

Skychassis

— 天人底盘 —

天人底盘

NEEQ : 870502

天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司

Skyman Auto Chassis(Wuhu)Co.,Ltd

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人龚量亮、主管会计工作负责人郑众及会计机构负责人（会计主管人员）郑众保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	本公司产品的主要原材料是钢材，钢材的市场价格波动较大，对本公司经营业绩会产生较大影响。 应对措施：部分产品完善与客户建立原材料价格波动的传导机制，争取客户调价，弥补损失；公司开展套期保值业务，对冲钢材市场价格波动的风险；集团组织各关联公司集中采购，竞标采购等方式提升采购议价能力，降低采购成本
2、盈利能力较弱的风险	汽车零部件行业竞争激烈，对技术、管理、资金、经营规模方面要求较高，公司总体规模较小，缺乏规模效益的竞争优势，存在规模小、盈利能力弱的风险。 应对措施：不断提升专业化技术研发能力，并参与客户同步设计，解决客户痛点，获得新老客户认可，销售已逐年稳步增加，企业规模逐年扩大。
3、票据结算方式占收入比重较高的风险	汽车零部件行业采购票据结算方式比较常见。公司的主要客户为精诚工科汽车零部件（重庆）有限公司、达奥（芜湖）汽车制品有限公司等，报告期采用票据结算合计 87,004,119.84 元。公司采用应收票据结算占

	主营业务收入的比例为 65.4%，如公司未来不能有效管控票据，可能会导致一定的管理风险与财务风险。 应对措施：公司全部采用电子银行承兑汇票结算，加强票据管控（票据的收支皆是二级审核），有效防范管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天人底盘	指	天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司
有限公司	指	芜湖天人冲焊件有限公司
子公司	指	重庆优茨巴汽车部件有限公司
天人集团	指	重庆天人工业(集团)有限公司
重庆车身	指	重庆天人汽车车身制造有限公司
杭州天人	指	杭州天人汽车车身制造有限公司
合联瑞	指	重庆合联瑞科技有限公司
重庆斯科曼	指	重庆斯科曼企业管理中心(有限合伙)
盈时科技	指	重庆盈时科技中心(有限合伙)
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公司章程	指	天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司章程
股东大会	指	天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司股东大会
董事会	指	天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司董事会
监事会	指	天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
财务报告	指	非特别指明，指 2022 年半年度财务报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
汽车零部件	指	构成汽车整体的各个单元及服务于汽车的一种产品
热轧酸洗钢板	指	按工艺细分的一种钢材，在汽车行业主要用途如下：汽车底盘系统，包括大梁、副梁等；车轮，包括轮辋、轮辐射等；驾驶室内板；车厢板，主要是各种卡车的车厢底板；其它冲压件，包括

		防撞保险杠、刹车间闸套等一些汽车内部小零件。
长安福特	指	长安福特汽车有限公司
奇瑞	指	奇瑞汽车股份有限公司
塔奥	指	塔奥(芜湖)汽车制品有限公司
吉利	指	浙江吉利控股集团有限公司
长城	指	长城汽车股份有限公司
小鹏汽车	指	广州橙行智动汽车科技有限公司旗下的互联网电动汽车品牌
冲压件	指	板材、带材、管材和型材等经压力机冲压而成的零部件
底盘	指	汽车的车底主框架,由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成。其作用是支撑、安装汽车发动机及其各部件、总成,成形汽车的整体造型,并接受发动机的动力,使汽车产生运动,保证正常行驶。
片片	指	经冲压形成,不可再次分割的单独零部件。
总成件	指	由一系列零部件或产品,组成实现某个特定功能的整体,这一系统的总称即为总成。
扭力梁	指	汽车后轴总成的零部件
主机厂、整车厂	指	汽车主机厂,通常作为汽车整车制造商的代称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司
英文名称及缩写	Skyman Auto Chassis (Wuhu) Co., Ltd
	Skychassis
证券简称	天人底盘
证券代码	870502
法定代表人	龚量亮

二、 联系方式

董事会秘书	侯立林
联系地址	重庆市江北区海尔路 886 号
电话	023-67783710
传真	023-67783710
电子邮箱	houlilin@skyman.cn
公司网址	www.skychassis.com
办公地址	重庆市江北区海尔路 886 号
邮政编码	400026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车底盘零部件
主要产品与服务项目	汽车底盘零部件的研发、加工、生产和销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（重庆天人工业（集团）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚量亮），一致行动人为（重庆天人工业（集团）有限公司、重庆盈时科技中心（有限合伙）、重庆斯科曼企业管理中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340207666229186K	否
注册地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区飞翔路 81 号 2#厂房	否
注册资本（元）	48,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,045,813.56	96,775,104.41	37.48%
毛利率%	9.95%	11.55%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,665,610.65	-4,437,076.80	17.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,721,685.53	-4,283,487.09	13.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.94%	-6.47%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.03%	-6.24%	—
基本每股收益	-0.08	-0.09	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,275,160.46	255,755,780.14	1.39%
负债总计	199,375,102.37	192,190,111.40	3.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,900,058.09	63,565,668.74	-5.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.32	-5.77%
资产负债率%（母公司）	72.96%	65.39%	—
资产负债率%（合并）	76.90%	75.15%	—
流动比率	0.92	1.04	—
利息保障倍数	-0.68	-1.68	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,050,988.97	3,020,977.74	-167.89%
应收账款周转率	1.18	1.4	—
存货周转率	5.42	3.71	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.39%	-3.22%	-
营业收入增长率%	37.48%	42.76%	-
净利润增长率%	-17.39%	-28.72%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家专注汽车底盘、电动车底盘的轻量化，研发、设计、实验、制造销售及售后服务的公司，公司主要产品为底盘封闭式扭力梁、底盘总成件、底盘冲压片片三类。公司具备封闭式扭力梁关键技术，包括设计、分析、模具制作能力，是国内少数封闭梁研发生产企业之一。公司专注封闭式扭力梁的研发技术，不断创新，历经扭力梁技术一代二代并持续创新，等径不等径不规则管径等。公司的封闭式扭力梁具有较高技术壁垒，公司主要通过竞争性谈判开拓汽车整车及底盘专业制造企业客户资源，获得客户订单，并组织产品设计、开发、实验，形成紧密的战略合作关系。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照汽车整车公司及一级配套供应商的订单结合其给出年、月、周生产计划采购原材料、组织生产、及时交付产品，同时公司始终推行 TS16949 质量控制体系以保障产品质量满足客户的需求。客户按双方约定的价格及付款周期支付货款。公司通过上述业务流程研发、生产、销售产品，并获得收入、利润及现金流。

公司拥有芜湖、重庆两大生产基地，拥有实力雄厚的研发团队、先进的研发设备、专业程度高的实验室，具备产品研发、模具制造、产品生产的综合能力，主要服务于全国整车市场。

报告期及期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☒有更新 ☐无更新

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、 专精特新企业（省级）：2017 年经安徽省经信厅“皖经

	信中小发展函（2017）1696号”认定。 2、高新技术企业：2019年9月9日获安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定（GR201934001364） 3、科技型中小企业：2021年3月安徽省科技厅“皖科高密（2021）111号”第一批入库科技型中小企业。 4、全资子公司重庆优茨巴汽车部件有限公司2022年6月获得“重庆市专精特新企业”认定，有效期为2022年6月1日-2025年5月31日。
--	---

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,847,825.09	6.11%	10,747,538.35	4.20%	47.46%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	117,208,474.59	45.20%	105,978,381.65	41.44%	10.60%
应收款项融资	8,760,393.01	3.38%	19,582,672.76	7.66%	-55.26%
存货	24,124,580.48	9.30%	20,074,143.51	7.85%	20.18%
固定资产	70,461,817.08	27.17%	67,892,896.59	26.55%	3.78%
在建工程	5,926,723.88	2.29%	4,687,033.03	1.83%	26.45%
无形资产	4,191,157.37	1.62%	4,280,438.15	1.67%	-2.09%
短期借款	41,350,000.00	15.95%	21,900,000.00	8.56%	88.81%
长期借款	0.00	0.00%	18,750,000.00	7.33%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、期末短期借款较年初增长 88.81%，变动原因为期初 18,750,000.00 元长期借款在一个年度内到期，重分类至短期借款。
2、期末长期借款由期初的 18,750,000.00 元下降为 0 元，原因同上。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	133,045,813.56		96,775,104.41		37.48%
营业成本	119,813,454.02	90.05%	87,203,027.42	90.11%	37.40%

税金及附加	508,096.90	0.38%	528,240.25	0.55%	-3.81%
销售费用	4,636,286.16	3.48%	3,903,765.47	4.03%	18.76%
管理费用	6,422,061.69	4.83%	5,562,940.15	5.75%	15.44%
研发费用	3,416,124.19	2.57%	2,605,492.01	2.69%	31.11%
财务费用	2,266,599.88	1.70%	1,288,670.03	1.33%	75.89%
其他收益	73,509.42	0.06%	16,193.75	0.02%	353.94%
信用减值损失	184,321.50	0.14%	40,103.93	0.04%	359.61%
资产减值损失	147,736.33	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
营业外收入	3,931.09	0.00%	34,766.71	0.04%	-88.69%
营业外支出	28,687.60	0.02%	204,550.17	0.21%	-85.98%
净利润	-3,665,610.65	-2.76%	-4,437,076.80	-4.58%	-17.39%
经营活动产生的现金流量净额	-2,050,988.97	-	3,020,977.74	-	-167.89%
投资活动产生的现金流量净额	-12,519,379.76	-	-1,265,434.79	-	889.33%
筹资活动产生的现金流量净额	15,492,035.32	-	-2,127,804.54	-	828.08%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长 37.48%，营业成本较上年同期增长 37.80%，主要原因为子公司新增车型进入量产阶段。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 167.89%，主要原因为本年度客户货款采用银行承兑方式支付，导致经营性现金流下降。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 889.33%，主要子公司增加了 YEP 和 C65 项目的投资。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 828.08%，主要原因为商业保理融资 1,500 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,321.97
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,509.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,756.51
非经常性损益合计	56,074.88
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	56,074.88

