

帝华科技 2022 年半年度报告

公告编号：2022-018



帝华科技

NEEQ : 837459

四川帝华汽车科技股份有限公司

Sichuan Dihua Tech Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

本报告期无重大事件发生。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	96

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。

公司负责人吴忠、主管会计工作负责人向本飞及会计机构负责人（会计主管人员）向本飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对单一客户依赖的风险	<p>公司的 LED 消防应急电子设备全部出口至新加坡美德企业私人有限公司。虽然公司与美德企业私人有限公司有着多年的合作关系并保持着良好的合作关系，若美德企业私人有限公司自身经营发生变化或公司产品被替代，将对公司的经营业绩产生不利影响。公司与美德企业私人有限公司的销售合同采取一年一签，2022 年度的销售合同已经签订，正在履行。</p> <p>应对措施：公司业务战略发展方向是汽车零部件制造商，将加大汽车零部件尤其是乘用车零部件客户开发力度，持续降低对单一客户的依赖程度</p>
经营业绩下滑的风险	<p>受宏观经济增速回落，汽车行业下滑以及消费信心等因素的影响。另一方面，人力资源成本增加，原材料价格上涨，公司产品在销售价格上有所下降。若公司无法对市场变化做出及时反应或在市场战略调整的同时把握市场机遇，则公司将面临业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：加大市场开发力度，拓展新的增长点。</p>
税收优惠到期后对经营业绩产生影响的风险	<p>2020 年 9 月 11 日，公司再次被认定为高新技术企业（证书编号 GR202051000628），有效期 3 年，享受减至 15% 的税率征收企业所得税。若公司到期重新认定高新技术企业资格失败或</p>

	<p>税收优惠政策未来发生变化，可能将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：采取有力措施，确保 2023 年通过高新技术企业资格认定。</p>
汇兑损失风险	<p>公司出口产品主要以新加坡币结算，若人民币对新加坡币的汇率上升，公司将存在汇兑损失的风险。</p> <p>应对措施：努力扩大国内市场，增加内销收入与利润，将汇兑损失对公司净利润的影响持续降低。</p>
参股公司亏损风险	<p>公司参股公司天津英捷利汽车技术有限责任公司存在因为新冠疫情影响、经营模式转变、政策环境影响等造成亏损的风险。</p> <p>应对措施：协助参股公司扩大销售市场，增加销售收入与利润，同时进一步对外转让公司参股公司股权，将亏损风险尽可能的降低。</p>
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	指	释义
帝华科技、公司、本公司	指	四川帝华汽车科技股份有限公司（以下简称“帝华科技”）
帝博纳	指	四川帝博纳科技有限公司
帝莱斯	指	成都帝莱斯光电技术有限公司
英捷利	指	天津英捷利汽车技术有限责任公司
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	四川帝华汽车科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川帝华汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Dihua Tech Co., Ltd -
证券简称	帝华科技
证券代码	837459
法定代表人	吴忠

二、 联系方式

董事会秘书	石旻磊
联系地址	四川省成都经济技术开发区南一路 666 号
电话	028-87487770
传真	028-84841468
电子邮箱	sml@deh.cc
公司网址	http://www.cd-deh.cn
办公地址	四川省成都经济技术开发区南一路 666 号
邮政编码	610100
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	四川省成都经济技术开发区南一路 666 号

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	2008 年 11 月 19 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-354-3545 照明器具生产专用设备制造和 C-36-366-3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车零部件、LED 消防应急电子设备的开发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车零部件、LED 消防应急电子设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为吴忠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴忠，一致行动人为王亚丽、吴静迪

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	91510112684553545H	否
注册地址	四川省成都经济技术开发区南一路 666 号	否
注册资本（元）	43,160,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	24,642,303.26	30,302,105.01	-18.68%
毛利率%	46.63%	35.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,296,361.78	405,353.18	1,206.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,965,503.95	454,288.25	772.90%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.02%	0.36%	-
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)	4.49%	0.41%	-
基本每股收益	0.12	0.01	1,100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	171,308,662.72	174,162,359.84	-1.64%
负债总计	80,624,234.43	88,065,678.03	-8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,684,428.29	85,295,830.30	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.1	1.98	6.06%
资产负债率% (母公司)	35.62%	42.45%	-
资产负债率% (合并)	47.00%	50.57%	-
流动比率	0.51	0.47	-
利息保障倍数	9.84	1.08	-

(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	25,257,888.86	-11,406,927.60	321.43%
应收账款周转率	2.52	4.38	-
存货周转率	2.48	2.9	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.64%	10.02%	-
营业收入增长率%	-18.68%	56.05%	-
净利润增长率%	1,223.08%	-90.28%	-

（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

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司业务包括“C-35-354-3545 照明器具生产专用设备制造”和“C-36-366-3660 汽车零部件及配件制造”行业。

公司的主营业务为汽车零部件、LED 消防应急电子设备的开发、生产和销售。

公司目前产品主要包括：汽车零部件（涉及 20 项专利技术）、LED 消防应急照明灯和指示灯（涉及 22 项专利技术）等，其中汽车零部件主要包括汽车及发动机冲压件及焊接件产品，LED 消防应急电子设备属于节能型产品；公司参股子公司天津英捷利汽车技术有限责任公司主要从事新能源汽车电机驱动控制器的研发、生产和销售，公司将承接部分日常关联业务；公司全资子公司四川帝博纳科技有限公司目前正在研发新能源汽车动力总成系统和新型 E-POWER 混合动力总成系统产品；公司控股子公司成都帝莱斯光电技术有限公司主要从事智能网联光电传感器及关键组件，特别是智能网联光电传感器用光学镜头，以及其他领域用光学镜头的研发、生产和销售；后期新能源及智能网联汽车关键零部件领域将是公司的战略发展方向。

公司目前销售的产品主要包括汽车零部件和 LED 消防应急电子设备两大类，汽车零部件直接销售给汽车厂及发动机生产厂家，最终的服务对象为汽车消费者；LED 消防应急电子设备销售给消防应急电子终端产品制造商。

公司与新加坡美德企业私人有限公司、成都云内动力有限公司、山东云内动力有限责任公司、四川海力智能科技股份有限公司、成都凌云汽车零部件有限公司、成都东光奥威汽车制动系统有限公司、泉州市鲤东汽车配件有限公司等建立了长期合作关系，公司作为合格供应商对上述公司的销售具有稳定性和连续性。同时公司也在积极开发新客户，拓展新领域，与多个乘用车零部件制造企业达成合作意向，并开始向部分企业批量供货。

公司生产所需的原材料主要为钢材、电路板、电池及压克力板等零件及原辅材料。主要原材料供应充足，基本能够满足公司生产需要。报告期内，原材料价格随市场价格波动而变化。

公司立足于汽车零部件制造领域，其汽车零部件业务与 LED 消防应急电子设备业务的商业模式与传统制造业的商业模式相同，通过自身的技术研发产品，再投入生产，最后销售产生利润。

具体的流程体现为交易前准备、商贸切磋、合同与执行、支付与清算等环节。但两类业务在商业模式的具体细节上也稍有不同。其具体商业模式如下：

（一） 研发模式

公司主要采用项目管理方式进行研发，由项目负责人对项目进行全过程的跟踪和管理，公司提供相应的资源和支持，并对项目进行考核。根据研发项目的来源，研发项目可分为自主立项研发项目、协作参与项目和政府立项项目。公司项目研究开发方式，主要为自主开发，同时采取产学研联合研究开发、协作攻关、分工突破的协同创新联盟模式，聚集本地区项目领域内的优势企业和院校参加，集中优势资

源共同研发。公司每年度根据用户和市场对新产品的需求，行业新技术、新工艺的发展以及公司内部降低生产成本和提高生产效率等方面的需要，开展研发项目的立项工作。

（二）公司的采购模式

每月 25 号前由制造部向采购部提交次月生产计划，采购部根据生产计划制定相应的物料采购计划。制造部、质量管理部、库房向采购部提交日用物资采购计划一起汇总成整个月物料采购计划。计划形成后由财务部和采购部审核价格，生产总监审核数量和规格。计划批准通过后采购部根据当月物料采购计划进行市场调研，将收集到的供应商资料交质量管理部审查并列合格供应商清单，由采购部牵头，结合质量管理部、技术部、制造部的意见确定两到三家质优价廉的合格供应商。根据不同物料，与供应商签定采购合同，明确采购价格，交货方式、时间、地点，付款方式、时间等，执行采购合同。物料到货后需由质量管理部进行相应检验，不合格物料全部进行退换，合格物料由库房入库。各部门根据计划到库房领用合格物料。

（三）生产模式

公司采取以“销量定产量”的生产模式，即根据产品的库存量和合同订单情况，下达生产订单，并组织安排生产。根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，公司采用储备部分销量较大的常规产品的生产模式，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。

（四）销售模式

公司的销售分为内销和外销，皆采取直接销售模式即客户下单后公司通过物流公司交由客户。公司目前已逐步形成层次分明、组织有序、责权明确的营销模式，保证销售环节高效运作。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

