

十堰市天策模具股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2023)1649 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1.合并资产负债表	(4-5)
2.合并利润表	(6)
3.合并现金流量表	(7)
4.合并所有者权益变动表	(8-10)
(二) 母公司财务报表	
1.母公司资产负债表	(11-12)
2.母公司利润表	(13)
3.母公司现金流量表	(14)
4.母公司所有者权益变动表	(15-17)
三、财务报表附注	(18-101)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)1649 号

审计报告

十堰市天策模具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了十堰市天策模具股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年11月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-11月、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年11月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的公司财务状况以及2022年1-11月、2021年度、2020年度的公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经



营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 3 月 31 日





合并资产负债表

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

会合01表
金额单位：元

项 目	附注	2022年11月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	六、(一)	563,644.09	293,679.87	2,170,624.22
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、(二)	8,391,308.16	9,880,900.11	9,126,585.14
应收账款	六、(三)	4,930,156.51	4,673,180.49	6,974,771.45
应收款项融资	六、(四)	71,869.24	121,033.74	210,000.00
预付款项	六、(五)	3,367,059.23	2,110,751.79	2,558,248.31
其他应收款	六、(六)	1,933,798.39	3,001,485.08	3,246,264.15
存货	六、(七)	57,010,811.67	56,156,259.02	42,378,605.29
合同资产	六、(八)	479,492.19	1,489,383.33	1,221,977.65
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、(九)	74,421.14	48,006.01	98,061.92
流动资产合计		76,822,560.62	77,774,679.44	67,985,138.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、(十)	13,807,873.61	11,279,007.34	13,351,089.31
在建工程	六、(十一)	2,590,951.34	2,653,566.69	942,512.74
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十二)	12,218,183.67	7,220,442.42	
无形资产	六、(十三)	5,298,300.00	5,401,150.00	2,639,600.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、(十四)	199,392.18	197,342.00	159,877.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		34,114,700.80	26,751,508.45	17,093,079.19
资产总计		110,937,261.42	104,526,187.89	85,078,217.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林燕
印江

王娟
印丽

王娟
印丽



合并资产负债表(续)

编制单位: 十堰市天策模具股份有限公司

会合01表
金额单位: 元

项 目	附注	2022年11月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
流动负债:				
短期借款	六、(十五)	5,006,041.67	7,610,260.55	7,063,205.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十六)	25,010,812.88	23,754,203.99	17,786,671.16
预收款项				
合同负债	六、(十七)	13,827,419.56	24,931,511.14	21,789,096.12
应付职工薪酬	六、(十八)	1,390,356.00	1,494,029.00	1,278,554.00
应交税费	六、(十九)	1,297,044.14	95,435.40	95,435.40
其他应付款	六、(二十)	321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	5,770,545.95	2,159,464.98	1,809,003.44
其他流动负债	六、(二十二)	7,743,808.16	10,146,625.11	7,909,085.14
流动负债合计		60,368,022.44	71,675,383.16	58,842,040.78
非流动负债:				
长期借款	六、(二十三)	8,761,781.25		
应付债券				
其中: 优先股				
其中永续债				
租赁负债	六、(二十四)	4,220,014.05	1,967,335.02	
长期应付款	六、(二十五)			399,396.56
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、(十四)	983,625.53	1,089,397.11	540,990.04
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,965,420.83	3,056,732.13	940,386.60
负 债 合 计		74,333,443.27	74,732,115.29	59,782,427.38
股东权益:				
股本	六、(二十六)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
其中永续债				
资本公积	六、(二十七)	6,936,988.48	6,936,988.48	6,936,988.48
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(二十八)	780,170.91	780,170.91	330,342.64
未分配利润	六、(二十九)	18,886,658.76	12,076,913.21	8,028,458.82
归属于母公司股东权益合计		36,603,818.15	29,794,072.60	25,295,789.94
少数股东权益				
股东权益合计		36,603,818.15	29,794,072.60	25,295,789.94
负债和股东权益总计		110,937,261.42	104,526,187.89	85,078,217.32

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位:十堰市天策模具股份有限公司

金额单位:元

项 目	附注	2022年1-11月金额	2021年度金额	2020年度金额
一、营业总收入		48,759,414.85	42,037,759.59	32,911,190.79
其中:营业收入	六、(三十)	48,759,414.85	42,037,759.59	32,911,190.79
二、营业总成本		42,185,190.06	37,273,790.16	29,026,803.35
其中:营业成本	六、(三十)	34,870,193.07	29,444,286.01	23,679,207.05
税金及附加	六、(三十一)	202,497.51	237,118.67	204,186.14
销售费用	六、(三十二)	200,917.82	294,803.18	181,906.11
管理费用	六、(三十三)	2,983,864.05	3,309,163.68	2,081,401.30
研发费用	六、(三十四)	2,160,470.59	2,994,553.08	2,101,503.56
财务费用	六、(三十五)	1,767,247.02	993,865.54	778,599.19
其中:利息费用		1,690,014.35	930,536.99	710,694.77
利息收入		2,326.06	2,502.72	2,131.21
加:其他收益	六、(三十六)	129,700.84	396,032.36	294,774.45
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损益(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)	六、(三十七)	-38,389.86	-180,150.03	-216,442.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十八)	24,722.03	-69,615.69	-64,314.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,690,257.80	4,910,236.07	3,898,405.18
加:营业外收入	六、(三十九)	566,651.51		
减:营业外支出	六、(四十)	5,246.81	6.51	666.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,251,660.50	4,910,229.56	3,897,738.37
减:所得税费用	六、(四十一)	441,914.95	411,946.90	594,311.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
2.少数股东损益				
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				
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				
(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		6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
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		0.6810	0.4498	0.3303
(二)稀释每股收益		0.6810	0.4498	0.3303

单位负责人:

主管会计工作负责人:

机构负责人:



合并现金流量表

会合03表

金额单位：元

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

项 目	附注	2022年1-11月金额	2021年度金额	2020年度金额
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		35,066,283.48	44,353,233.57	29,003,619.56
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	2,662,123.66	1,972,567.60	1,827,562.83
经营活动现金流入小计		37,728,407.14	46,325,801.17	30,831,182.39
购买商品、接受劳务支付的现金		25,056,089.65	28,558,398.94	14,871,381.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,052,585.24	9,308,909.62	6,332,998.82
支付的各项税费		799,939.54	1,167,666.13	1,413,547.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	5,038,106.17	5,213,525.51	4,821,880.62
经营活动现金流出小计		37,946,720.60	44,248,500.20	27,439,808.78
经营活动产生的现金流量净额		-218,313.46	2,077,300.97	3,391,373.61
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				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,013,473.17	7,307,564.55	3,641,908.62
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		1,013,473.17	7,307,564.55	3,641,908.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,013,473.17	-7,307,564.55	-3,641,908.62
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				
取得借款所收到的现金		15,000,000.00	7,600,000.00	7,054,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	9,159.60	5,967,383.46	2,765,721.68
筹资活动现金流入小计		15,009,159.60	13,567,383.46	9,819,721.68
偿还债务支付的现金		7,850,000.00	7,054,000.00	5,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,670,647.35	920,276.44	517,543.77
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	六、(四十二)	3,986,761.40	2,239,787.79	3,021,345.13
筹资活动现金流出小计		13,507,408.75	10,214,064.23	8,788,888.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,501,750.85	3,353,319.23	1,030,832.78
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		269,964.22	-1,876,944.35	780,297.77
加：期初现金及现金等价物余额		293,679.87	2,170,624.22	1,390,326.45
六、期末现金及现金等价物余额		563,644.09	293,679.87	2,170,624.22

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会合04表
金额单位：元

编制单位：十堰市天恒模具股份有限公司

2022年1-11月金额

2022年1-11月金额													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60	29,794,072.60	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60	29,794,072.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,809,745.55	6,809,745.55	6,809,745.55	
（一）综合收益总额										6,809,745.55	6,809,745.55	6,809,745.55	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91	18,886,658.76	36,603,818.15	36,603,818.15	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会合04表
金额单位：元

项 目	2021年度金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	优先股	永续债	其他	6,936,988.48			330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	10,000,000.00				6,936,988.48			330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								449,828.27	4,048,454.39	4,498,282.66
（一）综合收益总额								449,828.27	4,498,282.66	4,498,282.66
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配								449,828.27	-449,828.27	
1. 提取盈余公积								449,828.27	-449,828.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48			780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60
少数股东权益										
股东权益合计										29,794,072.60

单位负责人：林熊印
会计机构负责人：王娟印

主管会计工作负责人：王娟印

单位负责人：林熊印



合并股东权益变动表

会计04表
金额单位：元

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

2020年度金额

归属于母公司股东权益

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债									
一、上年年末余额	10,000,000.00					6,936,988.48					5,055,375.03	21,992,363.51		21,992,363.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000.00					6,936,988.48					5,055,375.03	21,992,363.51		21,992,363.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										330,342.64	2,973,083.79	3,303,426.43		3,303,426.43
（一）综合收益总额											3,303,426.43	3,303,426.43		3,303,426.43
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配										330,342.64	-330,342.64			
1. 提取盈余公积										330,342.64	-330,342.64			
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00					6,936,988.48				330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94		25,295,789.94

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年11月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		322,251.16	293,679.87	2,170,624.22
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		8,391,308.16	9,880,900.11	9,126,585.14
应收账款	十三、（一）	4,930,156.51	4,673,180.49	6,974,771.45
应收款项融资		71,869.24	121,033.74	210,000.00
预付款项		3,217,059.23	2,110,751.79	2,558,248.31
其他应收款	十三、（四）	1,831,097.43	3,001,485.08	3,246,264.15
存货		57,010,811.67	56,156,259.02	42,378,605.29
合同资产		479,492.19	1,489,383.33	1,221,977.65
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		74,421.14	48,006.01	98,061.92
流动资产合计		76,328,466.73	77,774,679.44	67,985,138.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（七）	500,000.00		
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		13,807,873.61	11,279,007.34	13,351,089.31
在建工程		2,590,951.34	2,653,566.69	942,512.74
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		12,218,183.67	7,220,442.42	
无形资产		5,298,300.00	5,401,150.00	2,639,600.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		198,581.38	197,342.00	159,877.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		34,613,890.00	26,751,508.45	17,093,079.19
资产总计		110,942,356.73	104,526,187.89	85,078,217.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