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆优茨巴汽车零部件有限公司	子公司	汽车配件制造	122,220,000	198,076,217.52	34,414,470.65	95,607,685.81	3,426,910.76

(二) 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,374,348.03	410,924.29	6,785,272.32	11.33%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	重庆优茨巴汽车部件有限公司	4,900,000	0	4,900,000	2022年4月25日	2023年4月24日	连带	已事前及时履行
2	重庆优茨巴汽车部件有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年4月27日	2023年4月26日	连带	已事前及时履行
3	重庆优茨巴汽车部件有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2022年6月28日	2025年6月27日	连带	已事前及时履行
4	重庆优茨巴汽车部件有限公司	3,665,880	0	3,665,880	2022年5月5日	2024年5月4日	连带	已事前及时履行
总计	-	19,565,880	0	1,956,880	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	重庆天人汽车车身制造有限公司	22,000,000.00	0	22,000,000.00	2020年12月15日	2023年12月14日	连带	是	已事前及时履行
2	重庆天人汽车车身制造有限公司	4,883,000.00	0	4,883,000.00	2021年9月13日	2026年9月14日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	26,883,000.00	0	26,883,000.00	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	重庆天人汽车车身制造有限公司	4,883,000.00	0	4,883,000.00	2021年9月13日	2026年9月14日	连带	是	已事前及时履行
2	重庆天人汽车车身	15,900,000.00	0	15,900,000.00	2021年8月	2025年8月	连带	是	已事前及时履行

	制造 有限公司				24 日	23 日			
总计	-	20,783,000.00	0	20,783,000.00	-	-	-	-	-

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	46,448,880.00	46,448,880.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	42,783,000.00	42,783,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	12,832,970.96	12,832,970.96

（一）公司为子公司提供担保：

1. 子公司 2022 年 4 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订借款合同，借款额度 490 万元，借款期限 12 个月。此笔借款由重庆市小微企业融资担保有限公司、公司及关联方龚量亮及其配偶李泓錡、重庆车身共同提供保证担保。对于该笔担保，公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议，并于 2022 年 5 月 7 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》。

2. 子公司 2022 年 4 月 27 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订借款合同，借款额度 500 万元，借款期限 12 个月。此笔借款由龚量亮提供最高额抵押担保，由公司、关联方重庆车身、龚量亮及其配偶李泓錡提供最高额保证担保。对于该笔担保，公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议，并于 2022 年 5 月 7 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》。

3. 2022 年 6 月 28 日，子公司与永赢金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将价值 600 万元设备融资租赁给永赢金融租赁有限公司，租赁期 36 个月，由子公司提供抵押担保，由公司、关联方重庆车身、天人集团、龚量亮、李泓錡、龚正提供保证担保。对于该笔担保，公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议，并于 2022 年 5 月 7 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》。

4. 2022 年 5 月 5 日，子公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁物成本金额为 344 万元，租赁期间为 24 个月，租金总额 3,665,880.00 元，由重庆天人汽车车身制造、天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司、龚量亮、李祖惠、龚正提供保证担保。对于该笔担保，公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议，并于 2022 年 5 月 7 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》。

（二）公司或子公司为关联方提供担保：

5. 公司关联方重庆车身向重庆银行股份有限公司文化宫支行续贷人民币 2,200 万元，贷款期限 1 年。对于该笔贷款及续贷事宜，由天人集团提供商铺作为抵押担保；公司、天人集团、杭州天人、龚量亮、龚正、李祖惠提供保证担保，保证期限为主合同约定的债务履行

期限，保证金额拟为 2,200 万元。对于该笔对外担保，公司于 2019 年 12 月 9 日召开第二届董事会第五次会议，2019 年 12 月 25 日召开 2019 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于公司为关联公司重庆天人汽车车身制造有限公司提供保证担保暨关联交易的议案》。

6. 公司关联方重庆车身向远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司融资租赁，租赁金额 488.30 万人民币，租赁期间 2 年，具体日期以签订的融资租赁合同为准。对于该笔融资租赁事宜，拟由公司、子公司重庆优茨巴汽车部件有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、杭州天人汽车车身制造有限公司、李祖惠、龚正、龚量亮及其配偶李泓錡提供保证担保。公司、子公司本次提供连带保证责任担保不收取担保费用。同时关联方重庆天人汽车车身制造有限公司为公司、子公司提供反担保。对于该笔对外担保，公司于 2021 年 9 月 10 日召开第二届董事会第十三次会议，并于 2021 年 9 月 28 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司、子公司为关联公司重庆天人汽车车身制造有限公司提供保证担保的议案》。

7. 公司关联方重庆车身拟向重庆农村商业银行沙坪坝支行申请续贷人民币 1,900 万元，实际续贷人民币 1590 万元，贷款期限 1 年。对于该笔贷款及续贷事宜，拟由重庆车身将土地及房屋提供抵押担保，由龚正、龚量亮及其配偶李泓錡、天人集团、子公司提供保证担保。子公司本次提供连带保证责任担保不收取担保费用。同时关联方重庆车身为子公司提供反担保。对于该笔对外担保，公司于 2020 年 7 月 22 日召开的第二届董事会第七次会议，并于 2020 年 8 月 11 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司为关联公司重庆天人汽车车身制造有限公司提供保证担保暨关联交易的议案》。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

未到期担保合同所担保的债权债务合同处于正常履行中，不存在已承担清偿责任的担保合同。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
重庆天人工业（集团）有	借款	7,405,382.17	40,920,157.73	54,180,290.46	- 5,854,750.56	26,075,949.09	已事后补

限公 司、重 庆天人 汽车车 身制造 有限公 司、龚 量亮							充 履 行
合计	-	7,405,382.17	40,920,157.73	54,180,290.46	- 5,854,750.56	26,075,949.09	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

关联企业之间在向银行融资时进行相互的财务支持，形成资金占用。截止 2022 年 6 月 30 日，公司实际控制人龚量亮及其控制的重庆天人工业（集团）有限公司、重庆天人汽车车身制造有限公司发生的占用资金已全部偿还，同时对公司提供财务资助余额为 5,854,750.56 元。关联企业之间的资金拆借对公司正常生产经营活动未产生重大不利影响。关联企业之间资金占用已经于 2022 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第二次会议审议追认并予以披露，尚需提交股东大会审议确认。

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,000,000	10,651.33
2. 销售产品、商品, 提供劳务	203,540,000	50,978,880.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	2,800,000	598,714.50

公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议、2022 年 5 月 23 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》；于 2022 年 5 月 30 日召开第二届董事会第十九次会议、2022 年 6 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于新增 2022 年日常性关联交易的议案》。报告期内公司实际发生的日常关联交易情况如下：

1、购买原材料、燃料、动力, 接受劳务：公司向关联企业重庆合联瑞科技有限公司购买模具 10,651.33 元，未超出预计；

2、销售产品、商品, 提供劳务：

（1）公司及子公司通过关联企业重庆车身向客户销售产品（底盘冲压片片/总成件、模具、材料）50,542,276.36 元，公司通过关联企业杭州天人向客户销售产品 323,396.14 元，未超出预计；

（2）公司向关联企业杭州天人提供劳务 113,207.52 元，未超出预计。

3. 其他：公司重庆分公司及子公司向关联方重庆车身租赁经营场所，租赁费用 598,714.50 元，未超出预计。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	100,000,000.00	78,820,156.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

除前述已经提及的关联方资金占用、对外担保的交易事项外，报告期内还存在以下接受关联担保事项：

公司、子公司接受关联方担保共 78,820,156.00 元，其中接受天人工业集团、实际控制人龚量亮担保 52,517,720.01 元；接受重庆车身担保 68,920,156.00 元。对于接受关联方担保事项，公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于控股股东、实际控制人及关联方为公司申请贷款、综合授信额度提供无偿担保或反担保的议案》。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2016 年 8 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	规范使用票据	2016 年 8 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016 年 8 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016 年 8 月 31 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》《关于避免同业竞争承诺函》并《公开转让说明书》中披露如下：

1、2016 年 8 月 31 日，公司控股股东及实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺在自 2016 年 8 月 1 日起至未来 8 个月内逐步停止向杭州天人的弯管产品供货，同时，控股股东及实际控制人承诺公司若由同业竞争造成的任何损失，由控股股东及实际控制人承担全部责任。控股股东天人集团同时承诺重庆车身、杭州天人未来不从事底盘零部件的研发、生产及销售活动，将严格按照股份公司专做汽车零部件底盘业务，重庆车身、杭州天人专做汽车零部件车身业务的业务划分，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，天人集团及其直接或间接控制的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务

发生竞争的，天人集团及其直接或间接控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

截止报告期末，公司已停止了向杭州供货，修改了重庆车身、杭州天人的经营范围，公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均不存在参与与公司存在同业竞争的活动，履行了上述承诺内容。

2、公司控股股东及实际控制人承诺，公司将尽可能避免关联交易的发生，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中小股东利益不受侵害。但公司报告期内存在超过年初预计日常性关联交易未及时履行审议程序的情形，已召开董事会审议追认，待提交 2021 年年度股东大会审议。

3、2016 年 8 月 31 日，公司和管理层出具《关于规范使用票据的承诺》，承诺今后将严格遵守《中华人民共和国票据法》的有关规定，规范票据使用行为，并将票据规范情况及时通知主办券商，接受其监督，杜绝发生违反票据管理等法律法规的行为，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。报告期内《关于规范使用票据的承诺》做出后，票据背书均有真实交易背景，并且公司遵守承诺，没有发生将票据背书给关联企业的情况。

4、2016 年 8 月 31 日，控股股东天人集团的股东龚量亮、龚正、李祖惠（分别持有 33%、33%、34%）签署了《保持一致行动的承诺函》，承诺在处理有关重庆天人工业（集团）有限公司经营发展且根据《公司法》等有关法律、行政法规和公司章程需要由股东会审议批准的重大事项时，除关联交易需要回避的情形外，均保持与龚量亮先生的行动一致。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	12,393,235.58	4.78	银行承兑汇票保证金、冻结资金
银行承兑汇票	应收票据	质押	8,102,461.61	3.13	票据质押
设备厂房	固定资产	抵押	19,762,170.29	7.62	售后租回抵押借款、抵押借款
土地	无形资产	抵押	41,21,208.68	1.59	抵押借款
总计	-	-	44,379,076.16	17.12	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、银行承兑汇票保证金冻结、票据质押及设备厂房、土地的抵押相关资产权利受限事项主要系正常融资活动引起的；

