主要系预收模具款增加导致
应付职工薪酬	减少 51.37%	主要系上期计提年终奖本期支付导致
应交税费	减少 36.31%	主要系应交增值税与企业所得税金额减少导致
其他流动负债	减少 55.84%	主要系本期已背书未到期的商业承兑汇票减少导致
长期借款	增加 100.00%	系本期新增中国农业银行股份有限公司昆山分行长期借款导致
2021 年度		
货币资金	增加 44.74%	主要系本期销售回款大幅上升导致
应收账款	增加 44.33%	主要系本期营业收入大幅增加导致
应收款项融资	减少 99.74%	主要系本期背书票据支付货款的金额增加导致
存货	增加 49.97%	主要系本期购买的原材料增加导致
在建工程	增加 105.69%	主要系本期建造厂房和在安装设备增加导致
使用权资产	增加 100.00%	系适用新租赁准则导致
短期借款	增加 161.18%	主要系本期新增短期借款导致
应付票据	增加 100.00%	系本期开具银行承兑汇票增加导致
预收款项	减少 82.88%	系本期预收租金减少导致
合同负债	减少 86.72%	主要系上期合同负债本期结转收入导致
应付职工薪酬	增加 47.53%	主要系本期员工人数增加及年终奖金额增加导致
应交税费	增加 103.01%	主要系应交增值税与企业所得税金额大幅增加导致
其他应付款	减少 99.86%	主要系本期支付股利款导致
一年内到期的非流动负债	减少 65.13%	主要系本期归还长期借款导致
租赁负债	增加 100.00%	系适用新租赁准则导致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
预计负债	减少 100.00%	系本期已按法院判决结果支付赔偿款导致
2020 年度		
货币资金	增加 86.39%	主要系本期理财产品购买金额减少和上期购买子公司支付现金及收到股权激励增资款导致
应收票据	减少 36.94%	主要系背书票据支付货款的金额增加导致
应收款项融资	减少 58.74%	主要系本期收到的银行承兑汇票减少导致
预付款项	增加 56.33%	主要系预付原材料采购款导致
其他流动资产	增加 129.18%	主要系待抵扣增值税金额增加导致
长期待摊费用	增加 425.77%	主要系新增特斯拉产品相关模具导致
短期借款	增加 389.36%	主要系本期新增短期借款导致
应付票据	增加 344.44%	主要系本期开具银行承兑汇票支付货款导致
应付账款	增加 69.72%	主要系本期业务量加大采购增加导致
预收款项	减少 47.35%	系适用新收入准则导致
应交税费	减少 50.65%	主要系缴纳增值税和所得税导致
其他应付款	增加 280.18%	主要系股东分红增加应付股利导致
长期借款	减少 100.00%	系长期借款最后一年重分类至一年内到期的其他非流动负债导致
资本公积	增加242.81%	主要系增资稀释少数股东股权比例、本期新增投资者溢价增资及股份支付导致
盈余公积	增加1241.42%	系母公司按净利润的10%计提法定盈余公积导致
2019 年度		
货币资金	减少 33.36%	主要系理财产品购买金额增加和购买子公司支付现金导致
应收款项融资	增加100.00%	系适用新金融工具准则导致
其他应收款	减少37.75%	主要系收回保证金导致
存货	减少32.67%	主要系本期行业低迷，销售下降，以销定产导致
其他流动资产	减少85.10%	主要系待抵扣增值税金额减少导致
投资性房地产	增加169.61%	主要系出租房租建筑物导致
在建工程	减少42.53%	主要系本期部分在建工程完工转至固定资产导致
长期待摊费用	增加91.95%	主要系新增模具导致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
短期借款	减少76.34%	主要系偿还短期借款导致
应付票据	减少55.00%	主要系采购量降低导致
应付账款	减少36.40%	主要系采购量降低导致
预收款项	减少88.72%	主要系预收模具款降低导致
其他应付款	减少52.78%	主要系偿还部分股东借款导致
预计负债	增加100.00%	主要系计提未决诉讼影响导致
递延收益	增加284.24%	主要系新增与资产相关的政府补助导致
股本	增加900.00%	系股份改制转增股本导致
资本公积	减少47.66%	主要系同一控制下企业合并导致