11



母公司资产负债表（续）

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	2022年11月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
流动负债：				
短期借款		5,006,041.67	7,610,260.55	7,063,205.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		25,010,812.88	23,754,203.99	17,786,671.16
预收款项				
合同负债		13,827,419.56	24,931,511.14	21,789,096.12
应付职工薪酬		1,390,356.00	1,494,029.00	1,278,554.00
应交税费		1,297,044.14	95,435.40	95,435.40
其他应付款		321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,770,545.95	2,159,464.98	1,809,003.44
其他流动负债		7,743,808.16	10,146,625.11	7,909,085.14
流动负债合计		60,368,022.44	71,675,383.16	58,842,040.78
非流动负债：				
长期借款		8,761,781.25		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,220,014.05	1,967,335.02	
长期应付款				399,396.56
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		983,625.53	1,089,397.11	540,990.04
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,965,420.83	3,056,732.13	940,386.60
负 债 合 计		74,333,443.27	74,732,115.29	59,782,427.38
股东权益：				
股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		6,936,988.48	6,936,988.48	6,936,988.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		780,170.91	780,170.91	330,342.64
未分配利润		18,891,754.07	12,076,913.21	8,028,458.82
股东权益合计		36,608,913.46	29,794,072.60	25,295,789.94
负债和股东权益总计		110,942,356.73	104,526,187.89	85,078,217.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年1-11月金额	2021年度金额	2020年度金额
一、营业收入	十三、（八）	48,759,414.85	42,037,759.59	32,911,190.79
减：营业成本	十三、（八）	34,870,193.07	29,444,286.01	23,679,207.05
税金及附加		202,497.51	237,118.67	204,186.14
销售费用		200,917.82	294,803.18	181,906.11
管理费用		2,983,864.05	3,309,163.68	2,081,401.30
研发费用		2,160,470.59	2,994,553.08	2,101,503.56
财务费用		1,766,746.22	993,865.54	778,599.19
其中：利息费用		1,690,014.35	930,536.99	710,694.77
利息收入		2,326.06	2,502.72	2,131.21
加：其他收益		129,700.84	396,032.36	294,774.45
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损益（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）		-32,984.55	-180,150.03	-216,442.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,722.03	-69,615.69	-64,314.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,696,163.91	4,910,236.07	3,898,405.18
加：营业外收入		566,651.51		
减：营业外支出		5,248.81	6.51	666.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,257,566.61	4,910,229.56	3,897,738.37
减：所得税费用		442,725.75	411,946.90	594,311.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,814,840.86	4,498,282.66	3,303,426.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,814,840.86	4,498,282.66	3,303,426.43
（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				
（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				
六、综合收益总额		6,814,840.86	4,498,282.66	3,303,426.43

单位负责人：

林熊
印江

主管会计工作负责人：

娟王
印丽

会计机构负责人：

娟王
印丽



母公司现金流量表

会企03表

金额单位：元

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

项 目	附注	2022年1-11月金额	2021年度金额	2020年度金额
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		35,066,283.48	38,385,850.11	29,003,619.56
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,662,123.66	1,972,567.60	1,827,562.83
经营活动现金流入小计		37,728,407.14	40,358,417.71	30,831,182.39
购买商品、接收劳务支付的现金		25,056,089.65	28,558,398.94	14,871,381.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,052,585.24	9,308,909.62	6,332,998.82
支付的各项税费		799,939.54	1,167,666.13	1,413,547.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,779,499.10	5,213,525.51	4,821,880.62
经营活动现金流出小计		37,688,113.53	44,248,500.20	27,439,808.78
经营活动产生的现金流量净额		40,293.61	-3,890,082.49	3,391,373.61
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				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,013,473.17	7,307,564.55	3,641,908.62
投资支付的现金		500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,513,473.17	7,307,564.55	3,641,908.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,513,473.17	-7,307,564.55	-3,641,908.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		15,000,000.00	7,600,000.00	7,054,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,159.60	11,934,766.92	2,765,721.68
筹资活动现金流入小计		15,009,159.60	19,534,766.92	9,819,721.68
偿还债务支付的现金		7,850,000.00	7,054,000.00	5,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,670,647.35	920,276.44	517,543.77
支付其他与筹资活动有关的现金		3,986,761.40	2,239,787.79	3,021,345.13
筹资活动现金流出小计		13,507,408.75	10,214,064.23	8,788,888.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,501,750.85	9,320,702.69	1,030,832.78
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		28,571.29	-1,876,944.35	780,297.77
加：期初现金及现金等价物余额		293,679.87	2,170,624.22	1,390,326.45
六、期末现金及现金等价物余额		322,251.16	293,679.87	2,170,624.22

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：上海市长城模具股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,000,000.00							780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00							780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									6,814,840.86	6,814,840.86
（二）股东投入和减少资本									6,814,840.86	6,814,840.86
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00							780,170.91	18,891,754.07	36,608,913.46

单位负责人：林燕
主管会计工作负责人：林燕
会计机构负责人：王娟



母公司股东权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：十堰市天菱模具股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00				6,936,988.48				330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积									449,828.27	-449,828.27	
2. 对所有者（或股东）的分配									449,828.27	-449,828.27	
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91	12,076,913.21	29,794,072.60

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：十堰市天策模具股份有限公司

项 目	2020年度金额						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48					5,055,375.03	21,992,363.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				6,936,988.48					5,055,375.03	21,992,363.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									330,342.64	2,973,083.79	3,303,426.43
（一）综合收益总额										3,303,426.43	3,303,426.43
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									330,342.64	-330,342.64	
1. 提取盈余公积									330,342.64	-330,342.64	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				330,342.64	8,028,458.82	25,295,789.94

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、2003 年 6 月, 有限公司设立

2003 年 6 月 3 日, 有限公司由熊江林、杨元恒、刘旭发起设立, 熊江林以货币 30.00 万元出资、杨元恒以货币 10.00 万元出资、刘旭以货币 10.00 万元出资设立, 在十堰市工商行政管理局登记成立。

2003 年 6 月 3 日, 有限公司取得注册号为 420300000059427 的《企业法人营业执照》, 有限公司成立, 注册资本为 50.00 万元, 法定代表人为熊江林, 注册地址为十堰市红卫曾家村二组。有限公司的经营范围为模具的制造、设计及加工; 冲压件生产、汽车零部件加工、销售; 五金工具、化工产品(不含危险品和国家限制经营的化学品)、建材、钢材、计算机及耗材、劳保用品、日用百货的销售。

2003 年 5 月 28 日, 十堰东信达会计师事务所出具“东信达验字[2003]第 186 号”《验资报告》, 审验确认截至 2003 年 5 月 28 日止, 公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币伍拾万元整, 各股东均以货币资金出资。其中: 股东熊江林实际缴纳出资额人民币 30 万元, 以货币出资 30 万元; 股东杨元恒实际缴纳出资额人民币 10 万元, 以货币出资 10 万元; 股东刘旭实际缴纳出资额人民币 10 万元, 以货币出资 10 万元。

2003 年 6 月 3 日, 有限公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额(万元)	出资比例(%)	金额(万元)	出资比例(%)
1	熊江林	30.00	60.00	30.00	60.00
2	杨元恒	10.00	20.00	10.00	20.00
3	刘旭	10.00	20.00	10.00	20.00
合计		50.00	100.00	50.00	100.00

2、2012 年 6 月, 有限公司第一次股权转让

2012 年 5 月 15 日, 有限公司召开股东会, 决议同意股东杨元恒将其持有的 20.00% 的股权转让给张玉阁, 股东刘旭将其持有的 20.00% 的股权转让给贾仙芝。经确认, 转让时股东杨元恒、刘旭注册资本为实缴, 定价经协商一致为 1 元/股。同日, 上述转让各方签订《股权转让协议》。

2012 年 6 月 20 日, 十堰市工商行政管理局依法核准上述变更, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴注册资本
----	------	--------	--------

		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	30.00	60.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	20.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	20.00	10.00	20.00
合计		50.00	100.00	50.00	100.00

3、2015 年 1 月，有限公司第一次增资

2014 年 12 月 22 日，有限公司召开股东会，决议将公司注册资本由人民币 50.00 万元变更为人民币 1,000.00 万元，增加注册资本 950.00 万元，新增出资由熊江林认缴 950.00 万元。

2015 年 1 月 7 日，十堰市工商行政管理局依法核准上述变更，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	980.00	98.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	1.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	1.00	10.00	20.00
合计		1,000.00	100.00	50.00	100.00

4、2015 年 4 月，股东实缴出资

2015 年 4 月 30 日，股东熊江林货币出资人民币 950.00 万元到位。

2015 年 4 月 30 日，十堰德宏联合会计师事务所出具“德宏验字[2015]第 56 号”《验资报告》，审验了截至 2015 年 4 月 30 日止，公司已收到新增注册资本 950.00 万元整。其中：熊江林以货币出资人民币 950.00 万元，出资金额占新增注册资本的比率为 100.00%。

本次出资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	980.00	98.00	980.00	98.00
2	张玉阁	10.00	1.00	10.00	1.00
3	贾仙芝	10.00	1.00	10.00	1.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

5、2015 年 5 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 5 月 8 日，湖北大信天健会计师事务所有限公司出具鄂天健审字（2015）第 69-3 号《审计报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币 16,936,988.48 元。

2015 年 5 月 9 日，根据十堰市天策模具有限公司股东签订的《十堰市天策模具股份有限公司发起人协议书》，十堰市天策模具有限公司整体变更为十堰市天策模具股份有限公司，以

截至 2015 年 4 月 30 日经湖北大信天健会计师事务所有限公司审计并出具鄂天健审字（2015）第 69-3 号《审计报告》的账面净资产值 16,936,988.48 元按 1.6937:1 的比例折为 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，溢价部分 6,936,988.48 元全部计入资本公积。