2、冻结资金 386,865 元，系诉讼原因引起，金额较小，对公司经营活动未产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,250,000	79.69%	0	38,250,000	79.69%
	其中：控股股东、实际控制人	30,250,000	63.02%	0	30,250,000	63.02%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	20.31%	0	9,750,000	20.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	20.31%	0	9,750,000	20.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆天人工业（集	27,000,000	0	27,000,000	56.25%	0	27,000,000	0	0

	团) 有限公司								
2	龚量亮	13,000,000	0	13,000,000	27.08%	9,750,000	3,250,000	0	0
3	重庆盈时 科技中心 (有限合 伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.42%	0	5,000,000	0	0
4	重庆斯科 曼企业管 理中心 (有限合 伙)	3,000,000	0	3,000,000	6.25%	0	3,000,000	0	0
合计		48,000,000	-	48,000,000	100%	9,750,000	38,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李祖惠系龚量亮之母，龚正系龚量亮之弟；天人集团系龚量亮、龚正、李祖惠共同出资设立；天人集团与龚量亮共同出资设立重庆天人汽车车身制造有限公司；龚量亮为重庆斯科曼、盈时科技的普通合伙人、执行事务合伙人，龚正为重庆斯科曼、盈时科技的有限合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
龚量亮	董事长、董事、总经理	男	1976 年 5 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
许琴	董事	女	1971 年 1 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
池恒	董事	女	1979 年 5 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
侯立林	董事、董事会秘书	女	1976 年 3 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
袁野	董事	男	1985 年 1 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 8 月 8 日
熊强	监事、监事会主席	男	1982 年 6 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
杨少军	职工代表监事	男	1984 年 4 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
严嫚沁	监事	女	1990 年 11 月	2019 年 7 月 25 日	2022 年 7 月 24 日
许玲玲	副总经理	女	1984 年 3 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
郑众	财务负责人	男	1968 年 11 月	2019 年 7 月 25 日	2025 年 8 月 8 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事长、总经理龚量亮为公司实际控制人，重庆天人工业（集团）有限公司为公司控股股东。龚量亮系重庆天人工业（集团）有限公司的实际控制人；许琴是重庆天人汽车车身制造有限公司的财务负责人；除此之外，无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田博予	董事	离任	无	工作调整原因

袁野	无	新任	董事	任命
----	---	----	----	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事，袁野，男，1985年1月16日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2008年7月，就读于南开大学市场营销专业。2008年7月至2012年2月任重庆集诚汽车电子有限责任公司销售经理；2012年3月至2014年9月任重庆佳速汽车零部件有限公司大客户经理；2014年10月至2021年9月任上海依工塑料五金有限公司客户经理；2021年9月至今任天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司重庆分公司高级销售经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	21	23
管理人员	27	27
生产人员	177	184
销售人员	4	4
技术人员	49	47
财务人员	9	8
员工总计	287	293

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,847,825.09	10,747,538.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	117,208,474.59	105,978,381.65
应收款项融资	五、3	8,760,393.01	19,582,672.76
预付款项	五、4	736,817.47	1,355,934.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,390,815.71	11,948,866.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,124,580.48	20,074,143.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	202,810.78	202,810.78
其他流动资产	五、8	17,991.25	47,685.56
流动资产合计		170,289,708.38	169,938,033.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	1,866,948.84	1,866,948.84
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			
固定资产	五、10	70,461,817.08	67,892,896.59
在建工程	五、11	5,926,723.88	4,687,033.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,470,661.84	6,962,638.26
无形资产	五、13	4,191,157.37	4,280,438.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	68,143.07	90,857.51
递延所得税资产	五、15	-	36,934.08
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		88,985,452.08	85,817,746.46
资产总计		259,275,160.46	255,755,780.14
流动负债：			
短期借款	五、16	41,350,000.00	21,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	11,996,244.14	22,822,294.69
应付账款	五、18	96,324,672.05	96,264,876.80
预收款项		-	
合同负债	五、19	2,155,819.19	2,456,989.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,894,798.51	3,012,025.29
应交税费	五、21	3,321,970.26	2,109,360.99
其他应付款	五、22	761,828.22	3,721,989.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	26,541,574.87	10,663,339.21

其他流动负债	五、24	513,578.64	552,730.76
流动负债合计		185,860,485.88	163,503,607.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	-	18,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	5,390,414.41	5,804,516.12
长期应付款	五、27	5,525,563.71	1,502,740.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	2,244,660.00	2,275,269.00
递延所得税负债	五、15	353,978.37	353,978.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,514,616.49	28,686,504.31
负债合计		199,375,102.37	192,190,111.40
所有者权益：			
股本	五、29	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	5,278,983.57	5,278,983.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	668,586.49	668,586.49
一般风险准备			
未分配利润	五、32	5,952,488.03	9,618,098.68
归属于母公司所有者 权益合计		59,900,058.09	63,565,668.74
少数股东权益			
所有者权益合计		59,900,058.09	63,565,668.74
负债和所有者权益 总计	五、1	259,275,160.46	255,755,780.14

法定代表人：龚量亮

主管会计工作负责人：郑众

会计机构负责人：郑众

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30 日	2021年12月31 日
流动资产：			

货币资金		631,807.25	454,274.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		36,505,356.67	29,836,675.60
应收款项融资	十二、1	657,931.40	928,435.58
预付款项		355,157.98	390,801.03
其他应收款		22,274,610.77	26,845,702.22
其中：应收利息	十二、2		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,256,968.09	9,247,703.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		202,810.78	202,810.78
其他流动资产		17,991.25	47,685.56
流动资产合计		71,902,634.19	67,954,088.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		1,866,948.84	1,866,948.84
长期应收款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期股权投资	十二、3		
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		29,367,391.26	30,088,211.56
在建工程		1,397,096.01	736,228.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,536,174.01	1,638,585.61
无形资产		4,139,693.22	4,216,908.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,307,303.34	41,546,882.81
资产总计		113,209,937.53	109,500,971.63
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		27,941,475.22	24,407,032.68
预收款项			
合同负债		1,912,561.67	2,307,226.58
卖出回购金融资产款		1,366,632.06	1,477,108.80
应付职工薪酬		883,439.73	445,449.16
应交税费		24,038,985.90	21,430,245.89
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,719,927.45	4,707,215.49
其他流动负债		481,955.16	533,261.59
流动负债合计		78,344,977.19	67,307,540.19
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		1,226,430.11	1,303,117.37
长期应付款		427,555.91	361,122.03
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,244,660.00	2,275,269.00
递延收益		353,978.37	353,978.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,252,624.39	4,293,486.77
负债合计		82,597,601.58	71,601,026.96
所有者权益：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,278,983.57	5,278,983.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		668,586.49	668,586.49
一般风险准备			
未分配利润		-23,335,234.11	-16,047,625.39
所有者权益合计		30,612,335.95	37,899,944.67
负债和所有者权益合计		113,209,937.53	109,500,971.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		133,045,813.56	96,775,104.41
其中：营业收入	五、33	133,045,813.56	96,775,104.41
利息收入			—
已赚保费			—
手续费及佣金收入			—
二、营业总成本		137,062,622.84	101,092,135.33
其中：营业成本	五、33	119,813,454.02	87,203,027.42
利息支出			—
手续费及佣金支出			—
退保金			—
赔付支出净额			—
提取保险责任准备金净额			—
保单红利支出			—
分保费用			—
税金及附加	五、34	508,096.90	528,240.25
销售费用	五、35	4,636,286.16	3,903,765.47
管理费用	五、36	6,422,061.69	5,562,940.15
研发费用	五、37	3,416,124.19	2,605,492.01
财务费用	五、38	2,266,599.88	1,288,670.03
其中：利息费用	五、38	2,165,234.20	1,650,874.93
利息收入	五、38	7,892.08	378,868.41
加：其他收益	五、39	73,509.42	16,193.75
投资收益（损失以“-”号填列）			—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			—
汇兑收益（损失以“-”号填列）			—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	184,321.50	40,103.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	147,736.33	—

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	7,321.97	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,603,920.06	-4,260,733.24
加：营业外收入	五、43	3,931.09	34,766.71
减：营业外支出	五、44	28,687.60	204,550.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,628,676.57	-4,430,516.70
减：所得税费用	五、45	36,934.08	6,560.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,665,610.65	-4,437,076.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,665,610.65	-4,437,076.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,665,610.65	-4,437,076.80
六、其他综合收益的税后净额		-	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额			-

(7) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,665,610.65	-4,437,076.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,665,610.65	-4,437,076.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-

法定代表人：龚量亮

主管会计工作负责人：郑众

会计机构负责人：郑众

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	37,544,747.20	25,508,431.37
减：营业成本	十二、4	35,859,662.31	22,044,458.77
税金及附加		246,896.32	250,743.74
销售费用		1,359,754.16	1,132,758.75
管理费用		3,935,796.57	3,679,343.93
研发费用		3,079,814.03	2,433,728.67
财务费用		589,097.77	616,336.07
其中：利息费用		556,883.63	618,560.08
利息收入		1,112.50	876.97
加：其他收益		72,789.03	16,193.75
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		184,321.50	34,658.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,771.73	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,261,391.70	-4,598,085.97
加：营业外收入		2.47	34,020.77
减：营业外支出		26,219.49	201,541.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,287,608.72	-4,765,607.11
减：所得税费用		-	5,198.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,287,608.72	-4,770,805.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,287,608.72	-4,770,805.94
（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. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		-7,287,608.72	-4,770,805.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		148,441,953.83	59,533,491.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			585.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	14,533,189.97	62,238,238.82
经营活动现金流入小计		162,975,143.80	121,772,316.74
购买商品、接受劳务支付的现金		129,937,182.70	58,346,284.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,499,635.65	14,759,401.59
支付的各项税费		1,538,023.30	2,445,096.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	16,051,291.12	43,200,557.17
经营活动现金流出小计		165,026,132.77	118,751,339.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,050,988.97	3,020,977.74
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,399.87	
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			
投资活动现金流入小计		34,399.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,553,779.63	1,265,434.79
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-