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

（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	8,128,816.83	4.75%	1,317,144.41	1.00%	517.15%
应收票据	3,474,934.40	2.03%	12,591,664.30	7.23%	-72.40%
应收账款	9,951,645.95	5.81%	10,342,558.23	5.94%	-3.78%
应收款项融资	200,000.00	0.12%	1,128,142.87	0.65%	-82.27%
预付款项	2,023,157.79	1.18%	2,881,970.49	1.65%	-29.80%
其他应收款	1,972,612.09	1.15%	1,961,631.00	1.13%	0.56%
存货	5,197,697.85	3.03%	5,420,171.01	3.11%	-4.10%
其他流动资产	2,725,122.77	1.59%	3,139,188.02	1.80%	-13.19%
长期股权投资	5,606,201.58	3.27%	6,813,970.31	3.91%	-17.72%
投资性房地产	95,454,468.29	55.72%	96,951,848.27	55.67%	-1.54%
固定资产	11,818,281.83	6.90%	18,608,189.53	10.68%	-36.49%
在建工程	9,689,015.38	5.66%	1,987,250.49	1.14%	387.56%
使用权资产	4,240,969.43	2.48%	0	0%	100%

无形资产	10,653,139.48	6.22%	10,778,534.74	6.19%	-1.16%
递延所得税资产	172,599.05	0.10%	240,096.17	0.14%	-28.11%
短期借款	17,000,000.00	9.92%	22,000,000.00	13.00%	-22.73%
应付账款	10,407,205.55	6.08%	15,510,929.67	8.91%	-32.90%
合同负债	17,110,742.26	9.99%	12,854,959.08	7.38%	33.11%
应付职工薪酬	400,866.64	0.23%	632,278.96	0.36%	-36.60%
应交税费	1,082,819.46	0.63%	635,478.15	0.36%	70.39%
其他应付款	20,055,322.53	11.71%	23,500,591.70	13.49%	-14.66%
一年内到期的非流动负债	0	0%	6,500,000.00	3.73%	-100.00%
长期借款	11,600,000.00	6.77%	5,800,000.00	3.33%	100.00%
租赁负债	2,832,277.99	1.65%	0	0%	100.00%
预计负债	100,000.00	0.06%	0	0%	100.00%
递延收益	35,000.00	0.02%	50,000.00	0.03%	-30.00%

项目重大变动原因:

1. 货币资金增加 517.15%，是因为去年新项目货款收回的应收票据陆续到期，货币资金增加，导致现金增加；
2. 应收票据减少-72.40%，是因为去年新项目货款收回的应收票据陆续到期，而今年新项目订单减少，故应收票据减少；
3. 应收款项融资减少 82.27%，是因为今年新项目订单减少，票据减少，故应收款项融资也相应减少；
4. 固定资产减少 36.49%，是因为帝博纳商务会所改造，由固定资产转为在建工程；
5. 在建工程增加 387.56%，是因为（1）帝博纳商务会所改造，由固定资产转为在建工程，（2）本期对子公司帝博纳3#厂房消防、电力升级改造未完工，计入在建工程；
6. 使用权资产增加 100.00%，是因为子公司代客户租用厂房所致；
7. 应付账款减少 32.90%，是因为本期支付了子公司帝博纳一期厂房工程款 636 万，减少了应付账款所致；
8. 合同负债增加 33.11%，是因为子公司帝博纳在本期预收了新增租户的厂房租金；
9. 应付职工薪酬减少 36.60%，是因为上年期末预提了 2021 年的年终奖；
10. 应交税费增加了 70.39%，是因为本期母子公司享受了税务局的延缓 3 个月缴纳税金的优惠政策，以致应交税金余额较上年期末增加；
11. 一年内到期非流动负债减少 100%，是因为本期母公司的长期借款 650 万元于今年 4 月到期，如期归还，所以一年内到期的非流动负债减少了 100%；
12. 租赁负债增加 100%，是因为代客户租赁厂房所致；
13. 预计负债增加 100%，是因为代客户租赁的厂房在到期时需恢复厂房的预计费用 10 万元所致；
14. 递延收益减少 30%，是因为资产类政府补贴正常分摊减少。

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	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	24,642,303.26	100.00%	30,302,105.01	100.00%	-18.68%
营业成本	13,152,342.88	53.37%	19,398,810.53	64.02%	-32.20%
税金及附加	1,772,398.14	7.19%	1,330,599.93	4.39%	33.20%
销售费用	117,411.48	0.48%	1,012,973.10	3.34%	-88.41%
管理费用	1,919,706.41	7.79%	3,739,031.31	12.34%	-48.66%
研发费用	851,187.88	3.45%	1,829,775.87	6.04%	-53.48%
财务费用	934,771.93	3.79%	941,481.78	3.11%	-0.71%
其他收益	205,330.07	0.83%	-10,368.96	-0.03%	2,080.24%
投资收益	-1,120,160.96	-4.55%	-531,539.91	-1.75%	-110.74%
信用减值损失	471,110.20	1.91%	-617,439.28	-2.04%	176.30%
营业外收入	1,361,866.19	5.53%	28,931.00	0.10%	4,607.29%
营业外支出	1,481.16	0.01%	85,151.67	0.28%	-98.26%
所得税费用	1,504,864.06	6.11%	432,807.14	1.43%	247.70%
净利润	5,306,284.82	21.53%	401,056.53	1.32%	1,223.08%
经营活动产生的现金流量净额	25,257,888.86	-	-11,406,927.60	-	321.43%
投资活动产生的现金流量净额	-8,298,033.62	-	-611,572.11	-	-1,256.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,148,182.82	-	11,034,135.36	-	-191.97%

项目重大变动原因:

1. 营业收入减少 18.68%，是因为去年增加的新项目订单减少；
2. 营业成本减少 32.20%，是因为去年增加的新项目订单减少，并且该新项目的成本偏高，故营业成本下降 32.20%；
3. 税金及附加增加 33.20%，是因为本期子公司新增厂房出租，租金税金增幅较大；
4. 销售费用减少 88.41%，是因为本期加强质量管控，售后服务减少；
5. 管理费用减少 48.66%，是因为（1）由于科目调整，厂房折旧中将“管理费用/厂房折旧”调至“其他业务成本/厂房折旧” 599,313.99 元，保安费中将“管理费用/保安服务费”调整至“其他业务成本/保安费” 176,629.14 元，（2）本期由于去年增加的新项目订单减少，相应减少了劳务支出 549,112.99 元；
6. 研发费用减少 53.48%，是因为本期减少了研发投入；
7. 其他收益增加 2080.24%，是因为本期收到商务局 2021 年度中央外经贸发展专项资金项目补贴 157300 元；
8. 投资收益减少 110.74%，是因为本期合营企业英捷利 1-6 月亏损 4743789.09 元，较去年同期增加亏损 2617967.14 元，相应投资收益减少 666534.43 元，下降 110.74%；
9. 营业外收入增加 4607.29%，是因为本期子公司帝博纳收到与宏捷公司诉讼赔偿 1,298,260.00 元；
10. 所得税费用增加 247.70%及净利润增加 1223.08%，是因为本期减少了去年增加的低毛利新项目，同时子公司帝博纳增加了厂房租金收入 680 万，因此利润总额增加，所得税费用增加 247.70%，同时净利润也增加 1223.08%；
11. 经营活动产生的现金流量净额增加 321.43%，是因为（1）去年新项目货款的应收票据陆续到期，流入现金流量增加，（2）本期去年新项目订单减少，购买材料减少，流出现金流量减少；
12. 投资活动产生的现金流量净额减少了 1256.84%，是因为（1）本期购买理财产品金额较去年同期增加，

(2) 支付了子公司一期厂房工程款；

13. 筹资活动产生的现金流量净额减少了 191.97%，是因为本期偿还了股东的借款 1006 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	204,619.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,361,095.65
非经常性损益合计	1,565,715.10
所得税影响数	234,857.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,330,857.83

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
四川帝博纳科技有限公司	子公司	新能源汽车关键零部件产品，新能源汽车动力总成系统产品，新型	10,000,000.00	92,588,564.30	13,954,858.11	8,517,510.17	3,154,127.27

		E-POWER 混合动力总成 系统产品的开 发、生产和销 售					
天津英捷利汽车技术有限责任公司	参 股 公 司	电动汽 车零配 件开发、 生产、销 售及技 术服务	56,849,000.00	49,909,662.42	39,518,730.67	3,278,243.25	-4,743,789.19
成都帝莱斯光电技术有限公司	子 公 司	光学镜 头产品 的研发、 生产和 销售	20,000,000.00	3,754,633.54	3,754,633.54	0	20,328.19

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津英捷利汽车技术有限责任公司	与子公司业务相关联	经营

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

报告期内，公司积极参与社会公益活动，承担社会责任。对公司的困难职工开展定向帮扶活动。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司守法经营，依法纳税。公司积极响应政府号召，面向社会招聘，增加就业岗位，增加员工的收入，对所在地居民就业和扶贫做出了一定的贡献。公司充分考虑环保、节电、节水、节材和物流等环保节能因素，采用先进、环保、节能的实施及设备，切实履行各项社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	-	-
控股股东财务资助	0	6,020,000