2015 年 5 月 8 日，湖北大信天健会计师事务所有限公司出具鄂天健 568 验字（2015）第 9 号《验资报告》，审验了截至 2015 年 4 月 30 日公司注册资本实缴情况，经审验，截至 2015 年 4 月 30 日，公司实收资本为人民币 1,000 万元，全部实缴到位。

2015 年 5 月 9 日，有限公司召开股东会，作出如下决议：有限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将经审计的账面净资产值人民币 16,936,988.48 元，按照 1.6937:1 的比例折合股本 1,000.00 万元（差额 6,936,988.48 元计入资本公积），整体变更为股份有限公司。

2015 年 5 月 15 日，公司取得了十堰市工商行政管理局核发的股份公司《营业执照》。

由于公司未聘请资产评估机构出具评估报告，聘请的审计机构不具有证券期货业务资格，故公司聘请北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）、天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司对有限公司整体变更为股份公司时的出资情况进行复核。

2023 年 2 月 27 日，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具中名国成【2023】第 0052 号《审计报告》，截至 2015 年 4 月 30 日有限公司经审计的净资产为 17,223,615.91 元，较鄂天健审字（2015）第 69-3 号《审计报告》经审计的净资产 16,936,988.48 元增加 286,627.43 元，主要系对公司应收账款坏账准备的计提方法、固定资产的折旧方法、存货核算等事项的处理方式进行了追溯调整所致。

2023 年 2 月 27 日，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具中名国成核字【2023】第 0003 号《十堰市天策模具股份有限公司验资复核报告》：截止 2015 年 4 月 30 日贵公司的净资产为 17,223,615.91 元，较湖北大信天健会计师事务所有限公司出具的鄂天健 568 验字（2015）第 9 号验资报告中的净资产 16,936,988.48 元增加 286,627.43 元，差异金额调整计入资本公积。由于上述审计调整事项导致贵公司截至 2015 年 4 月 30 日的净资产数额增加，因此不影响公司设立时的资本充足性。

虽然验资复核报告中的净资产数额与股改时验资报告不一致，但净资产高于折股数 1,000.00 万元，符合《公司法》“折合的实收股本总额不得高于公司净资产额”的规定。

2023 年 2 月 28 日，天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具天昊资评报字【2023】第 0017 号《十堰市天策模具股份有限公司整体变更设立股份有限公司所涉及的十堰市天策模具股份有限公司净资产项目追溯评估报告》：截止基准日 2015 年 4 月 30 日，公司资产账面价值 3,814.26 万元，评估值 4,004.81 万元，评估增值 190.55 万元，增值率 5.00%。负债账面价值 2,091.90 万元，评估值 2,091.90 万元，评估无增减值。净资产账面值 1,722.36 万元，评估值 1,912.91 万元，增值额 190.55 万元，增值率 11.06%。

2023 年 2 月 28 日，股份公司召开第三届董事会第七次会议会议，审议通过了《关于〈对

公司整体变更时净资产情况专项复核》的议案》，并提交公司股东大会审议。2023 年 2 月 28 日，股份公司召开第三届监事会第七次会议会议，审议通过了《关于〈对公司整体变更时净资产情况专项复核〉的议案》。2023 年 3 月 16 日，股份公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈对公司整体变更时净资产情况专项复核〉的议案》。

此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	熊江林	980.00	98.00	净资产折股
2	张玉阁	10.00	1.00	净资产折股
3	贾仙芝	10.00	1.00	净资产折股
合计		1,000.00	100.00	

（二）所处行业

公司所属行业为专用设备制造业

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2023 年 3 月 31 日批准。

二、本年度合并财务报表范围

2022 年纳入合并范围的子公司 1 家，2022 年增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-11 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将

各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具分类

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，于初始确认时将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：

- (3) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标

- (4) 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

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，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。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得和损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得和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) 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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 公司各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

(2) 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 其他应收款项

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。。

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。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成

本。

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

报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、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列示，将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）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四（九）金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是

对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十三)长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1.初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制

时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、（十九）。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
机器设备	10.00	5.00	9.50
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十九）。

4. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5.大修理费用

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

(十五)在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(十九)。

(十六)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

(十七)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、(十九)。

(十八)研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究开发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使

用的，能证明其有用性；（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。

（十九）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.短期薪酬

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

3.离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5.其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二)预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十三) 收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计

数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于某一时点履行履约义务。

具体收入确认方法如下：

汽车模具产品：公司与客户签订销售合同或接到客户订单后，产品销售出库，买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即汽车模具产品在买方终验收后确认收入实现。

汽车冲压件产品：产品交付并经客户签字确认收货，公司取得客户确认单时确认收入。

(二十四)股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)政府补助

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种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十七) 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

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（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十八) 会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

① 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 13 日, 根据《企业会计准则——基本准则》发布了财会【2018】35 号文, 对《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对会计政策的相关内容进行调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。对财务报表中的资产负债表各项目的列报影响如下:

报表项目	金额			
	2020 年 12 月 31 日账面 金额 (调整前)	新租赁准则重分 类影响	新租赁准则重 新计量	2021 年 1 月 1 日账面 金额 (调整后)
使用权资产		3,449,337.75		3,449,337.75
固定资产	13,351,089.31	-3,449,337.75		9,901,751.56
长期应付款	399,396.56	-399,396.56		
租赁负债		399,396.56		399,396.56

②本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

（二）税收优惠及批文

（1）2019 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201942001081），高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。2022 年 11 月 29 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202242006206），高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、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》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，自 2021 年 1 月 1 日起，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，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，本公司 2021 年、2022 年可享受研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据财政部、税务总局财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，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，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，本公司 2020 年可享受研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

（3）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

十堰市鑫淼模具有限公司成立于 2022 年 9 月 5 日，目前公司被认定为小微企业。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

十堰市鑫淼模具有限公司被认定为小微企业，根据十堰市税收政策，从 2022 年 9 月 5 日起城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2022 年 11 月 30 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
库存现金	8,372.00	12,931.00	90,636.00
银行存款	555,272.09	280,748.87	2,079,988.22
其他货币资金			
合 计	563,644.09	293,679.87	2,170,624.22

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
银行承兑汇票	1,693,808.16	2,846,625.11	2,809,085.14
商业承兑汇票	6,697,500.00	7,034,275.00	6,317,500.00
合 计	8,391,308.16	9,880,900.11	9,126,585.14

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 11 月 30 日余额				
	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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,743,808.16	100.00	352,500.00	4.03	8,391,308.16
其中：银行承兑汇票	1,693,808.16	19.37	-		1,693,808.16
商业承兑汇票	7,050,000.00	80.63	352,500.00	5.00	6,697,500.00
合 计	8,743,808.16	100.00	352,500.00	4.03	8,391,308.16

续：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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票据					

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,251,125.11	100.00	370,225.00	3.61	9,880,900.11
其中：银行承兑汇票	2,846,625.11	27.77	-		2,846,625.11
商业承兑汇票	7,404,500.00	72.23	370,225.00	5.00	7,034,275.00
合计	10,251,125.11	100.00	370,225.00	3.61	9,880,900.11

续：

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,459,085.14	100.00	332,500.00	3.52	9,126,585.14
其中：银行承兑汇票	2,809,085.14	29.70	-		2,809,085.14
商业承兑汇票	6,650,000.00	70.30	332,500.00	5.00	6,317,500.00
合计	9,459,085.14	100.00	332,500.00	3.52	9,126,585.14

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 11 月 30 日
坏账准备	370,225.00	-17,725.00			352,500.00
合 计	370,225.00	-17,725.00			352,500.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	332,500.00	37,725.00			370,225.00
合 计	332,500.00	37,725.00			370,225.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
坏账准备		332,500.00			332,500.00

合 计		332,500.00			332,500.00
-----	--	------------	--	--	------------

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 11 月 30 日未终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,693,808.16	2,846,625.11	1,759,085.14
商业承兑汇票	6,050,000.00	7,300,000.00	6,150,000.00
合计	7,743,808.16	10,146,625.11	7,909,085.14

(三) 应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	2022 年 11 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51
其中：账龄组合	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51
合 计	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51

续：

种类	2021 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	5,114,718.34	100	441,537.85	8.63	4,673,180.49
其中：账龄组合	5,114,718.34	100	441,537.85	8.63	4,673,180.49
合 计	5,114,718.34	100	441,537.85	8.63	4,673,180.49

续：

种类	2020 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45
其中：账龄组合	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45

合 计	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 11 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,832,310.86	70.29	191,615.54	5.00	3,640,695.32
1 至 2 年	722,425.17	13.25	72,242.52	10.00	650,182.65
2 至 3 年	109,568.83	2.01	21,913.77	20.00	87,655.06
3 至 4 年	788,033.54	14.45	236,410.06	30.00	551,623.48
合计	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,518,967.01	68.80	175,948.35	5.00	3,343,018.66
1 至 2 年	535,607.66	10.47	53,560.77	10.00	482,046.89
2 至 3 年	1,060,143.67	20.73	212,028.73	20.00	848,114.94
合计	5,114,718.34	100.00	441,537.85	8.63	4,673,180.49

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,664,935.80	76.19	283,246.80	5.00	5,381,689.00
1 至 2 年	1,770,091.60	23.81	177,009.15	10.00	1,593,082.45
合计	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 11 月 30 日
坏账准备	441,537.85	80,644.04			522,181.89
合 计	441,537.85	80,644.04			522,181.89

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	460,255.95	-18,718.10			441,537.85

合 计	460,255.95	-18,718.10			441,537.85
(续)					
项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	746,315.91	-286,059.96			460,255.95
合 计	746,315.91	-286,059.96			460,255.95

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2022 年 11 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风商用车有限公司	1,503,181.72	1 年以内	27.57	75,159.09
东实车身部件（湖北）有限公司	655,974.88	1 年以内	12.03	32,798.74
江西吉利新能源商用车有限公司	645,000.00	1 年以内	11.83	32,250.00
南阳林吉特金属制品有限公司	554,293.80	1-2 年	10.17	55,429.38
江铃汽车股份有限公司	452,999.99	1 年以内	8.31	22,650.00
合计	3,811,450.39		69.91	218,287.21