支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		12,553,779.63	1,265,434.79
投资活动产生的现金流量净额		-12,519,379.76	-1,265,434.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		40,235,000.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	7,574,376.83	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		47,809,376.83	37,900,000.00
偿还债务支付的现金		22,035,000.00	26,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,980,128.32	1,471,521.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	8,302,213.19	12,306,283.10
筹资活动现金流出小计		32,317,341.51	40,027,804.54
筹资活动产生的现金流量净额		15,492,035.32	-2,127,804.54
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		921,666.59	-372,261.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,532,922.92	874,866.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	3,454,589.51	502,604.55

法定代表人：龚量亮

主管会计工作负责人：郑众

会计机构负责人：郑众

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		35,860,785.48	8,404,513.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,466,683.28	37,525,558.62
经营活动现金流入小计		46,327,468.76	45,930,072.33
购买商品、接受劳务支付的现金		31,421,160.98	12,573,094.70
支付给职工以及为职工支付的现金		9,369,954.31	9,322,860.11
支付的各项税费		348,314.82	1,200,827.09
支付其他与经营活动有关的现金		6,200,512.38	29,729,502.58
经营活动现金流出小计		47,339,942.49	52,826,284.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,012,473.73	-6,896,212.15
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,130.66	
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			
投资活动现金流入小计		26,130.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,281,698.91	987,029.29
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			
投资活动现金流出小计		3,281,698.91	987,029.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,255,568.25	-987,029.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		620,077.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,620,077.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,777.75	618,560.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,802,724.30	2,868,869.36
筹资活动现金流出小计		10,174,502.05	13,487,429.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,445,574.95	7,512,570.56
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		177,532.97	-370,670.88
加：期初现金及现金等价物余额		454,274.28	799,896.62
六、期末现金及现金等价物余额		631,807.25	429,225.74

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为芜湖天人冲焊件有限公司。2016 年 6 月 18 日，芜湖天人冲焊件有限公司召开股东大会，全体股东一致同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，以截至 2016 年 5 月 31 日公司经审计的净资产 4,527.90 万元，按 1: 0.8834 的比例折成 4,000 万股作为股份有限公司的总股本，每股面值 1 元，净资产高于股本部分 527.90 万元作为股份有限公司的资本公积。

此次变更后股权结构如下：

金额单位：万元

股东	认缴出资额	认缴比例 (%)	实缴出资额	实缴比例 (%)
重庆天人工业（集团）有限公司	2,700.00	67.50	2,700.00	67.50
龚量亮	1,300.00	32.50	1,300.00	32.50
合计	4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

2016 年 10 月 28 日，经 2016 年度第一次股东会决议，增加股本 800.00 万元，其中：重庆盈时科技中心（有限合伙）增加 500.00 万元，重庆斯科曼企业管理中心（有限合伙）增加 300.00 万元。此次增资后股权结构如下：

金额单位：万元

股东	出资额	出资比例 (%)
重庆天人工业（集团）有限公司	2,700.00	56.25
龚量亮	1,300.00	27.08
重庆盈时科技中心（有限合伙）	500.00	10.42
重庆斯科曼企业管理中心（有限合伙）	300.00	6.25
合计	4,800.00	100.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 4,800.00 万股，注册资本为 4,800.00 万元，注册地址：安徽省芜湖市鸠江经济开发区飞翔路 81 号，总部地址：安徽省芜湖市鸠江经济开发区飞翔路 81 号，母公司为重庆天人工业（集团）有限公司，最终实际控制人为龚量亮。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业，国民经济行业分类与代码 C3660，主要产品为汽车底盘冲压件、底盘总成。

经营范围：汽车底盘、汽车底盘零部件、汽车模具的设计、研发、制造、销售及售后服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经

营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十八）“收入”等各项描述。

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买

日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生

的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

（十）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。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方	预期信用损失为 0，不计提坏账
账龄分析法组合	因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁收款	预期信用损失率计提坏账
低风险组合	为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项	信用损失风险较低，不计提坏账
银行承兑汇票组合	为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。	预期信用损失为 0，不计提坏账
其他组合	除以上款项的其他款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四） 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十一）应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十五） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本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。确认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。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（十六） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2）对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

（3）因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

（2）对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5、20	3.00、5.00	4.75、4.85、19.00、19.40
机器设备	5、10	5.00、10.00	9.00、9.50、9.70、18.00、19.00
办公设备	3、5	3.00、5.00、10.00	9.00、18.00、19.00、31.67、32.33、30.00
运输设备	4、5	3.00、5.00、10.00	18.00、19.00、22.25、24.25
其他设备	5	3.00、5.00、10.00	18.00、19.00、19.40

模具按照工作量法计提折旧。

本公司至少在每年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。

（十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十九） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（二十） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证、土地使用权出让合同

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计可使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的

无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期（年）	备注
A301 生产线改善工程	6	A301 生产线剩余使用年限

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五） 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4. 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十七） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2. 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

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

（二十八） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司

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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司收入主要来源于以下业务类型：

1. 销售商品收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让汽车底盘冲压片件和底盘总成件等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：公司将相关产品交付至客户，客户在供货清单上予以签字确认或通过客户授权账号登录客户网站查询到客户列示收货明细后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，且相关的收入和成本能够可靠地计量，公司予以确认收入。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

（三十一） 租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

（1）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；

（2）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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十）及附注三、（二十六）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
重庆优茨巴汽车部件有限公司	25.00%

（二）税收优惠政策及依据

本公司于 2019 年 9 月 9 日获得编号为 GR201934001364 的高新技术企业证书，有效期三年。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	280.00	330.14
银行存款	988,405.51	2,627,592.78

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	14,859,139.58	8,119,615.43
合计	15,847,825.09	10,747,538.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,006,370.58	8,119,615.43
诉讼冻结资金	386,865.00	95,000.00
合计	12,393,235.58	8,214,615.43

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	95,910,196.17	102,928,477.92
1—2 年	22,130,759.14	4,041,410.12
2—3 年	399,292.65	424,588.48
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	58,699.04	58,699.04
小计	118,498,947.00	107,453,175.56
减：坏账准备	1,290,472.41	1,474,793.91
合计	117,208,474.59	105,978,381.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,577,395.08	16.52	1,095,169.36	5.59	18,482,225.72
按组合计提预期信用损失的应收账款	98,921,551.92	83.48	195,303.05	0.20	98,726,248.87

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	55,771,447.62	56.38			55,771,447.62
账龄分析组合	43,150,104.30	43.62	195,303.05	0.45	42,954,801.25
低风险组合					
合计	118,498,947.00	100.00	1,290,472.41	1.09	117,208,474.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,369,854.04	5.00	1,095,169.36	20.39	4,274,684.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,083,321.52	95.00	379,624.55	0.37	101,703,696.97
其中：关联方组合	50,561,715.37	49.53			50,561,715.37
账龄分析组合	51,521,606.15	50.47	379,624.55	0.74	51,141,981.60
低风险组合					
合计	107,453,175.56	100.00	1,474,793.91	1.37	105,978,381.65

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	19,375,696.04	929,470.32	4.80	与客户存在对账差异，对于客户不予

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				认可部分计提坏账准备
武汉市祥兴散热器有限责任公司	58,699.04	58,699.04	100.00	已不能收回
扬州道爵新能源发展有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	经法院判决无可执行资产
领途汽车有限公司无锡分公司	45,000.00	9,000.00	20.00	处于在破产程序中
合计	19,577,395.08	1,095,169.36	5.59	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,218,508.90		
1—2 年	1,910,160.36	191,016.04	10.00
2—3 年	21,435.04	4,287.01	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	43,150,104.30	195,303.05	0.45

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	55,771,447.62		
合计	55,771,447.62		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,095,169.36					1,095,169.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	379,624.55	- 184,321.50				195,303.05
其中：关联方组合						
账龄分析组合	379,624.55	- 184,321.50				195,303.05
低风险组合						
合计	1,474,793.91	- 184,321.50				1,290,472.41

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆天人汽车车身制造有限公司	55,357,399.74	46.72	
精诚工科汽车零部件（重庆）有限公司	22,292,378.14	18.81	124.72
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	19,375,696.04	16.35	
精诚工科汽车零部件（荆门）有限公司	4,538,070.19	3.83	
精诚工科汽车零部件（泰州）有限公司	3,103,131.42	2.62	
合计	104,666,675.53	88.33	124.72

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,760,393.01	19,582,672.76
合计	8,760,393.01	19,582,672.76

1. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,102,461.61
合计	8,102,461.61

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,102,461.61	
合计	8,102,461.61	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	726,256.75	98.57	1,345,373.84	99.22
1 至 2 年	10,560.72	1.43	10,560.72	0.78
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	736,817.47	100.00	1,355,934.56	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
璋全五金制品（昆山）有限公司	否	151,247.68	20.53	2021 年	未至结算期
重庆云星空科技有限公司	否	85,000.00	11.54	2021 年	未至结算期
重庆合联瑞科技有限公司	是	52,749.21	7.16	2021 年	未至结算期
重庆协成五金制造有限公司	否	50,000.00	6.79	2021 年	未至结算期
重庆维菱克数控机械有限公司	否	49,504.95	6.72	2021 年	未至结算期
合计		388,501.84	52.74		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,390,815.71	11,948,866.51
合计	3,390,815.71	11,948,866.51

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,237,815.71	11,475,866.51
1—2 年	150,000.00	150,000.00
2—3 年		320,000.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	3,000.00	3,000.00
小计	3,390,815.71	11,948,866.51
减：坏账准备		
合计	3,390,815.71	11,948,866.51

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,566,025.13	10,946,829.41
押金及保证金	153,000.00	473,000.00
备用金	595,104.64	456,506.41
其他	76,685.94	72,530.69
合计	3,390,815.71	11,948,866.51

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,390,815.71	100.00			3,390,815.71
其中：关联方组合	2,566,025.13	75.68			2,566,025.13
账龄分析组合					
低风险组合	824,790.58	24.32			824,790.58
合计	3,390,815.71	100.00			3,390,815.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,948,866.51	100.00			11,948,866.51
其中：关联方组合	10,946,829.41	91.61			10,946,829.41
账龄分析组合					
低风险组合	1,002,037.10	8.39			1,002,037.10
合计	11,948,866.51	100.00			11,948,866.51