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：

本期获得控股股东财务资助 602 万元，偿还了控股股东的借款 1006 万元。此次关联交易系关联方自愿借款给公司，解决了公司资金紧张的问题，且不收取借款利息，具有合理性和公允性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司经营无影响。

（四） 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	董监高	规范关联交易承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2016年5月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	回购承诺	2018年12月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止本半年报披露日，经核查，公司、公司股东及董监高等均严格遵守了上述承诺事项，无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
土地使用权	无形资产	抵押	10,651,910.30	6.22%	2022年4月7日至2030年4月6日向农商银行固定资产贷款及2022年8月16日至2023年8月15日流动资金贷款
厂房	固定资产	抵押	107,527,492.99	62.77%	2022年4月7日至2030年4月6日向农商银行固定资产贷款及2022年8月16日至2023年8月15日流动资金贷款
总计	-	-	118,179,403.29	68.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	22,823,333	52.8808%	-145,000	22,678,333	52.5448%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,833	48.6581%	0	21,000,833	48.6581%
	董事、监事、高管	222,500	0.5156%	-145,000	77,500	0.1796%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,336,667	47.1192%	145,000	20,481,667	47.4552%
	其中：控股股东、实际控制人	19,669,167	45.5727%	0	19,669,167	45.5727%
	董事、监事、高管	667,500	1.5465%	145,000	812,500	1.8825%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,160,000	-	0	43,160,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司章程，本期对公司原董事、总经理杨林所持有的 145,000 股股票办理了限售。

(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	吴忠	30,848,000	0	30,848,000	71.4736%	17,002,500	13,845,500	0	0
2	王亚丽	7,822,000	0	7,822,000	18.1233%	2,666,667	5,155,333	0	0
3	吴静迪	2,000,000	0	2,000,000	4.6339%	0	2,000,000	0	0
4	蒋晓华	1,600,000	0	1,600,000	3.7071%	0	1,600,000	0	0
5	杨林	580,000	0	580,000	1.3438%	580,000	0	0	0

6	石旻磊	140,000	0	140,000	0.3244%	105,000	35,000	0	0
7	向本飞	100,000	0	100,000	0.2317%	75,000	25,000	0	0
8	彭林林	40,000	0	40,000	0.0927%	30,000	10,000	0	0
9	潘斌	20,000	0	20,000	0.0463%	15,000	5,000	0	0
10	冯延军	10,000	0	10,000	0.0232%	7,500	2,500	0	0
合计		43,160,000	-	43,160,000	100.00%	20,481,667	22,678,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
吴忠与王亚丽系夫妻关系，吴静迪系吴忠与王亚丽之子。

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
吴忠	董事长	男	1961年9月	2021年12月1日	2024年11月30日
潘斌	董事、总经理	男	1968年3月	2021年12月1日	2024年11月30日
石旻磊	董事、董事会秘书	男	1977年3月	2021年12月1日	2024年11月30日
向本飞	董事、财务总监	女	1970年7月	2021年12月1日	2024年11月30日
刘璐婧	董事	女	1990年8月	2021年12月1日	2024年11月30日
胡海霞	监事会主席	女	1978年5月	2021年12月1日	2024年11月30日
冯延军	监事	男	1973年8月	2021年11月22日	2024年11月21日
彭林林	监事	男	1986年1月	2021年12月1日	2024年11月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

不适用

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	13
销售人员	3	3
财务人员	3	3
技术人员	12	12
生产人员	42	37
员工总计	73	68

(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	(一)	8,128,816.83	1,317,144.41
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	(二)	3,474,934.40	12,591,664.30
应收账款	(三)	9,951,645.95	10,342,558.23
应收款项融资	(四)	200,000.00	1,128,142.87
预付款项	(五)	2,023,157.79	2,881,970.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,972,612.09	1,961,631.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	5,197,697.85	5,420,171.01
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	(八)	2,725,122.77	3,139,188.02
流动资产合计		33,673,987.68	38,782,470.33
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			
长期股权投资	(九)	5,606,201.58	6,813,970.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	95,454,468.29	96,951,848.27

固定资产	(十一)	11,818,281.83	18,608,189.53
在建工程	(十二)	9,689,015.38	1,987,250.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,240,969.43	
无形资产	(十三)	10,653,139.48	10,778,534.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	172,599.05	240,096.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,634,675.04	135,379,889.51
资产总计		171,308,662.72	174,162,359.84
流动负债：			
短期借款	(十五)	17,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	10,407,205.55	15,510,929.67
预收款项			-
合同负债	(十七)	17,110,742.26	12,854,959.08
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	(十八)	400,866.64	632,278.96
应交税费	(十九)	1,082,819.46	635,478.15
其他应付款	(二十)	20,055,322.53	23,500,591.70
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	(二十一)		6,500,000.00
其他流动负债	(二十二)		581,440.47
流动负债合计		66,056,956.44	82,215,678.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	11,600,000.00	5,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		2,832,277.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		100,000.00	
递延收益	(二十四)	35,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,567,277.99	5,850,000.00
负债合计		80,624,234.43	88,065,678.03
所有者权益：			
股本	(二十五)	43,160,000.00	43,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	32,197,659.87	32,105,423.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	3,969,715.67	3,969,715.67
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	11,357,052.75	6,060,690.97
归属于母公司所有者权益合计		90,684,428.29	85,295,830.30
少数股东权益		-	800,851.51
所有者权益合计		90,684,428.29	86,096,681.81
负债和所有者权益总计		171,308,662.72	174,162,359.84

法定代表人：吴忠

主管会计工作负责人：向本飞

会计机构负责人：向本飞

(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		7,254,277.31	1,002,305.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	3,474,934.40	12,591,664.30
应收账款	(二)	8,891,432.20	10,312,663.09
应收款项融资		200,000.00	1,128,142.87
预付款项		1,400,972.90	687,830.48
其他应收款	(三)	42,555,413.77	48,620,656.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,197,697.85	5,420,171.01
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		2,695,973.59	2,277,811.95
流动资产合计		71,670,702.02	82,041,245.96
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	(四)	19,401,878.21	19,750,377.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,299,082.54	29,266,168.66
固定资产		11,587,203.55	12,047,842.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,667,496.64	3,719,743.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,360.51	239,406.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,114,021.45	65,023,539.00
资产总计		134,784,723.47	147,064,784.96
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,829,170.88	1,426,382.79
预收款项			
合同负债		3,105,033.24	3,050,625.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		285,866.64	547,278.96
应交税费		661,757.10	250,250.12
其他应付款		18,497,282.34	22,475,270.01
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			6,500,000.00
其他流动负债			326,193.19
流动负债合计		41,379,110.20	56,576,001.05
非流动负债：			
长期借款		6,600,000.00	5,800,000.00
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		35,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,635,000.00	5,850,000.00
负债合计		48,014,110.20	62,426,001.05
所有者权益：			
股本		43,160,000.00	43,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,105,423.66	32,105,423.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,969,715.67	3,969,715.67
一般风险准备			
未分配利润		7,535,473.94	5,403,644.58
所有者权益合计		86,770,613.27	84,638,783.91
负债和所有者权益合计		134,784,723.47	147,064,784.96

（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		24,642,303.26	30,302,105.01
其中：营业收入	(二十九)	24,642,303.26	30,302,105.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,747,818.72	28,252,672.52
其中：营业成本	(二十九)	13,152,342.88	19,398,810.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	1,772,398.14	1,330,599.93
销售费用	(三十一)	117,411.48	1,012,973.10
管理费用	(三十二)	1,919,706.41	3,739,031.31
研发费用	(三十三)	851,187.88	1,829,775.87
财务费用	(三十四)	934,771.93	941,481.78
其中：利息费用		770,441.43	808,781.44
利息收入		-4,054.20	4,325.77
加：其他收益	(三十五)	205,330.07	-10,368.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-1,120,160.96	-531,539.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,207,768.73	-541,234.29
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）	(三十七)	471,110.20	-617,439.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,450,763.85	890,084.34
加：营业外收入	(四十)	1,361,866.19	28,931.00
减：营业外支出	(四十一)	1,481.16	85,151.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,811,148.88	833,863.67
减：所得税费用	(四十二)	1,504,864.06	432,807.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,306,284.82	401,056.53
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）		5,306,284.82	401,056.53
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）		9,923.04	-4,296.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,296,361.78	405,353.18
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		5,306,284.82	401,056.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,296,361.78	405,353.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额		9,923.04	-4,296.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.12	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.12	0.01

法定代表人：吴忠

主管会计工作负责人：向本飞

会计机构负责人：向本飞

(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	(五)	16,124,793.09	28,592,809.11
减：营业成本	(五)	9,300,558.61	19,024,317.52
税金及附加		968,680.28	824,893.09
销售费用		117,411.48	1,012,973.10
管理费用		1,139,504.45	2,179,004.52
研发费用		851,187.88	1,829,775.87
财务费用		788,216.13	942,320.46
其中：利息费用		732,246.98	808,781.44
利息收入		-3,382.60	1,797.09
加：其他收益		204,694.11	-10,593.30