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风模具冲压技术有限公司	1,097,189.92	1 年以内	21.45	54,859.50
东实车身部件（湖北）有限公司	806,565.89	1 年以内	15.77	40,328.29
南阳林吉特金属制品有限公司	554,293.80	1 年以内	10.84	27,714.69
成都英利汽车部件有限公司	433,299.37	1 年以内、2-3 年	8.47	79,646.08
东风商用车有限公司	426,038.83	1-2 年	8.33	42,603.88
合计	3,317,387.81		64.86	245,152.44

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东实车身部件（湖北）有限公司	2,543,736.41	1 年以内	34.21	127,186.82
东风商用车有限公司	1,601,694.01	1 年以内	21.54	80,084.70
成都英利汽车部件有限公司	886,540.75	1-2 年	11.92	88,654.08
东风华神汽车有限公司	658,173.45	1 年以内、1-2 年	8.85	35,108.66
东风设备制造有限公司	428,620.70	1 年以内	5.76	21,431.04

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	6,118,765.32		82.28	352,465.30

(四) 应收款项融资

项 目	2022 年 11 月 30 日余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	71,869.24		71,869.24
应收账款			
合计	71,869.24		71,869.24

续:

项 目	2021 年 12 月 31 日余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	121,033.74		121,033.74
应收账款			
合计	121,033.74		121,033.74

续:

项 目	2020 年 12 月 31 日余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	210,000.00		210,000.00
应收账款			
合计	210,000.00		210,000.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	2022 年 11 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,367,059.23	100.00	2,110,751.79	100.00	2,558,248.31	100.00
合计	3,367,059.23	100.00	2,110,751.79	100.00	2,558,248.31	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2022 年 11 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
滕州市汇金重型机械有限公司	1,176,016.73	34.93
湖北永畅机械有限公司	500,000.00	14.85

武汉友龙智能装备有限公司	248,822.31	7.39
武汉盛世恒欣机电有限公司	146,388.57	4.35
中国石油化工集团有限公司	134,190.00	3.99
合计	2,205,417.61	65.51

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
湖北雷隆工贸有限公司	977,305.50	46.30
中国石油化工集团有限公司	131,990.00	6.25
南阳林吉特金属制品有限公司	100,000.00	4.74
沧州鹏达模具标准件制造有限公司	94,428.00	4.47
湖北杜氏建安工程有限公司	71,390.00	3.38
合计	1,375,113.50	65.14

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
湖北雷隆工贸有限公司	971,655.50	37.98
禹州明旭铸业科技有限公司	491,044.04	19.19
滕州市汇金重型机械有限公司	150,000.00	5.86
中国石油化工集团有限公司	111,090.00	4.34
武汉聚胜科技发展有限公司	85,868.50	3.36
合计	1,809,658.04	70.73

(六) 其他应收款

项 目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收股利			
应收利息			
其他应收款	2,279,189.41	3,371,405.28	3,455,041.22
小计	2,279,189.41	3,371,405.28	3,455,041.22
减: 坏账准备	345,391.02	369,920.20	208,777.07
合计	1,933,798.39	3,001,485.08	3,246,264.15

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
往来款	1,620,000.00	2,890,119.24	2,785,119.24
保证金	206,450.00	210,100.00	286,100.00
备用金	111,379.01	113,833.20	279,702.70
代垫款	329,782.40	95,774.84	42,541.28
押金	11,578.00	61,578.00	61,578.00
小计	2,279,189.41	3,371,405.28	3,455,041.22
减：减值准备	345,391.02	369,920.20	208,777.07
合 计	1,933,798.39	3,001,485.08	3,246,264.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2022 年 1-11 月：

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				
期初余额在本期	369,920.20			369,920.20
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-24,529.18			-24,529.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	345,391.02			345,391.02

2021 年度

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				
期初余额在本期	208,777.07			208,777.07

—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	161,143.13			161,143.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,920.20			369,920.20

2020 年度

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				
期初余额在本期	38,775.01			38,775.01
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	170,002.06			170,002.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,777.07			208,777.07

(3) 按账龄披露

账龄	2022 年 11 月 30 日余额
1 年以内	733,832.40
1 至 2 年	16,000.02
2 至 3 年	1,517,076.99
3 至 4 年	12,280.00
合计	2,279,189.41

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	626,207.04
1 至 2 年	2,104,298.00
2 至 3 年	640,900.24
合计	3,371,405.28

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,734,540.98
1 至 2 年	720,500.24
合计	3,455,041.22

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2022 年 11 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3 年	65.81	300,000.00
熊章建	往来款、备用金	125,600.00	1 年以内	5.51	6,280.00
吉利四川商用车有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	3.51	4,000.00
何明鑫	备用金	30,000.00	1 年以内	1.32	1,500.00
顾善勤	备用金	21,779.01	1-2 年、2-3 年	0.96	3,855.80
合计		1,757,379.01		77.11	315,635.80

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	2,070,000.00	1-2 年	61.40	207,000.00
黄志锋	往来款	401,693.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.91	78,213.60
江铃汽车股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.93	10,000.00
贾斌	往来款	152,427.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.52	29,885.45
东风商用车有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	1.48	10,000.00
合计		2,874,120.24		85.24	335,099.05

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	2,070,000.00	1 年以内	59.91	103,500.00
黄志锋	往来款、备用金	405,693.00	1 年以内、 1-2 年	11.74	40,219.30
贾斌	往来款	152,427.24	1 年以内、 1-2 年	4.41	15,092.72
江西吉利新能源商用车有限公司	保证金	135,000.00	1 年以内	3.91	6,750.00
陈习隆	往来款、备用金	97,701.70	1 年以内	2.83	4,885.09
合计		2,860,821.94		82.80	170,447.11

(七) 存货

项目	2022 年 11 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,114,534.59		1,114,534.59
在产品	33,872,956.70		33,872,956.70
发出商品	20,517,743.00		20,517,743.00
库存商品	1,505,577.38		1,505,577.38
合计	57,010,811.67		57,010,811.67

续

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	981,611.68		981,611.68
在产品	27,460,001.07		27,460,001.07
发出商品	26,677,129.63		26,677,129.63
库存商品	1,037,516.64		1,037,516.64
合计	56,156,259.02		56,156,259.02

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	407,434.22		407,434.22

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,178,726.55		13,178,726.55
发出商品	28,147,958.24		28,147,958.24
库存商品	644,486.28		644,486.28
合计	42,378,605.29		42,378,605.29

(八) 合同资产

项目	2022 年 11 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	588,700.46	109,208.27	479,492.19
合计	588,700.46	109,208.27	479,492.19

续

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	1,623,313.63	133,930.30	1,489,383.33
合计	1,623,313.63	133,930.30	1,489,383.33

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	1,286,292.26	64,314.61	1,221,977.65
合计	1,286,292.26	64,314.61	1,221,977.65

1、合同资产计提减值准备的情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 11 月 30 日余额
质保金	133,930.30	-24,722.03			109,208.27
合计	133,930.30	-24,722.03			109,208.27

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日余额
质保金	64,314.61	69,615.69			133,930.30
合计	64,314.61	69,615.69			133,930.30

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期转回	本期转销/核 销	2020 年 12 月 31 日余额
质保金		64,314.61			64,314.61
合 计		64,314.61			64,314.61

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	74,421.14	48,006.01	98,061.92
待认证进项税额			
合 计	74,421.14	48,006.01	98,061.92

(十) 固定资产

项目	2022 年 11 月 30 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
固定资产	13,807,873.61	11,279,007.34	13,351,089.31
固定资产清理			
合 计	13,807,873.61	11,279,007.34	13,351,089.31

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日余 额	5,182,408.90	13,099,913.59	1,603,498.34	642,035.22	20,527,856.05
2.本期增加金额		4,603,796.53		108,930.86	4,712,727.39
（1）购置		538,256.70		108,930.86	647,187.56
（2）在建工程转入		433,628.32			433,628.32
（3）到期使用权资产 转入（注）		3,631,911.51			3,631,911.51
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）其他减少					-
4.2022 年 11 月 30 日余 额	5,182,408.90	17,703,710.12	1,603,498.34	750,966.08	25,240,583.44
二、累计折旧					-
1.2021 年 12 月 31 日余 额	512,842.50	7,557,045.14	687,028.77	491,932.30	9,248,848.71

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	225,650.70	1,695,702.95	209,434.07	53,073.40	2,183,861.12
（1）计提	225,650.70	1,009,704.05	209,434.07	53,073.40	1,497,862.22
（2）其他增加					
（3）到期使用权资产转入（注）		685,998.90			685,998.90
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.2022 年 11 月 30 日余额	738,493.20	9,252,748.09	896,462.84	545,005.70	11,432,709.83
三、减值准备					-
1.2021 年 12 月 31 日余额					-
2.本期增加金额					-
（1）计提					-
（2）其他增加					-
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）其他减少					-
4.2022 年 11 月 30 日余额					-
四、账面价值					-
1.2022 年 11 月 30 日账面价值	4,443,915.70	8,450,962.03	707,035.50	205,960.38	13,807,873.61
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	4,669,566.40	5,542,868.45	916,469.57	150,102.92	11,279,007.34

注：融资租赁的使用权资产到期留购后，其由使用权资产转入固定资产

续：

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日余额	5,182,408.90	14,545,258.76	1,072,852.32	612,736.98	21,413,256.96
新租赁准则调整		-3,631,911.51			-3,631,911.51
2021 年 1 月 1 日余额	5,182,408.90	10,913,347.25	1,072,852.32	612,736.98	17,781,345.45
2.本期增加金额		2,186,566.34	530,646.02	29,298.24	2,746,510.60