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,566,025.13		

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	824,790.58		
合计	3,390,815.71		

5. 本期无其他应收款坏账准备计提情况。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆天人工业（集团）有限公司	关联方往来	1,748,397.75	1 年以内	51.56	
重庆天人汽车车身制造有限公司	关联方往来	436,331.50	1 年以内	12.87	
重庆合联瑞科技有限公司	关联方往来	381,295.88	1 年以内	11.24	
汪爱华	备用金	254,142.39	1 年以内	7.50	
胡伟	备用金	165,762.25	1 年以内	4.89	
合计		2,985,929.77		88.06	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,590,504.47		6,590,504.47
库存商品	8,376,249.08	2,920,645.56	5,455,603.52
发出商品			
自制半成品	5,478,954.74		5,478,954.74
在产品	5,840,062.91		5,840,062.91
周转材料	759,454.84		759,454.84
合计	27,045,226.04	2,920,645.56	24,124,580.48

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,188,563.90		9,188,563.90
原材料（坯料）	6,763,711.54	2,986,321.37	3,777,390.17
库存商品	82,060.52	82,060.52	
自制半成品	698,464.64		698,464.64
在产品	5,486,790.37		5,486,790.37
周转材料	922,934.43		922,934.43
合计	23,142,525.40	3,068,381.89	20,074,143.51

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料			
原材料（坯料）			
库存商品	2,986,321.37		
发出商品	82,060.52		
自制半成品			
在产品			
合计	3,068,381.89		

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				
原材料（坯料）				
库存商品	65,675.81			2,920,645.56
发出商品	82,060.52			
自制半成品				
在产品				
合计	147,736.33			2,920,645.56

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	202,810.78	202,810.78
合计	202,810.78	202,810.78

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	6,017.01	6,844.93
增值税留抵税额	3,655.65	40,840.63
预缴税费	8,318.59	
合计	17,991.25	47,685.56

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,069,759.62		2,069,759.62	5.00%
减：一年内到期的长期应收款	202,810.78		202,810.78	
合计	1,866,948.84		1,866,948.84	

1. 本公司本期无减值准备计提情况。
2. 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
3. 本公司本期无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,461,817.08	67,892,896.59
固定资产清理		
合计	70,461,817.08	67,892,896.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	11,278,913.54	135,379,498.99	466,754.83	2,560,646.11	76,937,053.26	4,433,505.96	231,056,372.69
2. 本期增加 金额		6,182,009.85	16,530.98	23,255.98	4,759,186.64		10,980,983.45
购置		968,189.04	16,530.98	23,255.98	4,759,186.64		5,767,162.64
在建工程转 入		5,213,820.81					5,213,820.81
内部研发							
3. 本期减少 金额		1,663,590.03		7,430.01			1,671,020.04
处置或报废		784,789.45		7,430.01			792,219.46
其他减少		878,800.58					878,800.58
4. 期末余额	11,278,913.54	139,897,918.81	483,285.81	2,576,472.08	81,696,239.90	4,433,505.96	240,366,336.10
二. 累计折旧							
1. 期初余额	6,411,890.38	85,841,869.53	276,721.52	2,162,150.21	57,772,226.66	4,014,499.02	156,479,357.32
2. 本期增加 金额	274,423.74	5,178,904.79	53,296.77	47,465.38	2,179,684.53	29,551.92	7,763,327.13
本期计提	274,423.74	4,697,974.63	53,296.77	47,465.38	2,179,684.53	29,551.92	7,282,396.97
研发转入		480,930.16					480,930.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他	合计
3. 本期减少 金额		1,015,282.52		7,001.69			1,022,284.21
处置或报废		732,071.49		7,001.69			739,073.18
其他减少		283,211.03					283,211.03
4. 期末余额	6,686,314.12	90,005,491.80	330,018.29	2,202,613.90	59,951,911.19	4,044,050.94	163,220,400.24
三. 减值准备							
1. 期初余额		6,371,830.65		513.49	311,774.64		6,684,118.78
2. 本期增加 金额							
本期计提							
3. 本期减少 金额		6,371,830.65		513.49	311,774.64		6,684,118.78
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面 价值	4,592,599.42	43,520,596.36	153,267.52	373,344.69	21,432,554.07	389,455.02	70,461,817.08
2. 期初账面 价值	4,867,023.16	43,165,798.81	190,033.31	397,982.41	18,853,051.96	419,006.94	67,892,896.59

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	266683.76	136520.61		124163.15	B311 压装设备
模具	311,774.64		311,774.64		
合计	578458.4	136520.6	311774.64	124163.2	

3. 截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 截至 2022 年 06 月 30 日，期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,926,723.88	4,687,033.03
工程物资		
合计	5,926,723.88	4,687,033.03

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洛霖 P06 焊接工作站	603,484.95		603,484.95
虎鼎新抛丸机	88,495.58		88,495.58
通快剪板机	44,247.79		44,247.79
创科源	646,017.69		646,017.69
激光割地基	14,850.00		14,850.00
YWN 生产线	3,211,679.08	3,211,679.08	
C65	232,040.54		232,040.54
Y-EP 水冷板	4,297,587.33		4,297,587.33
合计	9,138,402.96	3,211,679.08	5,926,723.88

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
YWN 生产线	3,211,679.08	3,211,679.08	

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
D01—CCB 焊接生产线	1,388,467.32		1,388,467.32
CD542-CCB	374,400.00		374,400.00
P01	290,313.27		290,313.27
洛霖焊接工作站	603,484.95		603,484.95
利旧改造原 SX12 焊接设备	1,036,967.45		1,036,967.45
CD764CCB	811,276.14		811,276.14
虎鼎新抛丸机	88,495.58		88,495.58
通快剪板机	44,247.79		44,247.79
C65	49,380.53		49,380.53
合计	7,898,712.11	3,211,679.08	4,687,033.03

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	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
洛霖 P06 焊接工作站	603,484.95				603,484.95
虎鼎新抛丸机	88,495.58				88,495.58
通快剪板机	44,247.79				44,247.79
创科源		646,017.69			646,017.69
激光割地基		14,850.00			14,850.00
YWN 生产线	3,211,679.08				3,211,679.08
D01—CCB 焊接生产线	1,388,467.32		1,388,467.32		
CD542—CCB	374,400.00	249,600.00	624,000.00		
P01	290,313.27	140,587.61	430,900.88		
CD764CCB	811,276.14	922,209.02	1,733,485.16		0.00
SX12 生产线	1,036,967.45		1,036,967.45		
C65	49,380.53	182,660.01			232,040.54
Y-EP 水冷板		4,297,587.33			4,297,587.33
合计	7,898,712.11	6,453,511.66	5,213,820.81		9,138,402.96

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	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
洛霖 P06 焊接工作站	116.0	52.02	70.00				自有资金
虎鼎新抛丸机	10	88.50	80.00				自有资金
通快剪板机	5	88.50	70.00				自有资金
创科源	65	90.00	90.00				自有资金
激光割地基	1.5	90.00	90.00				自有资金
C65	177	13.00	13.00				自有资金
Y-EP 水冷板	742	58.00	58.00				自有资金
合计	1116.50						

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,946,591.10	7,946,591.10
2.本期增加金额		
租赁		
3.本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
4.期末余额	7,946,591.10	7,946,591.10
二、累计折旧		
1.期初余额	983,952.84	983,952.84
2.本期增加金额	491,976.42	491,976.42
本期计提	491,976.42	491,976.42
3.本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
4.期末余额	1,475,929.26	1,475,929.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
本期计提		
3.本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,470,661.84	6,470,661.84
2.期初账面价值	6,962,638.26	6,962,638.26

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	5,531,824.00	353,534.59	5,885,358.59
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,531,824.00	353,534.59	5,885,358.59
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,410,615.32	194,305.12	1,604,920.44
2. 本期增加金额	55,318.26	33,962.52	89,280.78
本期计提	55,318.26	33,962.52	89,280.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,465,933.58	228,267.64	1,694,201.22
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	4,065,890.42	125,266.95	4,191,157.37
2. 期初账面价值	4,121,208.68	159,229.47	4,280,438.15

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
A301 生产线改善工程	90,857.51		22,714.44		68,143.07
合计	90,857.51		22,714.44		68,143.07

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失				
政府补助				
资产减值损失			147,736.33	36,934.08
合计			147,736.33	36,934.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
模具工作量法 税法差异	2,359,855.82	353,978.37	2,359,855.82	353,978.37
合计	2,359,855.82	353,978.37	2,359,855.82	353,978.37

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,350,000.00	7,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	14,900,000.00
合计	41,350,000.00	21,900,000.00

(1) 2021 年 4 月 13 日, 本公司子公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1050000136210413001102】《小企业授信业务额度借款合同》, 借款金额为人民币 500 万元, 借款用途为货物采购等补充流动资金, 借款期限为 2021-5-7 至 2022-4-29, 借款利率为 5%。2021 年 4 月 13 日, 龚量亮与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1350000136210413001102】《小企业最高额抵押合同》, 抵押人: 龚量亮, 抵押物为住宅, 权属证书及其他有关证书编号为 115 房地证 2014 字第 13795 号。2021 年 4 月 13 日, 龚量亮、李泓锬、重庆天人汽车车身制造有限公司、天人汽车底盘(芜湖)股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1550000136210413001102】、【1550000136210413001103】、【1550000136210413001104】、【1550000136210413001105】《小企业最高额保证合同》, 保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。

(2) 2021 年 4 月 13 日, 本公司子公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1150000136210413001102】《小企业授信业务借款合同》, 借款金额为人民币 490 万元, 借款用途为货物采购等补充流动资金, 借款期限为 1 年, 借款利率 5%。2021 年 4 月 13 日, 龚量亮、李泓锬与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1850000136210413001102】《小企业保证合同》, 保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。2021 年 4 月 19 日, 重庆市小微企业融资担保有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆长寿区支行签订编号为【1850000136210413001103】《小企业保证合同》, 保证期间为主子合同债务履行期限届满之日起两年。