投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-1,120,160.96	-531,544.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,207,768.73	
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）		525,304.17	-617,439.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,569,071.58	1,619,947.42
加：营业外收入		35,791.91	28,931.00
减：营业外支出		1,481.16	15,148.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,603,382.33	1,633,730.04
减：所得税费用		471,552.97	434,041.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,131,829.36	1,199,688.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,131,829.36	1,199,688.71
（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		2,131,829.36	1,199,688.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		37,076,821.33	17,488,153.72
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		1,210,168.46	496,726.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	3,390,401.33	2,203,077.62
经营活动现金流入小计		41,677,391.12	20,187,957.93
购买商品、接受劳务支付的现金		8,309,574.37	23,765,280.54
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		3,442,121.18	3,920,497.37
支付的各项税费		3,184,655.76	3,049,557.28
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	1,483,150.95	859,550.34
经营活动现金流出小计		16,419,502.26	31,594,885.53
经营活动产生的现金流量净额		25,257,888.86	-11,406,927.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,370,000.00	6,824,518.89
取得投资收益收到的现金		87,607.77	9,694.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,356.48	
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		32,523,964.25	6,834,213.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,315,120.93	606,091.00
投资支付的现金		33,506,876.94	6,839,694.38

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		40,821,997.87	7,445,785.38
投资活动产生的现金流量净额		-8,298,033.62	-611,572.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,730.83	-
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		19,400,000.00	12,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	6,220,000.00	512,000.00
筹资活动现金流入小计		25,760,730.83	13,312,000.00
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		748,913.65	765,864.64
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	(四十三)	10,060,000.00	512,000.00
筹资活动现金流出小计		35,908,913.65	2,277,864.64
筹资活动产生的现金流量净额		-10,148,182.82	11,034,135.36
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		6,811,672.42	-984,364.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,317,144.41	1,389,876.44
六、期末现金及现金等价物余额		8,128,816.83	405,512.09

法定代表人：吴忠

主管会计工作负责人：向本飞

会计机构负责人：向本飞

(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		25,694,102.95	14,743,910.45
收到的税费返还		159,446.13	495,492.40
收到其他与经营活动有关的现金		275,676.71	33,153.87
经营活动现金流入小计		26,129,225.79	15,272,556.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,158,695.93	23,427,340.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,936,398.03	3,787,287.88
支付的各项税费		1,095,193.07	2,246,774.00
支付其他与经营活动有关的现金		636,302.11	563,640.17
经营活动现金流出小计		10,826,589.14	30,025,043.01
经营活动产生的现金流量净额		15,302,636.65	-14,752,486.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,160,000.00	6,823,796.14

取得投资收益收到的现金		87,607.77	9,689.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,247,607.77	6,833,485.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,149.00	158,680.40
投资支付的现金		44,656,876.94	4,029,689.74
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		45,026,025.94	4,188,370.14
投资活动产生的现金流量净额		6,221,581.83	2,645,115.74
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		14,400,000.00	12,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,220,000.00	512,000.00
筹资活动现金流入小计		20,620,000.00	13,312,000.00
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,246.98	765,864.64
支付其他与筹资活动有关的现金		10,060,000.00	512,000.00
筹资活动现金流出小计		35,892,246.98	2,277,864.64
筹资活动产生的现金流量净额		-15,272,246.98	11,034,135.36
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		6,251,971.50	-1,073,235.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,305.81	1,348,637.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,254,277.31	275,401.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、 公司设立情况

四川帝华汽车科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由四川帝华动力科技有限公司于 2015 年 12 月整体股份制改造设立的股份公司。

四川帝华动力科技有限公司设立时,由吴忠、胡长生共同出资组建的有限公司,于 2008 年 11 月 19 日经成都市龙泉驿工商行政管理局批准成立,注册资本人民币 1,000 万元,实缴 900 万元,法定代表人吴忠,经成都一方弘川会计师事务所(普通合伙)审验并出具一方弘川验字(2008)第 137 号验资报告。

2、 股权变更及增资

(1) 2009 年 3 月 12 日,公司股东吴忠补缴出资额 100 万元,经成都一方弘川会计师

事务所（普通合伙）审验并出具一方弘川验字（2009）第 101 号验资报告。

（2）2012 年 2 月 12 日，公司股东进行股权转让，股东变更为吴忠、王亚丽，持股比例分别为 85%、15%。

（3）2014 年 1 月 17 日，公司完成增资，由 1,000 万元增资为 4,000 万元，经成都一方弘川会计师事务所（普通合伙）审验并出具一方弘川验字（2013）第 103 号验资报告。

（4）2015 年 12 月 5 日，四川帝华动力科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4,000.00 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2015]第 850046 号”验资报告。

（5）2019 年 2 月 18 日，公司完成第二次增资，由 4,000 万元增资为 4,316 万元，经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“川华信验（2019）03 号”验资报告。

截止 2022 年 6 月 30 日公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
吴忠	30,848,000.00	71.47
王亚丽	7,822,000.00	18.12
吴静迪	2,000,000.00	4.63
蒋晓华	1,600,000.00	3.71
杨林	580,000.00	1.34
石旻磊	140,000.00	0.32
向本飞	100,000.00	0.23
彭林林	40,000.00	0.09
潘斌	20,000.00	0.05
冯延军	10,000.00	0.02
合计	43,160,000.00	100.00

（二）公司信用代码、注册地址

2015 年 12 月 15 日，成都市工商行政管理局核准并换发了公司营业执照，统一社会信用代码为 91510112684553545H，注册地址：四川省成都经济技术开发区南一路 666 号；法定代表人吴忠。

（三）公司的业务性质、主要提供的产品和服务

1、业务性质

本公司所处行业为制造行业和不动产租赁业，主要从事汽车零部件及节能环保产品的开发、生产及销售，货物出口及厂房租赁等。

2、主要提供的产品和服务

本公司提供的产品为汽车配件、消防应急灯；服务为厂房租赁。

（四）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司为四川帝博纳科技有限公司、成都帝莱斯光电技术有限公司；本公司本期合并报表范围未发生变更。子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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，为非同一控制下的企业合并。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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

2.1 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.2 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

1、外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

2、外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

（八）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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本公司在初始确认时，将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；当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

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。

金融资产的后续计量方法取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按照实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除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外，其他公允价值变动产生的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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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，其他类别的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。但本公司对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，由其自身信息风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益。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。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，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。财务担保合同负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧

密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果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无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

6、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7、金融资产（不含应收款项）减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条 3）规定的计提金融工具损失准备的情形以外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

8、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

(九) 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

(1) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致；已背书未到期商业承兑汇票不计提坏账准备，但有明显减值迹象的除外。

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00

账龄	预期信用损失率 (%)
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月、或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
员工备用金组合		
合并范围内关联方组合		
应收暂付组合		

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、周转材料、在产品和委托加工物资。

2、发出存货的计价方法

各类存货按照实际发生的成本计量，除低值易耗品、包装物，存货发出时采用加权平均法计算发出存货成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

(十二) 合同成本

1、合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

2、合同取得成本确认的资产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、当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

（十三） 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（十四） 投资性房地产

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

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

（十五） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	平均年限法	2—10	3—5	9.50—48.50
办公设备	平均年限法	3—5	3—5	19—32.33
运输设备	平均年限法	4—5	3—5	19—24.25

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	合同
土地使用权	50 年	土地使用证、土地使用权出让合同

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十九） 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、网络工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费摊销年限为 5 年，网络工程摊销年限为 3 年。

（二十一） 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付

款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、离职后福利的会计处理方法

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

（二十三） 收入

1、收入确认原则：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方式

销售产品收入确认方法：公司的销售产品分为内销及外销，外销于产品装上船取得提单，客户验收后确认收入。内销由公司将货物运输至客户指定的仓库，由客户代管存货，客户从指定仓库领用产品时，与产品所有权相关的重要风险和报酬转移给客户，客户取得对商品的控制权，每月末客户开具当月产品领用清单，双方核对无误后，公司根据当月客户领用清单确认收入。

（二十四） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，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。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确

认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六） 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该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、单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，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，且影响本公司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。

4、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

（1）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、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，不包括属于为生产存货而发

生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三（十五）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三（十九）资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

A.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；**B.**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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司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，重新计量租赁负债。租

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

5、本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

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。本公司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。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（3）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三（八）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

6、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，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应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

7、售后租回

(1) 本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三（二十三）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三（八）金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三（八）金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策

报告期内无会计政策变更

2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税额之和计缴	7%

教育费附加	按应缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税额之和计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税额之和计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2022 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策事先备案,按 15%优惠税率减征企业所得税。

2、根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》,子公司成都帝莱斯光电技术有限公司符合小微企业条件。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表主要项目注释