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		2,186,566.34	530,646.02	29,298.24	2,746,510.60
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021 年 12 月 31 日余额	5,182,408.90	13,099,913.59	1,603,498.34	642,035.22	20,527,856.05
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日余额	266,678.10	6,888,139.25	463,069.67	444,280.63	8,062,167.65
新租赁准则调整		-182,573.76			-182,573.76
2021 年 1 月 1 日余额	266,678.10	6,705,565.49	463,069.67	444,280.63	7,879,593.89
2.本期增加金额	246,164.40	851,479.65	223,959.10	47,651.67	1,369,254.82
(1) 计提	246,164.40	851,479.65	223,959.10	47,651.67	1,369,254.82
(2) 其他增加					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021 年 12 月 31 日余额	512,842.50	7,557,045.14	687,028.77	491,932.30	9,248,848.71
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	4,669,566.40	5,542,868.45	916,469.57	150,102.92	11,279,007.34

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面价值					
2.2020 年 12 月 31 日 账面价值	4,915,730.80	7,657,119.51	609,782.65	168,456.35	13,351,089.31

续:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2019 年 12 月 31 日余额	5,182,408.90	9,602,019.83	765,852.32	584,242.28	16,134,523.33
2.本期增加金额	-	4,943,238.93	307,000.00	28,494.70	5,278,733.63
(1) 购置		4,943,238.93	307,000.00	28,494.70	5,278,733.63
(2) 在建工程转入					-
(3) 其他转入					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.2020 年 12 月 31 日余额	5,182,408.90	14,545,258.76	1,072,852.32	612,736.98	21,413,256.96
二、累计折旧					-
1.2019 年 12 月 31 日余额	20,513.70	6,005,131.28	323,090.63	389,795.81	6,738,531.42
2.本期增加金额	246,164.40	883,007.97	139,979.04	54,484.82	1,323,636.23
(1) 计提	246,164.40	883,007.97	139,979.04	54,484.82	1,323,636.23
(2) 其他增加					-
(3) 其他转入					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.2020 年 12 月 31 日余额	266,678.10	6,888,139.25	463,069.67	444,280.63	8,062,167.65
三、减值准备					-
1.2019 年 12 月 31 日余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他增加					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.2020 年 12 月 31 日余额					-
四、账面价值					-
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	4,915,730.80	7,657,119.51	609,782.65	168,456.35	13,351,089.31
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	5,161,895.20	3,596,888.55	442,761.69	194,446.47	9,395,991.91

(十一) 在建工程

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	2,590,951.34	2,653,566.69	942,512.74
工程物资			
合计	2,590,951.34	2,653,566.69	942,512.74

1、在建工程情况

项目	2022 年 11 月 30 日余额			2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房项目	2,590,951.34		2,590,951.34	2,263,301.20		2,263,301.20	942,512.74		942,512.74
设备改造				390,265.49		390,265.49			
合计	2,590,951.34		2,590,951.34	2,653,566.69		2,653,566.69	942,512.74		942,512.74

2、重要在建工程项目本期变动情况

2022 年 1-11 月

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新建厂房项目	2,263,301.20	327,650.14			2,590,951.34
合计	2,263,301.20	327,650.14			2,590,951.34

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
新建厂房项目	523.80	49.46	49.46				自筹
合计	523.80	49.46	49.46				

2021 年度

工程项目名称	上年年末余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新建厂房项目	942,512.74	1,320,788.46			2,263,301.20
合计	942,512.74	1,320,788.46			2,263,301.20

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
新建厂房项目	523.80	43.21	43.21				自筹
合计	523.80	43.21	43.21				

2020 年度

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新建厂房项目		942,512.74			942,512.74
合计		942,512.74			942,512.74

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
新建厂房项目	523.80	17.99	17.99				自筹
合计	523.80	17.99	17.99				

(十二) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日余额	7,780,893.85	7,780,893.85

项目	机器设备	合计
2.本期增加金额	8,838,716.77	8,838,716.77
(1) 本期租入	8,838,716.77	8,838,716.77
3.本期减少金额	3,631,911.51	3,631,911.51
(1) 处置或报废		
(2) 到期留购转入固定资产	3,631,911.51	3,631,911.51
4.2022 年 11 月 30 日余额	12,987,699.11	12,987,699.11
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日余额	560,451.43	560,451.43
2.本期增加金额	895,062.91	895,062.91
(1) 计提	895,062.91	895,062.91
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	685,998.90	685,998.90
(1) 处置或报废		
(2) 期留购转入固定资产	685,998.90	685,998.90
4.2022 年 11 月 30 日余额	769,515.44	769,515.44
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2022 年 11 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 11 月 30 日账面价值	12,218,183.67	12,218,183.67
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,220,442.42	7,220,442.42

(续)

项目	机器设备	合计
一、账面原值:		
1.2021 年 1 月 1 日余额	3,631,911.51	3,631,911.51
2.本期增加金额	4,148,982.34	4,148,982.34

项目	机器设备	合计
(1) 本期租入	4,148,982.34	4,148,982.34
(2) 其他转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日余额	7,780,893.85	7,780,893.85
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日余额	182,573.76	182,573.76
2.本期增加金额	377,877.67	377,877.67
(1) 计提	377,877.67	377,877.67
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日余额	560,451.43	560,451.43
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,220,442.42	7,220,442.42
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	3,449,337.75	3,449,337.75

(十三)无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值:		
1.2021 年 12 月 31 日余额	5,610,000.00	5,610,000.00

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.2022 年 11 月 30 日余额	5,610,000.00	5,610,000.00
二、累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日余额	208,850.00	208,850.00
2.本期增加金额	102,850.00	102,850.00
(1) 计提	102,850.00	102,850.00
3.本期减少金额		
4.2022 年 11 月 30 日余额	311,700.00	311,700.00
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2022 年 11 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 11 月 30 日账面价值	5,298,300.00	5,298,300.00
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,401,150.00	5,401,150.00

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值:		
1.2020 年 12 月 31 日余额	2,760,000.00	2,760,000.00
2.本期增加金额	2,850,000.00	2,850,000.00
(1) 购置	2,850,000.00	2,850,000.00
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日余额	5,610,000.00	5,610,000.00
二、累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日余额	120,400.00	120,400.00
2.本期增加金额	88,450.00	88,450.00
(1) 计提	88,450.00	88,450.00
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4.2021 年 12 月 31 日余额	208,850.00	208,850.00
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,401,150.00	5,401,150.00
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	2,639,600.00	2,639,600.00

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.2019 年 12 月 31 日余额	1,890,000.00	1,890,000.00
2.本期增加金额	870,000.00	870,000.00
(1) 购置	870,000.00	870,000.00
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额	2,760,000.00	2,760,000.00
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日余额	47,950.00	47,950.00
2.本期增加金额	72,450.00	72,450.00
(1) 计提	72,450.00	72,450.00
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额	120,400.00	120,400.00
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	2,639,600.00	2,639,600.00

项目	土地使用权	合计
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	1,842,050.00	1,842,050.00

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 11 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,329,281.18	199,392.18	1,315,613.35	197,342.00	1,065,847.63	159,877.14
合计	1,329,281.18	199,392.18	1,315,613.35	197,342.00	1,065,847.63	159,877.14

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022 年 11 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧固定资产	6,557,503.53	983,625.53	7,262,647.40	1,089,397.11	3,606,600.27	540,990.04
合计	6,557,503.53	983,625.53	7,262,647.40	1,089,397.11	3,606,600.27	540,990.04

(十五) 短期借款

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
信用借款			2,054,000.00
保证借款	5,000,000.00		
抵押/保证借款		7,600,000.00	
抵押借款			5,000,000.00
短期借款应计利息	6,041.67	10,260.55	9,205.45
合计	5,006,041.67	7,610,260.55	7,063,205.45

说明:

1、天策模具与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签署的编号为红支 2022 年 D019 号的壹仟万元整的《流动资金借款合同》

(1) 2022 年 01 月 13 日, 十堰政信融资担保有限公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签署编号为红支 2022 年 D019-1 号的《保证合同》, 被担保最高债权额壹仟万元

整，有效期自 2022 年 01 月 18 日至 2027 年 09 月 18 日止，对天策模具与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签署的编号为红支 2022 年 D019 号的壹仟万元整的《流动资金借款合同》提供保证担保。

(2) 2022 年 01 月 13 日，熊江林、张玉阁与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签署编号为红支 2022 年 D019-2 号的《保证合同》，被担保最高债权额壹仟万元整，有效期自 2022 年 01 月 18 日至 2027 年 09 月 18 日止，对天策模具与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签署的编号为红支 2022 年 D019 号的壹仟万元整的《流动资金借款合同》提供保证担保。

2、天策模具与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签署的编号为 42000010100220070405 号的柒佰陆拾万元整的《小企业流动资金借款合同》

(1) 2020 年 08 月 11 日，天策模具与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签署编号为 42000010100420070410 号的《小企业最高额抵押合同》，对天策模具与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签署的编号为 42000010100220070405 号的柒佰陆拾万元整的《小企业流动资金借款合同》提供抵押。

(2) 2020 年 08 月 11 日，熊江林、张玉阁、十堰市振业永兴机电有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签署编号为 42000010100620070409 号的《小企业最高额保证合同》，保证最高本金限额为柒佰陆拾万元整，保证额度有效期自 2020 年 08 月 11 日至 2035 年 07 月 29 日止，对天策模具与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签署的编号为 42000010100220070405 号的柒佰陆拾万元整的《小企业流动资金借款合同》提供保证。

(十六) 应付账款

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
材料款	25,010,812.88	23,754,203.99	17,786,671.16
合计	25,010,812.88	23,754,203.99	17,786,671.16

按应付对象归集的应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2022 年 11 月 30 日余额	占应付账款期末余额合计数的比例%
东风汽车零部件(集团)有限公司	3,779,522.13	15.11
十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2,963,905.56	11.85
湖北铭湖模具科技发展有限公司	1,053,694.89	4.21
十堰华盈模具制造有限责任公司	1,040,264.69	4.16
上海德余实业有限公司	639,476.83	2.56
合计	9,476,864.10	37.89

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额合计数的比例%
武汉坦通物资有限公司	3,587,450.72	15.10
东风汽车零部件(集团)有限公司	3,517,954.02	14.81
十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2,961,759.94	12.47
十堰华盈模具制造有限责任公司	1,065,158.23	4.48
湖北铭湖模具科技发展有限公司	995,810.00	4.19
合计	12,128,132.91	51.05