(3) 2021 年 7 月 13 日, 本公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行签订编号为【2021 年信借字第 0557161220210009 号】《流动资金借款合同》, 借款金额为人民币 500 万元, 借款用途为购钢材, 借款期限为 1 年, 借款利率为 4.5%。2021 年龚量亮、重庆优茨巴汽车部件有限公司, 重庆天人工业(集团)有限公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行签订编号为

【0557161220210009-1】的《保证合同》，保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，保证方式连带责任保证。2021 年 7 月 13 日，芜湖市民强融资担保（集团）有限公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行签订编号为【0557161220210009】的《比例担保保证合同》，保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起两年，保证方式连带责任保证。（4）2022 年 4 月 26 日，本公司与中国银行芜湖分行北京东路支行签订编号为【2022 年芜中小借字 129 号】《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 700 万元，借款用途为采购原材料，借款期限为 6 个月，借款利率为 3.95%。签订编号为【2022 年芜中小抵字 017 号】《抵押合同》。抵押人：天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司；抵押物为不动产，不动产权证号：皖（2017）芜湖市不动产权第 0187245 号、皖（2017）芜湖市不动产权第 0187246 号。签订编号为【2022 年芜中小保字 138 号】的《保证合同》，保证人：龚量亮、李泓锜，保证方式全额连带责任保证。2022 年重庆天人汽车车身制造有限公司与中国银行芜湖分行北京东路支行签订编号为【2022 年芜中小保字 139 号】的保证合同，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，保证方式全额连带责任保证。2022 年重庆优茨巴汽车部件有限公司与中国银行芜湖分行北京东路支行签订编号为【2022 年芜中小保字 140 号】的保证合同，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，保证方式全额连带责任保证

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,996,244.14	22,822,294.69
合计	11,996,244.14	22,822,294.69

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	89,166,496.67	79,325,434.84
应付工程设备款	4,049,805.70	7,331,856.44
应付加工费	814,682.18	4,757,620.81
其他	2,293,687.50	4,849,964.71
合计	96,324,672.05	96,264,876.80

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
大连华臻机床有限公司	495,200.00	根据合同相关条款未支付
芜湖固高自动化技术有限公司	320,000.00	根据合同相关条款未支付
合计	815,200.00	

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售材料	2,155,819.19	2,456,989.41
合计	2,155,819.19	2,456,989.41

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,996,563.41	16,704,544.03	16,828,121.61	2,872,985.83
离职后福利-设定提存计划	15,461.88	677,864.84	671,514.04	21,812.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,012,025.29	17,382,408.87	17,499,635.65	2,894,798.51

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,955,633.65	15,820,184.68	15,932,218.35	2,843,599.98
职工福利费		204,645.00	204,645.00	
社会保险费	2,848.76	317,139.35	315,214.26	4,773.85
其中：基本医疗保险费	821.71	285,612.96	283,712.37	2,722.30
工伤保险费	2,027.05	31,526.39	31,501.89	2,051.55
生育保险费				
住房公积金	38,081.00	362,575.00	376,044.00	24,612.00
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	2,996,563.41	16,704,544.03	16,828,121.61	2,872,985.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,461.88	660,189.38	653,838.58	21,812.68
失业保险费		17,675.46	17,675.46	
企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,461.88	677,864.84	671,514.04	21,812.68

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,849,074.38	1,737,622.78
个人所得税	26,795.91	49,172.30
土地使用税	36,782.68	36,784.15
城市维护建设税	193,283.14	124,741.40
房产税	32,743.35	32,743.31
教育费附加	82,835.63	53,460.60
印花税	41,535.72	35,303.35
地方教育费附加	55,223.76	35,640.39
水利基金	3,695.69	3,884.45
环境保护税		8.26
合计	3,321,970.26	2,109,360.99

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	761,828.22	3,721,989.94
合计	761,828.22	3,721,989.94

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	300,000.00	2,790,267.00
押金及保证金	392,937.44	756,204.50
其他	68,890.78	175,518.44
合计	761,828.22	3,721,989.94

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖百泰包装有限公司	100,000.00	保证金未到期
合计	100,000.00	

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	2,500,000.00
一年内到期的长期应付款	5,344,145.87	6,965,910.21
一年内到期的租赁负债	1,197,429.00	1,197,429.00
合计	26,541,574.87	10,663,339.21

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债暂估税金	513,578.64	552,730.76
合计	513,578.64	552,730.76

注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	21,250,000.00
未到期应付利息		
小计	20,000,000.00	21,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	2,500,000.00
合计		18,750,000.00

注：2020 年本公司子公司与中信银行股份有限公司（重庆）分行签订编号【银（渝贷）字/第（42120020）号】《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为 2500 万元，借款用途向上游采购生产用原材料等日常经营周转，借款期限 2020 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日，贷款利率为固定年利率 5.58%。2020 年 7 月 15 日，本公司子公司与中信银行股份有限公司（重庆）分行签订编号【银（渝贷）字/第（42120021）号】人民币《流动资金借款合同》，贷款金额为 1500 万元，借款用途向上游采购生产用原材料等日常经营周转，借款期限 2020 年 7 月 15 日至 2023 年 6 月 21 日，贷款利率为固定年利率 3.85%。

2020 年 6 月 22 日，重庆天人汽车车身制造有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为【信银渝最抵字第 42120020 号】的《最高额抵押合同》，抵押人为重庆天人汽车车身制造有限公司，抵押物名称重庆天人汽车车身制造有限公司工业用房，不动产权证号：渝 2019 江北区不动产权第 001243481 号、渝 2019 江北区不动产权第 001322119 号。龚量亮与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为【信银渝最抵字第 42120020-1 号】的《最高额保证合同》，保证人为龚量亮，保证额度 3000 万元整。李泓锴与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为【信银渝最抵字第 42120020-1 号】的《最高额保证合同》，

保证人为李泓锜，保证额度 3000 万元整。龚正与中信银行股份有限公司 重庆分行签订编号为【信银渝最抵字第 42120020-3 号】的《最高额保证合同》，保证人为龚正，保证额度 3000 万元整。

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
厂房及办公楼租赁	7,869,583.70	8,468,298.20
租赁付款额总额小计	7,869,583.70	8,468,298.20
减：未确认融资费用	1,281,740.29	1,466,353.08
租赁付款额现值小计	6,587,843.41	7,001,945.12
减：一年内到期的租赁负债	1,197,429.00	1,197,429.00
合计	5,390,414.41	5,804,516.12

注：本期确认租赁负债利息费用 407,322.06 元。

注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,525,563.71	1,502,740.82
合计	5,525,563.71	1,502,740.82

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,869,709.58	8,468,651.03
减：一年内到期的长期应付款	5,344,145.87	6,965,910.21
合计	5,525,563.71	1,502,740.82

注：公司长期应付款系以售后回租方式租入机器设备形成，按月支付租金并确认融资费用。

- (1) 2020 年 12 月 30 日，本公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为【IFFLC20DE2518M-P-01】的《所有权转让协议》，将价值 9,934,627.02 元设备出售给仲利国际租赁有限公司。本公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为【IFFLC20DE2518M-L-01】的《售后租赁合同》，租赁物成本金额为 800 万元，租赁期间为 24 个月，租赁总金额 8,727,480.00 元，每期支付租金 363,645.00 元；重庆天人汽车车身制造有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为【IFFLC20DE2518M-G-02】的《最高额抵押合同》，抵押物为重庆天人汽车车身制造有限公司坐落于重庆市渝中区民生路 283 号 23-D#，产权证编号渝（2018）渝中区不动产第 000203158 号，面积 227.35 m²；同时由子公司重庆优茨巴汽车部件有限公司、关联企业杭州天人汽车车身制造

有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、重庆天人汽车车身制造有限公司提供保证担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，应付远东国际融资租赁有限公司租金总额为 4,727,485.00 元。

(2) 2022 年 6 月 28 日，子公司重庆优茨巴汽车部件有限公司与永赢金融租赁有限公司签订编号为【2022YYZL0210350-ZL-01】的《融资租赁合同》，将价值 6,640,616.10 元设备出售给永赢金融租赁有限公司，租赁物成本为 600 万元，租赁期 36 个月，租赁总金额 6,807,600.00 元，每期支付租金 189,100.00 元；重庆优茨巴汽车部件有限公司与永赢金融租赁有限公司签订编号为【2021YYZL0206019-ZL-02】的《抵押合同》，抵押物为【2021YYZL0206019-ZL-01】融资租赁合同下所形成的债权及合同附件一所列标的物。同时由本公司、子公司重庆优茨巴汽车部件有限公司、关联企业重庆天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、龚亮量、李泓锜、龚正提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日，应付永赢金融租赁有限公司总额为 600 万元。

(3) 2022 年 5 月 5 日，本公司子公司与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为【JFL22C02S028197-01】的《买卖合同》，将价值 344 万元设备出售给江苏金融租赁股份有限公司。本公司与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为【JFL22C02L028197-01】的《融资租赁合同》，租赁物成本金额为 344 万元，租赁期间为 24 个月，租金总额 3,665,880.00 元，首期租金支付 1,032,000.00 元，第 1-24 期间每期支付租金 109,745.00 元；与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为【JFL22C02G028197-01】、【JFL22C02G028197-02】、【JFL22C02G028197-03】、【JFL22C02G028197-04】、【JFL22C02G028197-05】的《保证合同》，保证人为重庆天人汽车车身制造、天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司、龚量亮、李祖惠、龚正。

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,275,269.00		30,609.00	2,244,660.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益					
合计	2,275,269.00		30,609.00	2,244,660.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地使用权购买优惠	2,275,269.00			30,609.00			2,244,660.00	与资产相关
合计	2,275,269.00			30,609.00			2,244,660.00	

注：2016 年 5 月 16 日，根据芜湖市鸠江区财政局文件《关于给予芜湖天人冲焊件有限公司财政补助的通知》（鸠财[2016]84 号），本公司将土地使用权购买优惠 3,060,900.00 元政府补助计入递延收益，按照

土地使用权使用年限摊销计入其他收益，本期应摊销递延收益 30609.00 元计入当期其他收益。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00						48,000,000.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,278,983.57			5,278,983.57
合计	5,278,983.57			5,278,983.57