(金额单位:人民币元;期末余额指 2022 年 6 月 30 日余额;期初余额指 2021 年 12 月 31 日余额;本期发生额指 2022 年上半年度发生额;上期发生额指 2021 年上半年度发生额。)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	26,102.49	21,851.97
银行存款	8,102,714.34	1,295,292.44
其他货币资金		
合计	8,128,816.83	1,317,144.41

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,668,352.00	13,238,594.00
小计	3,668,352.00	13,238,594.00
减：损失准备	193,417.60	646,929.70
合计	3,474,934.40	12,591,664.30

(2) 按坏账计提方式分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组计提坏账准备	3,668,352.00	100.00	193,417.60	5.00	3,474,934.40
其中：					
银行承兑汇票		5.17%			
商业承兑汇票	3,668,352.00	94.83%	193,417.60	5.27	3,474,934.40
合计	3,668,352.00	100.00	193,417.60		3,474,934.40
种类	期初余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	2.27			300,000.00
按组计提坏账准备	12,938,594.00	97.73	646,929.70	5.00	12,291,664.30
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	13,238,594.00	100.00	646,929.70	4.89	12,591,664.30
合计	13,238,594.00	100.00	646,929.70	4.89	12,591,664.30

(3) 期末无已用于质押的应收票据。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	0	0
合计	0	0

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	230,994.28	2.15	230,994.28	100.00	
按组计提坏账准备	10,520,397.48	97.85	568,751.53	5.41	9,951,645.95
合计	10,751,391.76	100.00	799,745.81	7.44	9,951,645.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	230,994.28	2.07	230,994.28	100.00	
按组计提坏账准备	10,929,248.97	97.93	586,690.74	5.37	10,342,558.23
合计	11,160,243.25	100.00	817,685.02	7.33	10,342,558.23

(2) 采用组合计提损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,475,247.78	523,762.39	5.00
1至2年(含2年)	193.83	19.38	10
2至3年(含3年)	0	0	0
3年以上	95,022.88	44,969.76	47.33
合计	10,570,464.49	568,751.53	

账龄	期初余额		
	应收账款	损失准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,834,032.26	541,701.61	5.00
1至2年(含2年)	22,057.91	2,205.79	10.00
2至3年(含3年)	1,554.71	310.94	20.00
3年以上	71,604.09	42,472.40	59.32
合计	10,929,248.97	586,690.74	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	230,994.28				230,994.28
按组合计提坏账准备	586,690.74	-17,939.21			568,751.53
其中：账龄组合	586,690.74	-17,939.21			568,751.53
合计	817,685.02	-17,939.21			799,745.81

(4) 应收账款期末余额前五名如下

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例%	损失准备期末余额
成都云内动力有限公司	4,277,590.56	1年以内	39.14	213,879.53
四川海力智能科技股份有限公司	1,224,527.93	1年以内	11.39%	61,226.40
成都东光奥威汽车自动系统有限公司	1,189,846.79	1年以内	11.07%	59,630.52
延峰汽车饰件系统重庆有限公司	1,095,301.14	1年以内	10.19%	54,765.06
美德企业私人有限公司	1,076,697.38	1年以内	10.01%	53,834.87
合计	8,863,963.80		82.44	443,336.38

(5) 本期无核销应收账款。

(6) 本期计提应收账款坏账准备金额-17,939.21 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无用于质押的应收账款。

4. 应收款项融资

(1) 分项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	200,000.00	1,128,142.87
合计	200,000.00	1,128,142.87

注：应收款项融资余额全部为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票根据业务需求既用于背书转让、票据贴现，也用于到期承兑收款，按照持有目的，将其列报为应收款项融资。由于银行承兑汇票期限基本在半年以内，账面金额与公允价值差异较小，因此本公司以账面金额确认其公允价值。

(2) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	694,836.47
合计	694,836.47

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,897,829.86	93.81	2,605,874.19	90.42
一至二年	91,527.93	4.52	86,526.73	3.00
二至三年	33,800.00	1.67	180,903.84	6.28
三年以上			8,665.73	0.30
合计	2,023,157.79	100.00	2,881,970.49	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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
			36.24
国网四川省电力公司	733,096.72	1 年以内	
国网四川省电力公司天府新区供电公司	507,504.89	1 年以内	25.08
武汉广才贸易有限公司	172,000.00	1 年以内	8.5
成都朝东焊接设备有限公司	109,800.00	1 年以内	5.43
龙泉驿华油兴能天然气有限公司	60,047.26	1 年以内	2.97
合计	1,582,448.87		78.22

6. 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	1,972,612.09	1,961,631.00
合计	1,972,612.09	1,961,631.00

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,000.00	275,460.78
1—2年	271,782.98	1,666,000.00
2—3年	1,666,000.00	
4—5年		20,356.81
5年以上	20,356.81	
小计	1,973,139.79	1,961,817.59
减:信用减值准备	527.70	186.59
合计	1,972,612.09	1,961,631.00

(2) 按款项性质分类列示

组合名称	期末余额	期初余额
员工备用金		
保证金及押金	1,973,085.81	1,958,085.81
合并范围内抵减往来		
应收暂付款	53.98	3,731.78
小计	1,973,139.79	1,961,817.59
减:信用减值准备	527.70	186.59
合计	1,972,612.09	1,961,631.00

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	186.59			186.59
期初余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	341.11			341.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	527.70			527.70

(4) 本年计提、收回或转回的预计信用损失情况

项目	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项预计信用损失的其他应收款					
按组合预计信用损失的其他应收款	186.59	341.11			527.70
合计	186.59	341.11			527.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	计提坏账	占其他应收款总额的比例%
成都润嘉汽车部件有限公司	保证金	271,229.00	1-2 年		13.83
成都市龙泉驿区财政局	用地履约保证金	1,666,000.00	2-3 年		84.92
合计		1,937,229.00			98.75

7. 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
自制半成品	317,221.65		317,221.65
原材料	2,024,604.05	12,708.77	2,011,895.28
库存商品	1,734,841.11	71,291.04	1,663,550.07
周转材料	143,811.59		143,811.59
在产品	768,814.31		768,814.31
发出商品	186,563.53		186,563.53

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	85,151.15		85,151.15
低值易耗品	20,690.27		20,690.27
合计	5,281,697.66	83,999.81	5,197,697.85
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	21,041.43		21,041.43
原材料	2,826,230.44	12,708.77	2,813,521.67
库存商品	1,387,449.33	71,291.04	1,316,158.29
周转材料	143,469.49		143,469.49
在产品	780,853.05		780,853.05
发出商品	288,837.65		288,837.65
委托加工物资	45,142.04		45,142.04
低值易耗品	11,147.39		11,147.39
合计	5,504,170.82	83,999.81	5,420,171.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	12,708.77			0		12,708.77
库存商品	71,291.04	0		0		71,291.04
合计	83,999.81	0		0		83,999.81

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,695,973.59	2,118,365.82
待认证增值税进项税	29,149.18	861,129.62
预缴税费		159,446.13
其他		246.45
合计	2,725,122.77	3,139,188.02

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益法下确认	其他综合	其他	宣告发放	计提	其		

	投资	投资	的投资损益	收益调整	权益	现金股利	减值	他	期末
					变动	或利润	准备		余额
一、联营企业									
天津英捷利汽车技术有限公司	6,813,970.31		-1,207,768.73						5,606,201.58
小计	6,813,970.31		-1,207,768.73						5,606,201.58
二、合营企业									
小计									
合计	6,813,970.31		-1,207,768.73						5,606,201.58

注：投资情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初数	89,933,897.69	23,916,088.52	113,849,986.21
2.本期增加金额	1,086,584.44	0	1,086,584.44
3.本期减少金额	146,539.18		146,539.18
4.期末数	90,873,942.95	23,916,088.52	114,790,031.47
二、累计摊销			
1.期初数	15,001,001.94	1,897,136.00	16,898,137.94
2.本期增加金额	2,205,226.74	239,159.10	2,444,385.84
3.本期减少金额	6,960.60		6,960.60
4.期末数	17,199,268.08	2,136,295.10	19,335,563.18
三、减值准备			
1.期初数			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数			
四、账面价值			
1.期末账面价值	73,674,674.87	21,779,793.42	95,454,468.29
2.期初账面价值	74,932,895.75	22,018,952.52	96,951,848.27

注 1：投资性房地产抵押情况详见“附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,279,809.98	18,328,212.36	2,648,569.17	646,968.46	40,903,559.97
2.本期增加金额	207,562.94	289,566.60	0	0	497,129.54
(1) 购置	207,562.94	289,566.60	0	0	497,129.54
3.本期减少金额	6,481,983.08	94,640.38	0	7,633.60	6,584,257.06
(1) 处置或报废、 盘亏		0	0	7,633.60	7,633.60
4.期末余额	13,005,389.84	18,523,138.58	2,648,569.17	639,334.86	34,816,432.45
二、累计折旧					
1.期初余额	6,497,806.38	12,794,189.48	2,512,875.63	490,498.95	22,295,370.44
2.本期增加金额	165,278.84	757,006.23	0		922,285.07
3.本期减少金额	148,609.86	63732.11	0	7,162.92	219,504.89
4.期末余额	6,514,475.36	13,487,463.60	2,512,875.63	483,336.03	22,998,150.62
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	6,490,914.48	5,035,674.98	135,693.54	155,998.83	11,818,281.83
2.期初账面价值	12,782,003.60	5,534,022.88	135,693.54	156,469.51	18,608,189.53