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额合计数的比例%
十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2,381,804.00	13.39
武汉坦通物资有限公司	2,277,844.17	12.81
湖北铭湖模具科技发展有限公司	1,433,810.00	8.06
十堰市郧阳区三星工贸有限公司	841,251.14	4.73
十堰市寅云实业有限公司	680,310.97	3.82
合计	7,615,020.28	42.81

(十七) 合同负债

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	13,827,419.56	24,931,511.14	21,789,096.12
合计	13,827,419.56	24,931,511.14	21,789,096.12

(十八) 应付职工薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日余额
短期薪酬	1,374,824.56	6,338,782.61	6,434,183.83	1,279,423.34
离职后福利-设定提存计划	119,204.44	610,129.63	618,401.41	110,932.66
合计	1,494,029.00	6,948,912.24	7,052,585.24	1,390,356.00

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	------	------	--------------------

短期薪酬	1,176,541.71	8,980,997.00	8,782,714.15	1,374,824.56
离职后福利-设定提存计划	102,012.29	543,387.62	526,195.47	119,204.44
合计	1,278,554.00	9,524,384.62	9,308,909.62	1,494,029.00

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	902,895.28	6,440,377.84	6,166,731.41	1,176,541.71
离职后福利-设定提存计划	78,285.72	189,993.98	166,267.41	102,012.29
合计	981,181.00	6,630,371.82	6,332,998.82	1,278,554.00

1、短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,324,493.79	5,712,122.09	5,804,030.77	1,232,585.11
职工福利费		343,530.23	343,530.23	
社会保险费	50,330.77	257,610.29	261,102.83	46,838.23
其中：1. 医疗保险费	26,489.88	131,399.60	133,998.64	23,890.84
2. 工伤保险费	13,244.94	70,117.05	70,613.44	12,748.55
3. 生育保险费	10,595.95	56,093.64	56,490.75	10,198.84
住房公积金		15,770.00	15,770.00	
工会经费和职工教育经费		9,750.00	9,750.00	
合计	1,374,824.56	6,338,782.61	6,434,183.83	1,279,423.34

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,133,469.86	8,394,060.00	8,203,036.07	1,324,493.79
职工福利费	-	283,991.81	283,991.81	-
社会保险费	43,071.85	279,926.95	272,668.03	50,330.77
其中：1. 医疗保险费	22,669.40	197,595.50	193,775.02	26,489.88
2. 工伤保险费	11,334.70	57,632.01	55,721.77	13,244.94
3. 生育保险费	9,067.75	24,699.44	23,171.24	10,595.95
住房公积金	-	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
工会经费和职工教育经费	-	23,018.24	23,018.24	-
合计	1,176,541.71	8,980,997.00	8,782,714.15	1,374,824.56

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	869,841.31	6,034,329.00	5,770,700.45	1,133,469.86
职工福利费	-	294,831.78	294,831.78	-
社会保险费	33,053.97	98,257.06	88,239.18	43,071.85
其中：1. 医疗保险费	17,396.83	68,030.75	62,758.18	22,669.40
2. 工伤保险费	8,698.41	21,590.22	18,953.93	11,334.70
3. 生育保险费	6,958.73	8,636.09	6,527.07	9,067.75
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	12,960.00	12,960.00	-
合计	902,895.28	6,440,377.84	6,166,731.41	1,176,541.71

2、设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日余额
离职后福利	119,204.44	610,129.63	618,401.41	110,932.66
其中：1. 基本养老保险费	105,959.50	542,337.45	549,690.14	98,606.81
2. 失业保险费	13,244.94	67,792.18	68,711.27	12,325.85
合计	119,204.44	610,129.63	618,401.41	110,932.66

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
离职后福利	102,012.29	543,387.62	526,195.47	119,204.44
其中：1. 基本养老保险费	90,677.59	493,988.74	478,706.83	105,959.50
2. 失业保险费	11,334.70	49,398.88	47,488.64	13,244.94
合计	102,012.29	543,387.62	526,195.47	119,204.44

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
离职后福利	78,285.72	189,993.98	166,267.41	102,012.29
其中：1. 基本养老保险费	69,587.30	172,721.80	151,631.51	90,677.59
2. 失业保险费	8,698.42	17,272.18	14,635.90	11,334.70
合计	78,285.72	189,993.98	166,267.41	102,012.29

(十九) 应交税费

税项	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	582,028.64		
城建税	40,741.97		
教育费附加	17,460.85		
地方教育费附加	11,640.57		
所得税	645,172.11	95,435.40	95,435.40
合计	1,297,044.14	95,435.40	95,435.40

(二十) 其他应付款

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07
合计	321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
往来款	321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07
合计	321,994.08	1,483,852.99	1,110,990.07

按其他应付款对象归集的其他应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2022 年 11 月 30 日余额	占其他应付款期末余额合计数的比例%
刘伟	200,000.00	62.11
十堰市振业永兴机电有限公司	69,000.00	21.43
熊海林	26,692.00	8.29

周平	12,302.08	3.82
李勤	6,000.00	1.86
合计	313,994.08	97.51

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占其他应付款期末余额合计数的比例%
张玉阁	1,000,000.00	67.39
刘伟	200,000.00	13.48
熊江林	120,000.00	8.09
熊海林	76,692.00	5.17
十堰市振业永兴机电有限公司	69,000.00	4.65
合计	1,465,692.00	98.78

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占其他应付款期末余额合计数的比例%
熊江林	470,000.00	42.30
刘伟	400,000.00	36.00
熊海林	151,692.00	13.65
顾善勤	32,677.49	2.94
熊扶林	20,000.00	1.80
合计	1,074,369.49	96.69

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期应付款			1,809,003.44
一年内到期的租赁负债	4,770,545.95	2,159,464.98	
一年内到期的长期借款	1,000,000.00		
合计	5,770,545.95	2,159,464.98	1,809,003.44

(二十二) 其他流动负债

借款类别	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
期末未终止确认的票据	7,743,808.16	10,146,625.11	7,909,085.14
合计	7,743,808.16	10,146,625.11	7,909,085.14

(二十三) 长期借款

借款类别	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
保证借款	9,761,781.25		
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00		
合计	8,761,781.25		

说明：本公司于 2022 年 1 月 13 日与湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 13 日起至 2024 年 9 月 19 日止，借款利率为 4.35%。由十堰政信融资担保有限公司提供保证担保（产业升级贷），追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。

(二十四) 租赁负债

借款类别	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
融资租赁	8,990,560.00	4,126,800.00	399,396.56	
减：一年内到期的租赁负债	4,770,545.95	2,159,464.98	399,396.56	
合计	4,220,014.05	1,967,335.02		

(二十五) 长期应付款

借款类别	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
融资租赁			2,208,400.00
减：一年内到期的长期应付款			1,809,003.44
合计			399,396.56

(二十六) 股本

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减（+、-）			2022 年 11 月 30 日余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	10,000,000.00				10,000,000.00

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增减（+、-）			2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	10,000,000.00				10,000,000.00

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减 (+、-)			2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	10,000,000.00				10,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日余额
股本溢价	6,936,988.48			6,936,988.48
合计	6,936,988.48			6,936,988.48

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	6,936,988.48			6,936,988.48
合计	6,936,988.48			6,936,988.48

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	6,936,988.48			6,936,988.48
合计	6,936,988.48			6,936,988.48

(二十八) 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日余额
法定盈余公积	780,170.91			780,170.91
任意盈余公积				
合计	780,170.91			780,170.91

续

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	330,342.64	449,828.27		780,170.91
任意盈余公积				
合计	330,342.64	449,828.27		780,170.91

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积		330,342.64		330,342.64

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
任意盈余公积				
合计		330,342.64		330,342.64

(二十九) 未分配利润

项目	2022 年 11 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
调整前上期末未分配利润	12,076,913.21	8,028,458.82	5,055,375.03
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	12,076,913.21	8,028,458.82	5,055,375.03
加: 本期归属于公司所有者的净利润	6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
减: 提取法定盈余公积		449,828.27	330,342.64
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
加: 其他			
期末未分配利润	18,886,658.76	12,076,913.21	8,028,458.82

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-11 月发生额		2021 年度发生额		2020 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05
其他业务						
合计	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05

主营业务按业务披露

项目	2022 年 1-11 月发生额		2021 年度发生额		2020 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车模具	45,205,029.93	31,720,374.77	33,122,278.43	21,585,207.71	26,582,839.02	18,231,233.68

冲 压 件	3,554,384.92	3,149,818.30	8,915,481.16	7,859,078.30	6,328,351.77	5,447,973.37
合 计	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05

(三十一)税金及附加

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
城市维护建设税	74,511.62	65,138.33	84,666.04
教育费附加	31,933.55	27,916.41	36,272.02
地方教育费附加	21,289.03	17,143.01	18,136.02
房产税	42,442.94	67,895.12	39,605.49
城镇土地使用税	23,968.50	42,576.50	11,687.67
印花税	8,351.87	16,449.30	13,818.90
合计	202,497.51	237,118.67	204,186.14

(三十二)销售费用

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	109,377.00	146,400.00	94,312.00
业务招待费	42,064.09	29,575.43	37,520.00
车辆使用费	14,803.26	12,086.40	13,621.71
办公费	18,665.90	60,881.90	18,582.62
差旅费	16,007.57	45,859.45	17,869.78
合计	200,917.82	294,803.18	181,906.11

(三十三)管理费用

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	914,863.86	1,665,475.41	1,068,807.41
折旧及摊销	288,664.62	229,249.72	146,947.70
业务招待费	384,472.01	266,905.15	171,552.17
办公费	326,828.93	445,146.48	439,612.76
车辆使用费	157,356.47	183,754.78	160,320.48
招投标费用	18,302.83	34,314.42	1,288.00
差旅费	217,922.50	290,234.56	92,872.78
中介服务费	675,452.83	194,083.16	
合计	2,983,864.05	3,309,163.68	2,081,401.30