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	668,586.49			668,586.49
合计	668,586.49			668,586.49

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,618,098.68	16,873,388.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,618,098.68	16,873,388.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,665,610.65	-7,255,290.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	5,952,488.03	9,618,098.68

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,240,338.02	107,368,860.04	85,162,479.61	77,025,673.03
其他业务	18,805,475.54	12,444,593.98	11,612,624.80	10,177,354.39
合计	133,045,813.56	119,813,454.02	96,775,104.41	87,203,027.42

2. 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
底盘冲压片片	21,423,396.60	23,390,533.48	20,615,896.00	16,630,252.62
底盘总成件	72,578,239.02	68,684,706.50	41,668,669.14	38,947,693.09
车身件	20,238,702.40	15,293,620.06	22,877,914.47	21,447,727.32
合计	114,240,338.02	107,368,860.04	85,162,479.61	77,025,673.03

3. 主营业务收入前五大客户

客户名称	本期发生额		
	营业收入	占公司主营总收入的比例 (%)	是否关联方
重庆天人汽车车身制造有限公司	46,807,785.31	40.97	关联方
精诚工科汽车零部件（重庆）有限公司	28,439,626.13	24.89	非关联方
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	17,812,986.58	15.59	非关联方
精诚工科汽车零部件（泰州）有限公司	6,055,431.19	5.30	非关联方
精诚工科汽车系统有限公司	4,075,309.32	3.57	非关联方
合计	103,191,138.53	90.32	

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	73,571.73	73,573.20
城市维护建设税	160,710.59	194,253.51
房产税	65,486.58	65,486.56
印花税	72,920.27	40,604.80
教育费附加	68,875.96	83,214.39
地方教育费附加	45,917.32	55,476.28
水利基金	20,306.87	15,303.11
环境保护税	7.58	28.40

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	300.00	300.00
合计	508,096.90	528,240.25

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,160,057.46	954,578.95
折旧费	378,587.67	424,525.54
运杂费	1,690,660.34	1,293,754.64
物料消耗	1,319,362.89	1,207,708.10
车辆使用费	28,782.31	6,879.75
办公费	18,606.06	1,028.22
招待应酬费	40,229.43	8,027.00
维修费		4,163.71
差旅费		3,099.56
其他		
合计	4,636,286.16	3,903,765.47

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,218,961.06	3,504,360.09
咨询/审计费	626,290.95	385,944.18
招待应酬费	312,326.75	357,832.20
办公费	290,647.63	219,993.58
维修费	608,045.90	309,949.55
房租水电费	405,379.88	233,693.60
劳动保护费	143,244.15	108,421.27
差旅费	42,600.45	47,338.26
无形资产摊销	65,454.18	59,713.86
折旧费	34,296.39	67,188.61
培训费	71,460.00	20,024.45
车辆使用费	19,302.85	27,440.05
交通费	120.00	611
其他	583,931.50	220,429.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,422,061.69	5,562,940.15

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,900,363.52	1,422,550.15
折旧费	381,213.62	342,539.64
材料费	510,512.91	223,524.28
水电费	324,877.53	439,476.18
试验费	81,263.30	
咨询审计费	6,650.27	
差旅费	48,843.84	73,521.55
维修费	69,059.53	
软件使用费	15,486.72	
业务招待费	3,901.00	
维修费	52,200.27	
运费	21,751.68	103,880.21
合计	3,416,124.19	2,605,492.01

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,165,234.20	1,650,874.93
减：利息收入	7,892.08	378,868.41
汇兑损益		
银行手续费	57,505.76	48,789.03
票据贴现息		
其他	51,752.00	-32,125.52
合计	2,266,599.88	1,288,670.03

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,056.94	16,193.75
直接减免的增值税		
代扣个人所得税手续费	7,452.48	

合计	73,509.42	16,193.75
----	-----------	-----------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新新政策资金			与收益相关
新三板持续督导补助			与收益相关
土地递延收益			与资产相关
稳岗补贴		16,005.95	与收益相关
知识产权奖补	10,000.00		与收益相关
鸠江区失业保险费返还资金	25,447.94		与收益相关
小微企业就业补贴			与收益相关
财政部留工补贴			与收益相关
吸纳补贴			与收益相关
研发增量补助			与收益相关
以工代训补贴		187.80	与收益相关
高质量发展费用			与收益相关
基础设施财政补助	30,609.00		与收益相关
合计	66,056.94	16,193.75	

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	184,321.50	40,103.93
其他应收款坏账损失		
合计	184,321.50	40,103.93

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	147,736.33	
固定资产减值损失		
合计	147,736.33	

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	7,321.97	
合计	7,321.97	

注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
久悬未决收入			
其他	3,931.09	34,766.71	3,931.09
合计	3,931.09	34,766.71	3,931.09

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,068.38		26,068.38
罚款支出			
违约赔偿支出			
盘亏损失			
其他	2,619.22	204,550.17	2,619.22
合计	28,687.60	204,550.17	28,687.60

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	36,934.08	6,560.10
合计	36,934.08	6,560.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
非同一控制下企业合并的影响	
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	

注释46. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,447,857.38	61,834,955.89
除税费返还外的其他政府补助收入	73,509.42	24,414.52
利息收入	7,892.08	378,868.41
罚款收入	3,931.09	
合计	14,533,189.97	62,238,238.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,490,296.08	38,067,896.56
管理、销售、财务费用、研发费用等付现支出	7,259,020.15	4,357,756.08
诉讼冻结资金	291,865.00	
其他	10,109.89	774,904.53
合计	16,051,291.12	43,200,557.17

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到款项	8,305,025.21	8,000,000.00
票据保证金		
合计	8,305,025.21	8,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,852,769.00	9,437,413.74
融资租入固定资产所支付的租赁费	5,449,444.19	2,868,869.36
合计	8,302,213.19	12,306,283.10

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,665,610.65	-4,437,076.80
加：信用减值损失	-184,321.50	-40,103.93
资产减值准备	-147,736.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,479,413.88	8,195,068.24
使用权资产摊销	491,976.42	
无形资产摊销	87,351.18	81,610.86
长期待摊费用摊销	22,714.44	22,714.44
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）	18,709.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-862.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,165,234.20	1,650,874.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,934.08	6,560.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,574.52
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,902,700.64	-842,082.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,338,093.59	-19,171,089.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,790,184.53	13,788,076.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,050,988.97	-763,022.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,454,589.51	502,604.55
减：现金的期初余额	2,532,922.92	874,866.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	921,666.59	-372,261.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,454,589.51	502,604.55
其中：库存现金	280.00	13,467.10
可随时用于支付的银行存款	601,540.51	489,137.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,852,769.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,454,589.51	502,604.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	12,393,235.58	银行承兑汇票保证金、冻结资金
应收票据	8,102,461.61	票据质押
固定资产	19,762,170.29	售后租回抵押借款、抵押借款
无形资产	4,121,208.68	抵押借款
合计	44,379,076.16	

注释49. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,086,443.95	1,086,443.95	详见附注五注释 39
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	1,086,443.95	1,086,443.95	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆优茨巴汽车部件有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的分析，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下：

(一) 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司基于对客户财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。公司对应收票据和应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	118,498,947.00	1,290,472.41
其他应收款	3,414,224.57	
合计	121,913,171.57	1,290,472.41

(二) 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司及其下属子公司各自负责其现金流量预测，并在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	96,324,672.05			
其他应付款	761,828.22			
短期借款	41,350,000.00			
长期借款及一年内到期的非流动负债	20,000,000.00			
租赁负债及一年内到期的非流动负债	1,197,429.00	1,197,429.00	1,197,429.00	4,876,011.20
合计	159,633,929.27	1,197,429.00	1,197,429.00	4,876,011.20

（三）市场风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司与金融机构有抵押借款 7,000,000.00 元、保证借款 36,150,000.00 元。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公 司的持 股比例 (%)	母公司 对本公 司的表 决权比 例(%)
重庆天人工业（集团）有限公司	有限责任 公司	重庆市	商务服务业	3,450.00	56.25	56.25

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆天人汽车车身制造有限公司	母公司下属其他子公司
杭州天人汽车车身制造有限公司	母公司下属其他子公司
重庆盈时科技中心（有限合伙）	最终同一控制人控制的其他企业
重庆斯科曼企业管理中心（有限合伙）	最终同一控制人控制的其他企业
重庆回形针信息技术有限公司	最终同一控制人控制的其他企业
重庆陆莲兴酒店有限公司	最终同一控制人控制的其他企业
重庆您舒服电子商务有限公司（2021 年 5 月 13 日已注销）	公司实际控制人之弟龚正控制的其他企业
重庆贝之壳信息技术有限公司	实际控制人对外投资的企业
重庆合联瑞科技有限公司	公司实际控制人之弟龚正控制的其他企业、实际控制人任职的企业
龚量亮	董事长、总经理、实际控制人
许琴	董事
池恒	董事
侯立林	董事、董事会秘书
田博予	董事（2022 年 5 月 24 日离职）
袁野	董事
熊强	监事会主席
杨少军	职工代表监事
严嫚沁	监事
许玲玲	副总经理
郑众	财务负责人
谢明杉	董事会秘书（2021 年 3 月 12 日离职）
李祖惠	公司实际控制人龚量亮之母
龚正	公司实际控制人龚量亮之弟
李泓锜	公司实际控制人龚量亮之妻

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆天人汽车车身制造有限公司	购买设备		
杭州天人汽车车身制造有限公司	购买坯料		
重庆天人汽车车身制造有限公司	物业服务		
重庆合联瑞科技有限公司	购买模具	10,651.33	
合计		10,651.33	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆天人汽车车身制造有限公司	底盘冲压片件/总成件销售	47,285,584.86	36,252,472.03
重庆天人汽车车身制造有限公司	模具销售	3,256,691.50	
重庆天人汽车车身制造有限公司	销售货物		
杭州天人汽车车身制造有限公司	提供劳务	113,207.52	113,207.52
杭州天人汽车车身制造有限公司	零部件销售	323,396.14	336,166.48
重庆合联瑞科技有限公司	销售材料		
重庆合联瑞科技有限公司	销售电费		
重庆合联瑞科技有限公司	提供劳务		
重庆合联瑞科技有限公司	销售固定资产		
合计		50,978,880.02	36,701,846.03