注：固定资产抵押情况详见“附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,689,015.38	1,987,250.49
工程物资		
合计	9,689,015.38	1,987,250.49

(1) 在建工程明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创新中心项目（一期）消防改造工程	2,782,743.65		2,782,743.65
商务会所改造项目	6,906,271.73		6,906,271.73
合计	9,689,015.38		9,689,015.38
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创新中心项目（一期）	1,987,250.49		1,987,250.49
冲压生产线设备	0		0
合计	1,987,250.49		1,987,250.49

注：本期在建工程增加了子公司帝博纳一期3号厂房电力和消防升级改造项目，以及因商务会所改造，由固定资产转入在建工程。

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入投资性房地产-房物	转入投资性房地产-土地	
创新中心项目（一期）4#厂房消防改造工程	1,987,250.49	1,635,821.97	840,328.81	0	2,782,743.65
商务会所改造项目		6,906,271.73			6,906,271.73
合计	1,987,250.49	8,542,093.70	840,328.81	0	9,689,015.38

13. 无形资产

项目	土地	OA 办公软件	标定软件	合计
一、账面原值				
1.期初数	12,170,793.09	59,000.00	110,786.48	12,340,579.57
2.本期增加金额	0			0
3.本期减少金额				
4.期末数	12,170,793.09	59,000.00	110,786.48	12,340,579.57
二、累计摊销				

1.期初数	1,397,174.83	59,000.00	105,870.00	1,562,044.83
2.本期增加金额	121707.96		3687.30	125395.26
3.本期减少金额				
4.期末数	1,518,882.79	59,000.00	109,557.30	1,687,440.09
三、减值准备				
1.期初数				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,651,910.3	0.0	1,229.18	10,653,139.48
2.期初账面价值	10,773,618.26		4,916.48	10,778,534.74

注：无形资产抵押情况详见“附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 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
信用损失准备	993,691.11	154,749.08	1,464,801.31	219,996.20
存货跌价准备	83,999.81	12,599.97	83,999.81	12,599.97
已开票预收租金				
递延收益	35,000.00	5,250.00	50,000.00	7,500.00
合计	1,112,690.92	172,599.05	1,598,801.12	240,096.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		172,599.05		240,096.17
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	383,476.29	403,804.48
合计	383,476.29	403,804.48

注：公司因子公司帝莱斯未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	351,994.80	372,322.99	
2024	31,481.49	31,481.49	
2025	0		
合计	383,476.29	403,804.48	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	17,000,000.00	22,000,000.00

(2) 借款明细情况

借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
本公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿西河支行	10,000,000.00	抵押物：龙泉驿区经济开发区南一路666号1栋1~3层3号、1栋1层2号、3栋1层1号、4栋1层1号、1栋1~4层1号、2栋1层1号、5栋1层1号、6栋1层1号、5栋1层2号、4栋1层1号房产； 保证人：吴忠、王亚丽、吴静迪、帝博纳
本公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿西河支行	5,000,000.00	抵押物：龙泉驿区南一路666号土地；龙泉驿区南一路666号2栋1层01号、3栋1层01号、4栋1层01号、1栋1-3层03号、1栋1层02号、1栋1-4层01号房产； 保证人：吴忠、王亚丽、吴静迪、帝博纳
本公司	中国民生银行成都经济技术开发区支行	2,000,000.00	信用借款
合计		17,000,000.00	

注 1：抵押物具体明细“附注五（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,633,397.29	1,282,433.74
1 至 2 年	263,302.20	14,091,243.41
2 至 3 年	8,471,154.56	72,633.02
3 年以上	39,351.50	64,619.50
合计	10,407,205.55	15,510,929.67

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位	款项性质	金额	占应付账款期末余额合计数的比例%
四川泰发建筑工程有限责任公司	工程款	8,388,463.31	80.60
成都科达车用零部件有限公司	材料采购	199,075.24	1.91
武汉广才贸易有限公司	材料采购	160,736.14	1.54
四川鑫利隆金属制品有限公司	材料采购	83,033.62	0.80
成都市龙泉驿区第一建筑工程公司	工程款	73,300.00	0.70
合计		8,904,608.31	85.55

注：公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	17,110,742.26	12,854,959.08
1-2 年(含 2 年)		
2-3 年(含 3 年)	0	
3 年以上		
合计	17,110,742.26	12,854,959.08

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	632,278.96	2,717,872.97	2,949,285.29	400,866.64
离职后福利—设定提存计划		112,463.24	112,463.24	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	632,278.96	2,830,336.21	3,061,748.53	400,866.64

(2) 短期薪酬

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	622,624.00	2,489,119.07	2,710,876.43	400,866.64
职工福利费		146,156.85	146,156.85	
社会保险费	9,654.96	228,753.90	238,408.86	
其中：医疗保险费	9,654.96	220,419.50	230,074.46	
工伤保险费		-734.14	-734.14	
生育保险费		1,980.06	1,980.06	
大病医疗保险		7,088.48	7,088.48	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	632,278.96	2,717,872.97	2,949,285.29	400,866.64

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		104,303.70	104,303.70	0
失业保险费		8,159.54	8,159.54	0
合计		112,463.24	112,463.24	0

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	537,323.22	188,260.94
企业所得税	419,172.08	373,566.49
个人所得税	9,926.93	4,434.97

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	0	
房产税	0	
城建税	63,998.88	31,320.26
教育费附加	27,428.09	13,422.96
地方教育费附加	18,285.40	8,948.53
印花税	6,666.40	15,524.00
环保税	18.46	
合计	1,082,819.46	635,478.15

20. 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	20,055,322.53	23,500,591.70
合计	20,055,322.53	23,500,591.70

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,947,218.03	21,392,017.36
1至2年(含2年)	3,338,040.19	369,815.95
2至3年(含3年)	249,075.92	91,500.00
3年以上	1,520,988.39	1,647,258.39
合计	20,055,322.53	23,500,591.70

(2) 账龄超过1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	账龄
成都佛吉亚汽车部件系统有限公司	1,150,988.39	厂房租赁保证金	2-5年
欧瑞康美科表面技术(上海)有限公司成都分公司	150,000.00	厂房租赁保证金	5年以上
傲锐汽车部件(上海)有限公司	118,174.00	厂房租赁保证金	2-3年
云至科技成都有限责任公司	100,000.00	厂房租赁保证金	5年以上
成都众鑫汽车零部件有限责任公司	100,000.00	厂房租赁保证金	5年以上
合计	1,619,162.39		

21. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		281,440.47
已背书未到期的商业承兑汇票		300,000.00
合计		581,440.47

23. 长期借款

(1) 借款类型

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	11,600,000.00	12,300,000.00
保证借款		
减：一年内到期的长期借款	0	6,500,000.00
合计	11,600,000.00	5,800,000.00

注：长期借款抵押物明细详见“附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
递延收益—政府补贴收入	50,000.00		15,000.00	35,000.00
合计	50,000.00		15,000.00	35,000.00

(1) 政府补助项目明细

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
云内发动机燃气系统匹配项目	50,000.00		15,000.00	35,000.00	与资产相关
合计	50,000.00		15,000.00	35,000.00	

25. 股本

股东名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
吴忠	30,848,000.00	71.47			30,848,000.00	71.47
王亚丽	7,822,000.00	18.12			7,822,000.00	18.12
吴静迪	2,000,000.00	4.63			2,000,000.00	4.63
蒋晓华	1,600,000.00	3.71			1,600,000.00	3.71

杨林	580,000.00	1.34			580,000.00	1.34
石旻磊	140,000.00	0.32			140,000.00	0.32
向本飞	100,000.00	0.23			100,000.00	0.23
彭林林	40,000.00	0.09			40,000.00	0.09
潘斌	20,000.00	0.05			20,000.00	0.05
冯延军	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
合计	43,160,000.00	100.00			43,160,000.00	100.00

26. 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	32,105,423.66	92,236.21		32,197,659.87
合计	32,105,423.66	92,236.21		32,197,659.87

注：本公司期末形成的资本公积系 2015 年公司整体变更为股份公司形成的 2,458.46 万元资本公积，以及 2019 年按面值为 1 元，每股认购价 3.38 元/股，共发行 316 万股，其中 752.08 万元作为资本公积、另在本期母公司收购子公司帝莱斯两个自然人股东的股权时形成的收益 9.22 万元作为资本公积构成。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	3,969,715.67			3,969,715.67	按净利润 10% 计提

28. 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末余额	6,060,690.97	32,540,104.68
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更调整数		
本年年初余额	6,060,690.97	32,540,104.68
本年增加额	5,296,361.78	-583,413.71
其中：本年净利润转入	5,296,361.78	-583,413.71
其他调整因素		
本年减少额		25,896,000.00
其中：本年提取盈余公积数		0.00