(三十四) 研发费用

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	359,906.27	400,868.35	224,596.28
材料费	862,248.30	1,605,263.77	1,238,359.18
设备折旧	267,701.92	312,743.40	175,427.74
委外费用	434,098.19	474,757.28	247,772.75
装备调试费	176,310.68	181,084.77	67,770.46
其他服务费用	60,205.23	19,835.51	147,577.15
合计	2,160,470.59	2,994,553.08	2,101,503.56

(三十五) 财务费用

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利息支出	1,690,014.35	930,536.99	710,694.77
减：利息收入	2,326.06	2,502.72	2,131.21
手续费及其他	79,558.73	65,831.27	70,035.63
合计	1,767,247.02	993,865.54	778,599.19

(三十六) 其他收益

项目	2022 年 1-11 月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	129,700.84	129,700.84	396,032.36	396,032.36	294,774.45	294,774.45
合计	129,700.84	129,700.84	396,032.36	396,032.36	294,774.45	294,774.45

(三十七) 信用减值损失

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
坏账损失准备	-38,389.86	-180,150.03	-216,442.10
合计	-38,389.86	-180,150.03	-216,442.10

(三十八) 资产减值损失

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
坏账损失准备	24,722.03	-69,615.69	-64,314.61
合计	24,722.03	-69,615.69	-64,314.61

(三十九) 营业外收入

项目	2022 年 1-11 月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-11 月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品销售收入	566,651.51	566,651.51				
合计	566,651.51	566,651.51				

(四十) 营业外支出

项目	2022 年 1-11 月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	5,248.81	5,248.81	6.51	6.51	666.81	666.81
合计	5,248.81	5,248.81	6.51	6.51	666.81	666.81

(四十一) 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	549,736.71	-98,995.31	95,435.40
递延所得税费用	-107,821.76	510,942.21	498,876.54
合计	441,914.95	411,946.90	594,311.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利润总额	7,251,660.50	4,910,229.56	3,897,738.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,087,749.08	736,534.43	584,660.76
子公司适用不同税率的影响	-590.61		
对以前期间当期所得税的调整		100,125.52	
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	171,266.88	119,722.44	83,628.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响			
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-710,738.82	-892,591.52	-614,967.73
固定资产加速折旧导致的税会差异	-105,771.58	548,407.07	540,990.04
所得税费用	441,914.95	411,946.90	594,311.94

(四十二) 现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
往来款	1,963,445.25	1,574,032.52	1,530,657.17
政府补助	129,700.84	396,032.36	294,774.45
存款利息	2,326.06	2,502.72	2,131.21
营业外收入	566,651.51		
合计	2,662,123.66	1,972,567.60	1,827,562.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
往来款	1,628,118.57	1,369,735.94	2,166,493.97
支付的各项期间费用	3,404,738.79	3,843,783.06	2,654,719.84
营业外支出	5,248.81	6.51	666.81
合计	5,038,106.17	5,213,525.51	4,821,880.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
应收票据贴现金额	9,159.60	5,967,383.46	2,765,721.68
合计	9,159.60	5,967,383.46	2,765,721.68

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
支付融资租赁费用	3,986,761.40	2,239,787.79	3,021,345.13
合计	3,986,761.40	2,239,787.79	3,021,345.13

(四十三) 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	6,809,745.55	4,498,282.66	3,303,426.43
加：信用减值损失准备	38,389.86	180,150.03	216,442.10
资产减值准备	-24,722.03	69,615.69	64,314.61

补充资料	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,497,862.22	1,369,254.82	1,323,636.23
使用权资产折旧	895,062.91	377,877.67	
无形资产摊销	102,850.00	88,450.00	72,450.00
长期待摊费用摊销			
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）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,690,014.35	930,536.99	710,694.77
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）	-2,050.18	-37,464.86	-42,113.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,771.58	548,407.07	540,990.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-854,552.65	-13,777,653.73	-2,981,085.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,484,836.26	-6,089,913.77	-5,518,929.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,749,978.17	13,919,758.40	5,701,547.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-218,313.46	2,077,300.97	3,391,373.61
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：			
现金的期末余额	563,644.09	293,679.87	2,170,624.22
减：现金的上年年末余额	293,679.87	2,170,624.22	1,390,326.45
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年			

补充资料	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
末余额			
现金及现金等价物净增加额	269,964.22	-1,876,944.35	780,297.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 11 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一、现金	563,644.09	293,679.87	2,170,624.22
其中：库存现金	8,372.00	12,931.00	90,636.00
可随时用于支付的银行存款	555,272.09	280,748.87	2,079,988.22
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	563,644.09	293,679.87	2,170,624.22

(四十四) 政府补助

2022 年 1-11 月

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
汽车消费补贴	10,000.00				10,000.00			是
稳岗返还补贴	26,700.84				26,700.84			是
区域经济发展贡献奖-企业投资奖	92,000.00				92,000.00			是
就业补贴款	1,000.00				1,000.00			是
合计	129,700.84				129,700.84			

2021 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2020 年区域经济发展贡献奖	80,600.00				80,600.00			是
稳岗返还补贴	5,432.36				5,432.36			是
校企合作补贴	100,000.00				100,000.00			是
2020 年度全市工业转型升级奖	210,000.00				210,000.00			是
合计	396,032.36				396,032.36			

2020 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2020 年稳岗补贴	21,235.00				21,235.00			是
春节期间重点企业一次性就业补贴	1,716.00				1,716.00			是
疫情期间企业电费补贴	8,123.45				8,123.45			是
2019 年工业企业转型升级奖励	150,000.00				150,000.00			是
2019 年度科技创新奖	50,000.00				50,000.00			是
2019 年度企业投资奖	45,700.00				45,700.00			是
2019 年度科技创新奖	18,000.00				18,000.00			是
合计	294,774.45				294,774.45			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	5,182,408.90	借款抵押物
使用权资产	12,987,699.11	融资租赁固定资产
无形资产	1,890,000.00	借款抵押物

合计	20,060,108.01
----	---------------

七、合并范围变更

公司于 2022 年 11 月成立子公司十堰市鑫淼模具有限公司并纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

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	
十堰市鑫淼模具有限公司	十堰	十堰	汽车模具制造	100.00		设立或投资

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是熊江林及张玉阁夫妇，持有公司股权比例为 99.00%

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贾仙芝	董事
黄志锋	董事
季首华	董事
程城	监事会主席
陈习隆	监事
余平	监事
王丽娟	财务总监兼董事会秘书
熊章建	公司实际控制人熊江林之子
熊扶林	公司实际控制人熊江林之兄
熊海林	公司实际控制人熊江林之兄
熊豪杰	公司实际控制人熊江林之侄
马东风	公司财务总监兼董事会秘书王丽娟之配偶
贾斌	公司原职工代表监事
十堰市鑫淼模具有限公司	公司全资子公司
十堰市振业永兴机电有限公司	公司实际控制人熊江林和张玉阁夫妇二人分别持有 49.00%、51.00%股权的公司
湖北轩林建筑劳务有限公司	公司实际控制人熊江林之兄熊扶林和之侄熊豪杰分别持股 51.00%、49.00%股权
湖北易力达工贸有限公司	公司实际控制人熊江林之侄熊豪杰持股 49.00%股权并担任执行董事兼总经理
十堰金玛工贸有限公司	公司财务总监兼董事会秘书王丽娟之配偶马东风持股 90.00%的公司

(三) 关联交易情况

1、关联方担保情况

被担保单位	担保金额	担保人	担保期限	担保类型	是否到期
十堰市天策模具股份有限公司	10,000,000.00	熊江林、张玉阁	2022 年 01 月 18 日至 2027 年 09 月 18 日	保证	否
十堰市天策模具股份有限公司	7,600,000.00	熊江林、张玉阁、十堰市振业永兴机电有限公司	2020 年 08 月 11 日至 2035 年 07 月 29 日	保证	否
合计	17,600,000.00				

2、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方名称	2021 年末余额	本期增加额	本期减少额	2022 年 11 月 余额
熊江林	120,000.00		120,000.00	-
张玉阁	1,000,000.00	-	1,000,000.00	
十堰市振业永兴机电有限公司	69,000.00			69,000.00
熊海林	76,692.00		50,000.00	26,692.00
合计	1,265,692.00		1,170,000.00	95,692.00

续

关联方名称	2020 年末余额	本期增加额	本期减少额	2021 年末余额
熊江林	470,000.00	220,000.00	570,000.00	120,000.00
张玉阁	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
十堰市振业永兴机电有限公司		69,000.00		69,000.00
熊海林	136,692.00		60,000.00	76,692.00
熊扶林	20,000.00		20,000.00	
合计	626,692.00	1,289,000.00	650,000.00	1,265,692.00

续

关联方名称	2019 年末余额	本期增加额	本期减少额	2020 年末余额
熊江林	525,000.00	45,000.00	100,000.00	470,000.00
熊海林	146,692.00		10,000.00	136,692.00
熊扶林	40,000.00		20,000.00	20,000.00
合计	711,692.00	45,000.00	130,000.00	626,692.00

(2) 向关联方拆出资金

关联方名称	2021 年末余额	本期增加额	本期减少额	2022 年 11 月 余额
黄志锋	401,693.00		401,693.00	
季首华	45,000.00	-	45,000.00	
熊章建		120,000.00		120,000.00
陈习隆	44,999.00	-	44,999.00	
合计	491,692.00	120,000.00	491,692.00	120,000.00

续

关联方名称	2020 年末余额	本期增加额	本期减少额	2021 年末余额
黄志锋	401,693.00			401,693.00
季首华	25,000.00	20,000.00		45,000.00
陈习隆	44,999.00	-		44,999.00
程城		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	471,692.00	1,020,000.00	1,000,000.00	491,692.00

续

关联方名称	2019 年末余额	本期增加额	本期减少额	2020 年末余额
黄志锋	401,693.00			401,693.00
陈习隆	44,999.00			44,999.00
季首华	15,000.00	10,000.00		25,000.00
合计	461,692.00	10,000.00		471,692.00