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
研发费用	增加 70.15%	主要系本期研发新能源配套产品项目领用原材料金额上升导致
财务费用	减少 32.31%	主要系本期汇兑收益增加导致
其他收益	减少 60.03%	主要系本期政府补助减少导致
投资收益	减少 65.09%	主要系本期交割远期结售汇产品导致
信用减值损失	减少 526.39%	主要系本期销售商品收到的现金增加使得应收账款余额减少导致
营业外收入	减少 97.20%	主要系上期收到上市补贴导致
2021 年度		
营业收入	增加 64.58%	主要系本期新能源产品销售大幅上升导致
营业成本	增加 61.48%	主要系本期新能源产品销售大幅上升导致
研发费用	增加 100.25%	主要系本期研发新能源配套产品项目领用原材料金额上升导致
财务费用	增加 137.29%	主要系本期银行借款利息增加导致
投资收益	减少 201.18%	主要系本期交割远期结售汇产品导致
公允价值变动收益	减少 100.00%	主要系本期期末持有远期结售汇产品导致
信用减值损失	增加 162.89%	主要系本期应收账款增加导致
营业外收入	增加 335.64%	主要系本期收到政府补助导致
营业外支出	增加 70.20%	主要系本期缴纳税收滞纳金导致

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
研发费用	增加 70.15%	主要系本期研发新能源配套产品项目领用原材料金额上升导致
财务费用	减少 32.31%	主要系本期汇兑收益增加导致
其他收益	减少 60.03%	主要系本期政府补助减少导致
投资收益	减少 65.09%	主要系本期交割远期结售汇产品导致
信用减值损失	减少 526.39%	主要系本期销售商品收到的现金增加使得应收账款余额减少导致
营业外收入	减少 97.20%	主要系上期收到上市补贴导致
所得税费用	增加 79.35%	主要系本期利润总额增加导致
2020 年度		
销售费用	减少45.52%	主要系新收入准则重分类运输费导致
财务费用	减少 34.12%	主要系银行借款利息支出减少导致
投资收益	减少 46.64%	主要系理财产品本金减少导致
信用减值损失	减少 192.14%	主要系本期坏账损失减少导致
资产减值损失	增加 120.42%	主要系本期存货跌价准备金额增加导致
营业外收入	增加 256.21%	主要系无需支付款项增加导致
营业外支出	减少 62.17%	主要系 2019 年度计提未决诉讼影响导致
2019 年度		
财务费用	减少 39.47%	主要系银行借款利息支出减少导致
其他收益	增加 103.19%	主要系本期政府补助增加导致
投资收益	增加 56.95%	主要系理财产品本金增加导致
信用减值损失	增加 100.00%	系适用新金融工具准则导致
资产减值损失	减少 76.20%	系适用新金融工具准则导致
营业外收入	减少 59.21%	主要系上期收到赔款导致
营业外支出	增加697.26%	主要系计提未决诉讼影响导致

（四）假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关

于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

滁州多利汽车科技股份有限公司

2022 年 9 月 23 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

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

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会审[2022]6435号报告使用

登记机关

2022 年 06 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-214

4-1-215

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2022]6435号报告使用

证书序号：0015241

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：

2022　年　7　月　26　日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate 320100010016

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
2018 05 14

年
Ann
本
Thi
this renewal.

束哲民(320100010016)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中汇会计师事务所特殊普通合伙

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名
Full name 束哲民
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1964-10-14
工作单位
Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码
Identity card No. 320113196410142837

年 月 日
Y M D

年 月 日
Y M D



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　陈艳
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1982-06-13
工作单位 Working unit　南京立信永华会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　321088198206134683







年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈艳(320100010028)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号：
No. of Certificate　320100010028

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　二〇〇八　十　三





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012.1.1

年检专用章

2011 年 1 月 1 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.5.5

年检专用章

2013 年 4 月 11 日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华 事务所 CPAs

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

2011 年 12 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信江苏分所 事务所 CPAs

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

2011 年 12 月 29 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信 事务所 CPAs

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

2012 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇江苏分所 事务所 CPAs

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

2012 年 12 月 10 日

13



姓 名 秦聪
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1991-02-06
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit
身份证号码 [illegible]
Identity card No.







秦聪(330000140171)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

秦聪(330000140171)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号：330000140171
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 07 月 01 日
Date of Issuance y m d