本年分配现金股利数	0	25,896,000.00
本年年末余额	11,357,052.75	6,060,690.97

29. 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	10,622,099.93	7,977,611.29	23,965,904.95	18,153,178.97
其他业务	14,020,203.33	5,174,731.59	6336200.06	1245631.56
合计	24,642,303.26	13,152,342.88	30302105.01	19,398,810.53

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,211,460.16	691502.08
土地使用税	410,619.18	496,788.52
城建税	65,982.89	70,181.15
教育费附加	28,278.31	30,077.64
地方教育费附加	18,852.19	20,051.74
印花税	37,163.40	21988
环保税	42.04	10.8
合计	1,772,398.17	1,330,599.93

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	18,745.91	742,259.14
职工薪酬	53,905.21	140076.52
招待费	3,455.40	19397.00
车辆费	6,480.80	23,128.60
差旅费	0	12,970.00
其他	34,824.16	75,141.84
合计	117,411.48	1,012,973.10

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	464,044.97	1,411,523.25
折旧及摊销	566,038.86	1,306,120.46
安全费用	45663.63	66,074.53

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	109,507.77	170721.68
新三板挂牌专用费用	98,752.40	-137499.37
保安服务费	15,967.56	192,596.70
业务招待费	68,984.91	87164.93
办公费	35,082.22	32998.38
绿化费及保洁费	0	31647.71
水电费	36,694.54	151,975.86
差旅费	1,839.62	43019.39
培训费	150.00	-15,000.00
交通费	1,212.06	5,880.44
通讯费	1,497.93	1,570.51
其他	474,269.94	390236.84
合计	1,919,706.41	3,739,031.31

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	436,839.07	522,804.04
折旧和摊销	307,350.76	212,509.24
其他	106,998.05	1,094,462.59
合计	851,187.88	1,829,775.87

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	770,441.43	808,781.44
减：利息收入	4,054.20	4,325.77
加：汇兑损失	85,602.39	110,717.05
加：其他支出	82,782.31	26309.06
合计	934,771.93	941,481.78

35. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	184,300.00	15000.00
稳岗补贴	20,319.45	-26,350.00

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	710.62	981.04
合计	205,330.07	-10,368.96

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
龙泉驿区规工企业稳产满产奖励	0	0	与收益相关
2018-2019 年度促进外贸转型补贴	0	0	与收益相关
龙泉驿区中小微工业企业安全复工复产防疫体系建设补助	0	0	与收益相关
国家知识产权局专利资助补贴	0	0	与收益相关
龙泉驿区稳产满产防疫物资补助项目	0	0	与收益相关
就业服务管理局就业稳岗补贴	20,319.45	0	与收益相关
云内发动机燃气系统匹配项目	15000.00	15000.00	与资产相关
2021 年区级外经贸专项资金	12,000.00		与收益相关
2021 年中央外经贸资金（中小企业开拓市场项目）	157,300.00		与收益相关
重点群体创业就业有关税收政策减免税额			与收益相关
合计	204,619.45	0	

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	87,607.77	9694.38
权益法核算的长期股权投资收益	-1,207,768.73	-541,234.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,120,160.96	-531,539.91

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失准备	471,110.20	617439.28
合计	471,110.20	617439.28

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0	0

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0	0

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0	0
合计	0	0

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,361,866.19	28,931.00
合计	1,361,866.19	28,931.00

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	470.68	0	0
对外捐赠			
赔偿支出			
存货报废	1,008.88	43071.03	
核销无法收回的往来款	0	0	
滞纳金	1.60	42080.64	
合计	1,481.16	85151.67	

42. 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	1,437,366.94	243,825.50
递延所得税费用	67,497.12	188,981.64
合计	1,504,864.06	432,807.14

(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	6,811,148.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,021,672.33
子公司适用不同税率的影响	416,202.81
调整以前期间所得税的影响	0

非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,497.12
加计扣除项目影响	0
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-508.20
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	0
所得税费用	1,504,864.06

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,089,898.50	2,222,157.27
政府补助	189,619.45	-26,350.00
其他	2,110,883.38	7,270.35
合计	3,390,401.33	2,203,077.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等付现费用	925,767.27	831,350.34
往来款及其他	557,383.68	28,200.00
合计	1,483,150.95	859,550.34

(2) 收到/支付的其他与经营筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	6,220,000.00	512,000.00
其他		
合计	6,220,000.00	512,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构还款	10,060,000.00	512,000.00
合计	10,060,000.00	512,000.00

(3) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,306,284.82	401,056.53
加：资产减值准备	-471,110.20	617,439.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,323,610.95	3,165,323.18
无形资产摊销	125,395.26	125,395.26
长期待摊费用摊销	24,148.09	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	470.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	770,441.43	808,773.15
投资损失（收益以“-”号填列）	1,120,160.96	531,539.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67,497.12	188,981.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	232,016.04	595,865.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,068,357.60	-12,648,606.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,309,383.89	-5,192,695.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,257,888.86	-11,406,927.60
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		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,128,816.83	1,934,041.92
减：现金的期初余额	1,317,144.41	2,918,406.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,811,672.42	-984,364.35
1) 现金和现金等价物的有关信息		
项目	期末余额	期初余额
① 现金	8,128,816.83	1,317,144.41

其中：库存现金	26,102.49	21,851.97
可随时用于支付的银行存款	8,102,714.34	1,295,292.44
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	8,128,816.83	1,317,144.41
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	10,651,910.30	借款抵押担保
投资性房地产	94,410,943.81	借款抵押担保
固定资产	13,116,549.18	借款抵押担保
合计	118,179,403.29	

(1) 固定资产、投资性房地产、无形资产抵押明细如下

资产名称	抵押物地址	抵押面积 (m ²)	产权证编号	所有权人
土地使用权 ——一期	龙泉驿区南一路 666号	48,059.40	川(2017)龙泉驿区不动 产第0010044号,川 (2017)龙泉驿区不动 产第0010045号,川 (2017)龙泉驿区不动 产第0010046号,川 (2017)龙泉驿区不动 产第0010047号	四川帝华汽车科技有限 公司
土地使用权 一二期	龙泉驿区南一路 666号	17,175.00	川(2020)龙泉驿区不 动产权第0005046号	四川帝华汽车科技有限 公司
厂房	龙泉驿区南一路 666号2栋1层 01号	8,459.20	川(2017)龙泉驿区不 动产第0010047号	四川帝华汽车科技有限 公司
厂房	龙泉驿区南一路 666号3栋1层 01号	10,202.95	川(2017)龙泉驿区不 动产第0010045号	四川帝华汽车科技有限 公司
厂房	龙泉驿区南一路	10,202.95	川(2017)龙泉驿区不	四川帝华汽车科技有限

	666号4栋1层 01号		动产第0010044号	公司
办公用房	龙泉驿区南一路 666号1栋1-3层 03号	1,780.35	川(2017)龙泉驿区不 动产第0010046号	四川帝华汽车科技有限 公司
食堂	龙泉驿区南一路 666号1栋1层 02号	447.07	川(2017)龙泉驿区不 动产第0010046号	四川帝华汽车科技有限 公司
研发楼	龙泉驿区南一路 666号1栋1-4层 01号	2,904.97	川(2017)龙泉驿区不 动产第0010046号	四川帝华汽车科技有限 公司
厂房-二期	龙泉驿区经开区 南一路666号5 栋1层1号、6 栋1层1号、5 栋1层2号、4 栋1层1号;房 产面积及对应的 土地面积 171,175.00平方 米	10,857.39	川(2020)龙泉驿区不 动产第0005046号	四川帝华汽车科技有限 公司
土地使用权	成都经开区和韵 街以北,卷角柏路 以	99, 013.27	川(2020)龙泉驿区不 动产第0027715号	四川帝博纳科技有限公 司
厂房	龙泉驿区卷柏路 888号	46,012.94	川(2021)龙泉驿区不 动产第0078584号	四川帝博纳科技有限公 司
合计		255,115.49		
(续)				
报表列示科 目	担保债权期限	最高抵押金额	已借款金额	账面价值
无形资产-	1.2021年8月19	1.500万元	1.500万元	3,666,267.46
土地(一期)	日至2022年8月	2.1000万元	2.1000万元	

投资性房地 产-土地（一 期）	18日 2. 2021年11月 24日至2022年				2,705,389.90
投资性房地 产-土地（二 期）	11月23日				2,277,066.07
固定资 产-房 屋（1#厂 房）					3,464,293.19
投资性房地 产（2#厂房）					3,887,086.03
投资性房地 产（3#厂房）					6,687,031.55
固定资 产-房 屋（员工 宿舍）					671,666.51
固定资 产-房 屋（员工 食堂）					162,382.67
固定资 产-房 屋（办公 楼）					1,911,935.08
投资性房地 产（厂房二 期）					12,742,509.00
帝博纳土地	3.2022年4月7				6,985,642.84
投资性房地 产-厂房（帝 博纳一期）	日至2030年4月 6日	3.4700万元	3.500万元		66,111,861.27
	4.2022年4月27	4.660万元	4.660万元		
商务会所 （帝博纳）	日至2027年4月 27日				6,906,271.73