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆天人汽车车身制造有限公司	厂房及设备租赁	598,714.50	1,291,013.88
合计		598,714.50	1,291,013.88

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
重庆天人汽车车身制造有限公司	22,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	否

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
重庆天人汽车车身制造有限公司	4,883,000.00	2021-9-13	2026-9-14	否
重庆天人汽车车身制造有限公司	15,900,000.00	2021-8-24	2025-8-23	否
合计	42,783,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

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
重庆天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、龚亮量、龚正、李祖惠	10,873,914.00	2018-1-22	2023-1-22	否
重庆天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、龚亮量、龚正、李祖惠	2,311,188.00	2018-4-9	2023-4-9	否
重庆天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、龚亮量、龚正、李祖惠、李泓锜	4,559,574.00	2019-8-1	2024-8-12	否
杭州天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、重庆天人汽车车身制造有限公司	8,727,480.00	2020-12-30	2025-1-5	否
重庆天人汽车车身制造有限公司、重庆天人工业（集团）有限公司、龚亮量、李泓锜、龚正	5,448,000.00	2021-6-25	2025-6-10	否
龚量亮、李泓锜、重庆天人汽车车身制造有限公司	5,000,000.00	2021-5-7	2024-4-29	否
龚量亮、李泓锜、重庆市小微企业融资担保有限公司	4,900,000.00	2021-4-22	2024-4-21	否
重庆天人汽车车身制造有限公司、龚量亮、李泓锜、龚正	10,000,000.00	2020-6-22	2025-6-21	否
	15,000,000.00	2020-7-15	2025-6-21	否
龚量亮、李泓锜、重庆天人汽车车身制造有限公司	7,000,000.00	2021-4-22	2025-4-21	否
龚量亮、重庆天人工业（集团）有限公司	5,000,000.00	2021-7-13	2025-7-12	否

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
芜湖市民强融资担保（集团）有限公司		2021-7-13	2024-7-12	否
合计	78,820,156.00			

6. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
重庆天人汽车车身制造有限公司	53,680,290.46	2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 1
重庆天人工业（集团）有限公司	200,000.00	2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 2
龚量亮	300,000.00	2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 3
合计	54,180,290.46			

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
重庆天人汽车车身制造有限公司	36,590,161.48	2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 1
重庆天人工业（集团）有限公司	4,329,996.25	2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 2
龚量亮		2022 年 1 月 1 日	未约定到期日	注 3
合计	40,920,157.73			

注 1：本公司与重庆天人汽车车身制造有限公司拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆出资金金额为 9,786,980.67 元，本期拆出资金金额为 36,590,161.48 元，重庆天人汽车车身制造有限公司本期归还拆出资金 53,680,290.46 元，截止 2022 年 6 月 30 日，期末余额为拆入资金金额为 7,303,148.31 元。

注 2：本公司与重庆天人工业（集团）有限公司拆出资金、拆入资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆入资金金额为 2,381,598.50 元，本期拆出资金金额为 4,329,996.25 元，重庆天人工业（集团）有限公司本期归还拆入资金 200,000.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日，期末余额为拆出资金金额为 1,748,397.75 元。

注 3：本公司与龚量亮拆出资金、拆入资金系财务资助，无资金占用利息。本期拆入资金金额为 300,000.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日，期末余额为拆入资金金额为 300,000.00 元。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,902,900	3,021,000.00

8. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合计	55,771,447.62		50,561,715.37	
	重庆天人汽车车身制造有限公司	55,357,399.74		50,205,962.75	
	杭州天人汽车车身制造有限公司	392,347.59		350,343.20	
	重庆合联瑞科技有限公司	21,700.29		5,409.42	
预付账款	合计	258,385.60		258,385.60	
	重庆合联瑞科技有限公司	258,385.60		258,385.60	
其他应收款	合计	2,566,025.13		10,946,829.41	
	重庆天人汽车车身制造有限公司			10,555,286.53	
	杭州天人汽车车身制造有限公司	436,331.50			
	重庆合联瑞科技有限公司	381,295.88		390,262.88	
	重庆回形针信息技术有限公司			1,280.00	
	重庆天人工业（集团）有限公司	1,748,397.75			
长期应收款	合计	2,069,759.62		2,069,759.62	
	重庆合联瑞科技有限公司	2,069,759.62		2,069,759.62	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合计	7,733,392.45	353,550.00
	重庆天人汽车车身制造有限公司	7,733,392.45	353,550.00
其他应付款	合计		2,790,267.00
	重庆天人工业（集团）有限公司		2,381,598.50
	重庆天人汽车车身制造有限公司		408,668.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	合计		434,172.81
	杭州天人汽车车身制造有限公司		434,172.81

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注八、关联方交易之（5）本公司作为担保方”

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未为非关联方单位提供保证。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,089,050.75	26,786,771.87
1—2 年	2,248,786.64	4,041,410.12
2—3 年	399,292.65	424,588.48
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	58,699.04	58,699.04
小计	37,795,829.08	31,311,469.51
减：坏账准备	1,290,472.41	1,474,793.91
合计	36,505,356.67	29,836,675.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,577,395.08	51.80	1,095,169.36	5.59	18,482,225.72
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：关联方组合	4,188,279.55	11.08			4,188,279.55
账龄分析组合	14,030,154.45	37.12	195,303.05	1.39	13,834,851.40
低风险组合					
合计	37,795,829.08	100.00	1,290,472.41	3.41	36,505,356.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,369,854.04	17.15	1,095,169.36	20.39	4,274,684.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,941,615.47	82.85	379,624.55	1.46	25,561,990.92
其中：关联方组合	3,746,013.26	14.44			3,746,013.26
账龄分析组合	22,195,602.21	85.56	379,624.55	1.71	21,815,977.66
低风险组合					
合计	31,311,469.51	100.00	1,474,793.91	4.71	29,836,675.60

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	19,375,696.04	929,470.32	4.80	与客户存在对账差异，对于客户不予认可部分计提坏账准备
武汉市祥兴散热器有限责任公司	58,699.04	58,699.04	100.00	已不能收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州道爵新能源发展有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	经法院判决无可执行资产
领途汽车有限公司无锡分公司	45,000.00	9,000.00	20.00	处于在破产程序中
合计	19,577,395.08	1,095,169.36	5.59	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,098,559.05		
1—2 年	1,910,160.36	191,016.04	10.00
2—3 年	21,435.04	4,287.01	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,030,154.45	195,303.05	1.71

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,188,279.55		
合计	4,188,279.55		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,095,169.36					1,095,169.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	379,624.55	- 184,321.50				195,303.05
其中：关联方组合						
账龄分析组合	379,624.55	- 184,321.50				195,303.05

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
低风险组合						
合计	1,474,793.91	184,321.50				1,290,472.41

6. 本公司本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	19,375,696.04	51.26	929,470.32
重庆优茨巴汽车部件有限公司	3,596,926.31	9.52	
精诚工科汽车零部件（泰州）有限公司	3,103,131.42	8.21	
湘潭地通汽车制品有限公司	2,718,741.78	7.19	191,016.04
上海众力汽车部件有限公司	2,037,625.13	5.39	
合计	30,832,120.68	81.57	1,120,486.36

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,274,610.77	26,845,702.22
合计	22,274,610.77	26,845,702.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,121,610.77	26,372,702.22
1—2 年	150,000.00	150,000.00
2—3 年		320,000.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	3,000.00	3,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	22,274,610.77	26,845,702.22
减：坏账准备		
合计	22,274,610.77	26,845,702.22

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	21,760,581.42	26,139,390.37
保证金	153,000.00	473,000.00
备用金	301,332.25	164,719.00
其他	59,697.10	68,592.85
合计	22,274,610.77	26,845,702.22

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,274,610.77	100.00			22,251,201.91
其中：关联方组合	21,760,581.42	97.69			21,737,172.56
账龄分析组合					
低风险组合	514,029.35	2.31			514,029.35
合计	22,274,610.77	100.00			22,251,201.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,845,702.22	100.00			26,845,702.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	26,139,390.37	97.37			26,139,390.37
账龄分析组合					
低风险组合	706,311.85	2.63			706,311.85
合计	26,845,702.22	100.00			26,845,702.22

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	21,760,581.42		
低风险组合	514,029.35		
合计	22,274,610.77		

5. 本期无其他应收款坏账准备计提情况。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆优茨巴汽车部件有限公司	关联方往来	19,171,147.43	1 年以内	86.07	
重庆天人工业(集团)有限公司	关联方往来	1,733,397.75	1 年以内	7.78	
杭州天人汽车车身制造有限公司	关联方往来	436,331.50	1 年以内	1.96	
重庆合联瑞科技有限公司	关联方往来	381,295.88	1 年以内	1.71	
胡伟	备用金	165,762.25	1 年以内	0.74	
合计		21,887,934.81		98.26	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆优茨巴汽车部件有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,578,982.36	34,846,167.03	22,189,374.48	20,730,730.10
其他业务	3,965,764.84	1,013,495.28	3,319,056.89	1,313,728.67
合计	37,544,747.20	35,859,662.31	25,508,431.37	22,044,458.77

2. 合同产生的收入情况主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
底盘冲压片片	20,724,172.11	22,828,168.10	14,047,695.48	14,803,591.89
底盘总成件	12,854,810.25	12,017,998.93	8,141,679.00	5,927,138.21
合计	33,578,982.36	34,846,167.03	22,189,374.48	20,730,730.10

3. 主营业务收入前五大客户

客户名称	本期发生额		
	营业收入	占公司主营总收入的比例（%）	是否关联方
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	17,812,986.58	53.05	非关联方
精诚工科汽车零部件（泰州）有限公司	6,055,431.19	18.03	非关联方
精诚工科汽车系统有限公司	4,075,309.32	12.14	非关联方
精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工底盘分公司	2,444,570.50	7.28	非关联方
精诚工科汽车零部件（荆门）有限公司	1,949,161.52	5.80	非关联方
合计	32,337,459.11	96.30	

十三、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,321.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	73,509.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,756.51	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	56,074.88	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.94	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.03	-0.08	-0.08

天人汽车底盘（芜湖）股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司档案室