(四) 关联方应收应付款项

1、本公司应收关联方款项

项目名称	2022 年 11 月余额	2021 年末余额	2020 年末余额
其他应收款			
黄志锋		401,693.00	405,693.00
陈习隆		70,352.20	97,701.70
季首华		45,000.00	31,000.00
熊章建	125,600.00	10,480.00	
程金娥			6,800.00
熊豪杰	15,000.00	15,000.00	10,000.00
合计	140,600.00	542,525.20	551,194.70

2、本公司应付关联方款项

项目名称	2022 年 11 月余额	2021 年末余额	2020 年末余额
其他应付款			
熊江林	-	120,000.00	470,000.00
张玉阁		1,000,000.00	-
熊海林	26,692.00	76,692.00	151,692.00
熊扶林			20,000.00
十堰市振业永兴机电有限公司	69,000.00	69,000.00	
合计	95,692.00	1,265,692.00	641,692.00

十、承诺及或有事项

截止 2022 年 11 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 11 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

(二) 种类	2022 年 11 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51
其中：账龄组合	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51
合 计	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51

续：

种类	2021 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	5,114,718.34	100.00	441,537.85	8.63	4,673,180.49
其中：账龄组合	5,114,718.34	100.00	441,537.85	8.63	4,673,180.49

合 计	5,114,718.34	100.00	441,537.85	8.63	4,673,180.49
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

续:

种类	2020 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45
其中: 账龄组合	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45
合 计	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中, 按账龄分析法计提坏账预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 11 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,832,310.86	70.29	191,615.54	5.00	3,640,695.32
1 至 2 年	722,425.17	13.25	72,242.52	10.00	650,182.65
2 至 3 年	109,568.83	2.01	21,913.77	20.00	87,655.06
3 至 4 年	788,033.54	14.45	236,410.06	30.00	551,623.48
合计	5,452,338.40	100.00	522,181.89	9.58	4,930,156.51

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,518,967.01	68.80	175,948.35	5.00	3,343,018.66
1 至 2 年	535,607.66	10.47	53,560.77	10.00	482,046.89
2 至 3 年	1,060,143.67	20.73	212,028.73	20.00	848,114.94
合计	5,114,718.34	100.00	441,537.85	8.63	4,673,180.49

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,664,935.80	76.19	283,246.80	5.00	5,381,689.00
1 至 2 年	1,770,091.60	23.81	177,009.15	10.00	1,593,082.45
合计	7,435,027.40	100.00	460,255.95	6.19	6,974,771.45

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 11 月 30 日
坏账准备	441,537.85	80,644.04			522,181.89
合 计	441,537.85	80,644.04			522,181.89

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	460,255.95	-18,718.10			441,537.85
合 计	460,255.95	-18,718.10			441,537.85

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	746,315.91	-286,059.96			460,255.95
合 计	746,315.91	-286,059.96			460,255.95

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2022 年 11 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风商用车有限公司	1,503,181.72	1 年以内	27.57	75,159.09
东实车身部件（湖北）有限公司	655,974.88	1 年以内	12.03	32,798.74
江西吉利新能源商用车有限公司	645,000.00	1 年以内	11.83	32,250.00
南阳林吉特金属制品有限公司	554,293.80	1-2 年	10.17	55,429.38
江铃汽车股份有限公司	452,999.99	1 年以内	8.31	22,650.00
合 计	3,811,450.39		69.91	218,287.21

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风模具冲压技术有限公司	1,097,189.92	1 年以内	21.45	54,859.50
东实车身部件（湖北）有限公司	806,565.89	1 年以内	15.77	40,328.29
南阳林吉特金属制品有限公司	554,293.80	1 年以内	10.84	27,714.69
成都英利汽车部件有限公司	433,299.37	1 年以内、2-3 年	8.47	79,646.08
东风商用车有限公司	426,038.83	1-2 年	8.33	42,603.88
合 计	3,317,387.81		64.86	245,152.44

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
东实车身部件(湖北)有限公司	2,543,736.41	1 年以内	34.21	127,186.82
东风商用车有限公司	1,601,694.01	1 年以内	21.54	80,084.70
成都英利汽车部件有限公司	886,540.75	1-2 年	11.92	88,654.08
东风华神汽车有限公司	658,173.45	1 年以内、1-2 年	8.85	35,108.66
东风设备制造有限公司	428,620.70	1 年以内	5.76	21,431.04
合计	6,118,765.32		82.28	352,465.30

(三) 其他应收款

项 目	2022 年 11 月 30 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
应收股利			
应收利息			
其他应收款	2,171,083.14	3,371,405.28	3,455,041.22
小计	2,171,083.14	3,371,405.28	3,455,041.22
减：坏账准备	339,985.71	369,920.20	208,777.07
合计	1,831,097.43	3,001,485.08	3,246,264.15

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2022 年 11 月 30 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
往来款	1,620,000.00	2,890,119.24	2,785,119.24
保证金	206,450.00	210,100.00	286,100.00
备用金	111,379.01	113,833.20	279,702.70
代垫款	221,676.13	95,774.84	42,541.28
押金	11,578.00	61,578.00	61,578.00
小计	2,171,083.14	3,371,405.28	3,455,041.22
减：减值准备	339,985.71	369,920.20	208,777.07
合 计	1,831,097.43	3,001,485.08	3,246,264.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2022 年 1-11 月：

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				
期初余额在本期	369,920.20			369,920.20
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-29,934.49			-29,934.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	339,985.71			339,985.71

2021 年度

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				
期初余额在本期	208,777.07			208,777.07
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	161,143.13			161,143.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,920.20			369,920.20

2020 年度

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				
期初余额在本期	38,775.01			38,775.01
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	170,002.06			170,002.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,777.07			208,777.07

(3) 按账龄披露

(四) 账龄	2022 年 11 月 30 日余额
1 年以内	625,726.13
1 至 2 年	16,000.02
2 至 3 年	1,517,076.99
3 至 4 年	12,280.00
合计	2,171,083.14

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	626,207.04
1 至 2 年	2,104,298.00
2 至 3 年	640,900.24
合计	3,371,405.28

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,734,540.98
1 至 2 年	720,500.24
合计	3,455,041.22

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2022 年 11 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3 年	69.09	300,000.00
熊章建	往来款、备用金	125,600.00	1 年以内	5.79	6,280.00
吉利四川商用车有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	3.68	4,000.00
何明鑫	备用金	30,000.00	1 年以内	1.38	1,500.00
顾善勤	备用金	21,779.01	1-2 年、2-3 年	1.00	3,855.80
合计		1,757,379.01		80.94	315,635.80

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	2,070,000.00	1-2 年	61.40	207,000.00
黄志锋	往来款	401,693.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.91	78,213.60
江铃汽车股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.93	10,000.00
贾斌	往来款	152,427.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.52	29,885.45
东风商用车有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	1.48	10,000.00
合计		2,874,120.24		85.24	335,099.05

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	2,070,000.00	1 年以内	59.91	103,500.00
黄志锋	往来款、备用金	405,693.00	1 年以内、1-2 年	11.74	40,219.30
贾斌	往来款	152,427.24	1 年以内、1-2 年	4.41	15,092.72
江西吉利新能源商用车有限公司	保证金	135,000.00	1 年以内	3.91	6,750.00
陈习隆	往来款、备用金	97,701.70	1 年以内	2.83	4,885.09
合计		2,860,821.94		82.80	170,447.11

(五) 长期股权投资

项目	2022 年 11 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021 年末余额	本期增加	本期减少	2022 年 11 月余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
十堰市鑫淼模具有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

(六) 营业收入和成本

项目	2022 年 1-11 月发生额		2021 年度发生额		2020 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05
其他业务						
合计	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05

主营业务按业务披露

项目	2022 年 1-11 月发生额		2021 年度发生额		2020 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车模具	45,205,029.93	31,720,374.77	33,122,278.43	21,585,207.71	26,582,839.02	18,231,233.68
冲压件	3,554,384.92	3,149,818.30	8,915,481.16	7,859,078.30	6,328,351.77	5,447,973.37
合计	48,759,414.85	34,870,193.07	42,037,759.59	29,444,286.01	32,911,190.79	23,679,207.05

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-11 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	129,700.84	396,032.36	294,774.45	

项目	2022 年 1-11 月发 生额	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,402.70	-6.51	-666.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	103,665.53	59,403.88	44,116.15	
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	587,438.01	336,621.97	249,991.49	

（二）净资产收益率和每股收益

2022 年 1-11 月利润	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	20.5119	0.6810	0.6810
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.7425	0.6222	0.6222

续

2021 年度利润	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	16.3307	0.4498	0.4498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.1086	0.4162	0.4162

续

2020 年度利润	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	13.9715	0.3303	0.3303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.9142	0.3053	0.3053

十堰市天策模具股份有限公司

2023 年 3 月 31 日

姓名 张建军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 2000-05-05
Date of birth
工作单位 吉林省注册会计师协会
Working unit
身份证号码 220103198005050012
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张建军年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 410000400009
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



希格玛

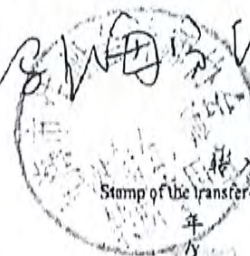
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d



姓名	徐俊伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-10-08
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	310107198110082537
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



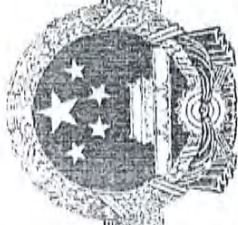
徐俊伟年检二维码

证书编号: 11010205011.5
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 07 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2



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

(副本 10-1)

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁仟万元人民币

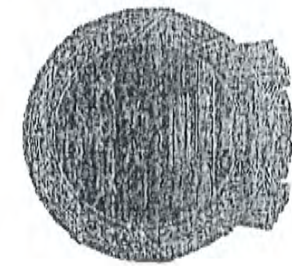
成立日期 2013 年 06 月 28 日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2023 年 04 月 11 日



证书序号:0006585

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

发证机关：



中华人民共和国财政部制