合计			2660 万元	118,179,403.29
----	--	--	---------	----------------

六、合并范围的变更

本公司本期合并报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
四川帝博纳科技有限公司	全资子公司	成都	四川省成都市龙泉驿区城际经济技术开发区成龙大道二段888号	汽车零部件及配件、内燃机及配件、集成电路研发、制造及销售	100.00	100.00	是	投资设立
成都帝莱斯光电技术有限公司	全资子公司	成都	四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)南一路666号	光学仪器、光学玻璃、制镜、电子元器件、电子产品的技术推广、制造、销售及进出口	100.00	100.00	是	投资设立

2022年5月6日，帝华与帝莱斯自然人股东李展和陈吉先签订股权转让协议，收购李展和陈吉先各持有帝莱斯24.5%的股权，合计收购帝莱斯49%的股权，截止2022年5月6日，帝华持有帝莱斯100%的股权，帝莱斯成为帝华的全资子公司。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司全称	公司类型	主要经营地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接	间接			
天津英捷利汽车技术有限责任公司	合营企业	天津	电动汽车零部件的开发、生产、销售及技术服务等业务。	25.46		25.46	否	投资设立

英捷利截至2022年6月30日，账面资产总额49,909,662.42元，负债总额：10,390,931.75元，所有者权益总额：39,518,730.67元。2022年上半年度实现净利润-4,743,789.19元，本期未分配股利。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司应收款项周转率较高，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险较低。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指经济实体以外币定值或衡量的资产与负债、收入与支出，以及未来的经营活动可望产生现金流的本币价值因货币汇率的变动而产生损失的可能性。本公司面临的汇率风险主要来源于应收 MAXSPIDENTERPRISEPT.E.LTD 新加坡币货款。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

3、其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

（三）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	持股份额	持股比例 (%)			持股份额	持股比例 (%)
吴忠	30,848,000.00	71.47			30,848,000.00	71.47

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、（一）”相关内容。

3、本公司的合营和联营企业情况

联营公司情况详见本附注“七、（二）”相关内容。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴静迪	主要投资者、实际控制人之子
王亚丽	主要投资者、实际控制人配偶

5、关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	551,052.25	537950.11

（二）关联交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴忠	借款	-2,240,000.00	-200000.00
王亚丽	借款	-1,800,000.00	380000.00
合计		-4,040,000.00	180000.00

注：本期公司新增向吴忠借款 432 万元，还款吴忠 656 万元；本期公司新增向王亚丽借款 170 万元，还款王亚丽 350 万元。

（三）关联方往来余额

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴忠	12,900,000.00	15,140,000.00
其他应付款	王亚丽	1,690,000.00	3,490,000.00
合计		14,590,000.00	18,630,000.00

十一、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 8 月 25 日召开的四川帝华汽车科技股份有限公司第三届董事会第三次会议审议通过了公司 2022 年半年度利润分配方案。公司 2022 年半年度权益分派预案如下：公司目前总股本为 43,160,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配

利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 6,474,000.00 元。

十四、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大会计差错事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,668,352.00	13,238,594.00
小计	3,668,352.00	13,238,594.00
减：损失准备	193,417.60	646,929.70
合计	3,474,934.40	12,591,664.30

(2) 按坏账计提方式分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组计提坏账准备	3,668,352.00	100.00	193,417.60	5.27	3,674,934.40
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,668,352.00	100	193,417.60	5.27	3,474,934.40
合计	3,668,352.00	100.00	193,417.60		3,474,934.40
种类	期初余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	2.27			300,000.00
按组计提坏账准备	12,938,594.00	97.73	646,929.70	5.00	12,291,664.30
其中：					

银行承兑汇票					
商业承兑汇票	13,238,594.00	100.00	646,929.70	4.89	12,591,664.30
合计	13,238,594.00	100.00	646,929.70	4.89	12,591,664.30

(3) 期末无已用于质押的应收票据。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	460,000.00	490,091.20
合计	460,000.00	490,091.20

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组计提坏账准备	9,634,226.54	100.00	742,794.34	7.71	8,891,432.20
合计	9,634,226.54	100.00	742,794.34	7.71	8,891,432.20

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	230,994.28	2.08	230,994.28	100.00	
按组计提坏账准备	10,896,629.66	97.92	583,966.57	5.36	10,312,663.09
合计	11,127,623.94	100.00	814,960.85	5.36	10,312,663.09

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款原值	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因

采用组合计提损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提损失准备的应收账款

风险类别	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内	9,329,879.63	469,200.96	5.00
1至2年	193.83	19.38	10.00
2至3年	0	0	
3年以上	304,153.08	273,574.00	89.95
合计	9,634,226.54	742,794.34	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,823,277.03	541,163.85	5.00
1至2年(含2年)	193.83	19.38	10.00
2至3年(含3年)	1,554.71	310.94	20.00
3年以上	71,604.09	42,472.40	59.32
合计	10,896,629.66	583,966.57	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	230,994.28				230,994.28
按组合计提坏账准备	583,966.57	-72,166.51			511,800.06
其中：账龄组合	583,966.57	-72,166.51			742,794.34
合计	814,960.85	-72,166.51			742,794.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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%	损失准备期末余额
成都云内动力有限公司	4,277,590.56	1年以内	44.40	213,879.53
四川海力智能科技股份有限公司	1,224,527.93	1年以内	12.71	51,637.18

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%	损失准备期末余额
成都东光奥威汽车自动系统有限公司	1,189,846.79	1年以内	12.35	59,630.52
美德企业私人有限公司	1,076,697.38	1年以内	11.18	53,834.87
成都凌云汽车零部件有限公司	507,660.79	1年以内	5.27	25,383.04
合计	8,276,323.45		85.91	404,365.14

(5) 本期无核销应收账款。

(6) 本期计提应收账款坏账准备金额-72,166.51 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无用于质押的应收账款。

3.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	42,555,938.77	48,620,656.45
合计	42,555,938.77	48,620,656.45

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,535,581.96	48,600,450.20
1—2年		
2—3年		
4—5年	20,356.81	20,356.81
5年以上		
小计	42,555,938.77	48,620,807.01
减:信用减值准备	525.00	150.56
合计	42,555,413.77	48,620,656.45

(2) 按款项性质分类列示

组合名称	期末余额	期初余额
员工备用金	10,000.00	
保证金及押金	20,856.81	20,856.81
合并范围内抵减往来	42,525,081.96	48,596,939.09

应收暂付款	500.00	3,011.11
小计	42,555,938.77	48,620,807.01
减：信用减值准备	525.00	150.56
合计	42,555,413.77	48,620,656.45

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	150.56			150.56
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	374.44			374.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	525.00			525.00

(4) 本年计提、收回或转回的预计信用损失情况

项目	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项预计信用损失的其他应收款					
按组合预计信用损失的其他应收款	150.56	374.44			525.00
合计	150.56	374.44			525.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	计提坏账	占其他应收款总额的比例%
昆明云内动力股份有限公司	质保金	20,356.81	5年以上		0.05
四川帝博纳科技有限公司	关联方往来款	42,525,081.96	1年以内		99.93

合计		42,545,438.77		99.98
----	--	---------------	--	-------

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,795,676.63		13,495,676.63	12,936,407.46		12,936,407.46
对联营企业投资	5,606,201.58		5,606,201.58	6,813,970.31		6,813,970.31
合计	19,401,878.21		19,101,878.21	19,750,377.77		19,750,377.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川帝博纳科技有限公司	9,936,407.46			9,936,407.46		
成都帝莱斯光电技术有限公司	3,000,000.00	859,269.17		3,859,269.17		
合计	12,936,407.46	859,269.17		13,795,676.63		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津英捷利汽车技术有限公司	6,813,970.31			-1,207,768.73						5,606,201.58	
小计	6,813,970.31			-1,207,768.73						5,606,201.58	
二、合营企业				-1,207,768.73						5,606,201.58	
小计				-1,207,768.73						5,606,201.58	
合计	6,813,970.31			-1,207,768.73						5,606,201.58	

5、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	10,622,099.93	7,977,611.29	23,965,904.95	18,153,178.97

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务	5,502,693.16	1,322,947.32	4,626,904.16
合计	16,124,793.09	9,300,558.61	28592809.11	19024317.52

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	87,607.77	9689.74
权益法核算的长期股权投资收益	-1,207,768.73	-541,234.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,120,160.96	-531,544.55

十六、 补充资料

1、非经常性损益明细

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0	
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）	204,619.45	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,361,095.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	234,857.27	
少数股东权益影响额		
合计	1,330,857.83	

2、净资产收益率及每股收益

①2022 年上半年度

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	6.03%	0.12	0.121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.09	0.09

1) 平均净资产收益率=净利润/((期初净资产+期末净资产)/2);

2) 每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/当期发行在外普通股的加权平均数。

四川帝华汽车科技股份有限公司

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：

四川省成都经济技术开发区南一路 666 号，四川帝华汽车科技股份有限公司。