

天津加美特电气股份有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 0346 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	6-7
2.母公司资产负债表	8-9
3.合并利润表	10
4.母公司利润表	11
5.合并现金流量表	12
6.母公司现金流量表	13
7.合并股东权益变动表	14-15
8.母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-105



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2023】第 0346 号

天津加美特电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津加美特电气股份有限公司(以下简称加美特公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度、2021 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,公允反映了加美特公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对 2022 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关会计期间：2022 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、28 和附注五、33。

1、事项描述



加美特公司的主要业务是电气金属零部件的研发、生产及销售，于 2022 年度和 2021 年度，加美特公司营业收入分别为 9,711.14 万元、12,363.68 万元。如财务报表附注三、28 和附注五、33 所述，加美特公司国内产品销售，在发出货物，客户领用或签收且核对确认无误后确认收入，加美特公司出口产品销售在产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入时确认收入。由于收入金额重大且为关键业绩指标，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2022 年度、2021 年度财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- (1) 了解和评价加美特公司销售与收款循环相关的内部控制的有效性；
- (2) 了解、评价公司在不同销售模式下的收入确认原则、确认时点、结算政策，执行穿行测试和控制测试，检查其执行有效性；
- (3) 通过检查销售合同及订单，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关合同条款及单据，结合与加美特公司管理层（以下简称管理层）的访谈，评价加美特公司的产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；判断履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和公司的经营模式；
- (4) 获取并检查公司主要客户交易资料，包括销售业务订单、合同、发票、出库单、出口报关单、第三方货运单据、客户签收记录、银行收款单据等，确认交易的真实性以及收入确认的准确性，关注是否存在销售退回情况，分析其对销售收入确认的影响；
- (5) 对主要客户的往来余额以及交易数据实施函证程序，对未发函和未收到回函的客户执行实质性检查程序，以确认相关交易真实性、完整性；
- (6) 执行截止性测试，抽查资产负债表日前后的收入确认原始单据，检查其收入确认时点是否正确；
- (7) 取得公司增值税出口退税表，与境外销售收入进行匹配性分析；
- (8) 对销售收入执行分析性程序，分析主要产品毛利率的合理性并将主要



产品的毛利率与上年数据进行对比分析。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

加美特公司管理层（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，管理层负责评估加美特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算加美特公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督加美特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对加美特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加美特公司不能持续经营。

（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）就加美特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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(此页无正文，为勤信审字【2023】第 0346 号《天津加美特电气股份有限公司审计报告》之签字盖章页)

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:  左朝欣
(项目合伙人)

二〇二三年四月十七日

中国注册会计师:  胡登峰



合并资产负债表

编制单位：天津加美特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,586,424.36	13,324,379.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,150,000.00	
应收账款	五、3	9,572,353.33	8,605,388.30
应收款项融资	五、4		3,099,678.09
预付款项	五、5	3,454,792.10	9,109,207.08
其他应收款	五、6	3,710,094.84	5,745,009.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	29,500,657.42	26,362,680.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,663,541.34	1,263,748.88
流动资产合计		58,637,863.39	67,510,091.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	32,284,327.16	27,563,518.57
在建工程	五、10		188,238.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,740,814.07	3,696,002.93
无形资产	五、12	2,809,577.25	1,901,133.80
开发支出	五、13		
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,174,412.27	2,666,591.03
递延所得税资产	五、15	428,190.89	261,852.37
其他非流动资产	五、16	3,273,267.27	3,381,349.24
非流动资产合计		45,710,388.91	39,658,686.88
资产总计		104,348,252.30	107,168,778.55

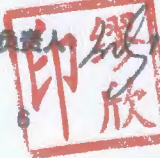
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



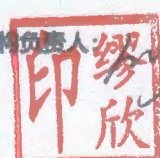
王冰

主管会计工作负责人



应欣

会计机构负责人



应欣



合并资产负债表 (续)

编制单位: 天津加美特电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

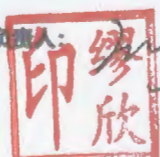
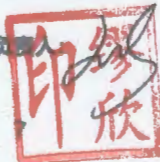
项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、17		5,005,913.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	6,566,670.01	7,396,680.65
预收款项			
合同负债	五、19	1,650,707.99	1,522,684.07
应付职工薪酬	五、20	1,893,096.82	2,325,467.32
应交税费	五、21	3,495,518.58	3,174,285.07
其他应付款	五、22	13,049,005.73	23,366,920.07
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,535,390.42	2,099,158.02
其他流动负债	五、24	288,089.05	198,449.07
流动负债合计		28,478,478.60	45,089,558.25
非流动负债:			
长期借款	五、25	5,076,586.23	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	4,034,953.53	1,905,342.99
长期应付款	五、27	258,066.01	870,958.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	590,741.17	670,509.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,960,346.94	3,446,811.11
负债合计		38,438,825.54	48,536,369.36
股东权益:			
股本	五、28	50,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1.63	1.63
减: 库存股			
其他综合收益	五、30	-2,232,855.13	-2,378,903.60
专项储备			
盈余公积	五、31	4,401,600.81	4,331,207.88
未分配利润	五、32	13,740,401.75	26,679,879.56
归属于母公司股东权益合计		65,909,149.06	58,632,185.47
少数股东权益		277.70	223.72
股东权益合计		65,909,426.76	58,632,409.19
负债和股东权益总计		104,348,252.30	107,168,778.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：天能加美特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

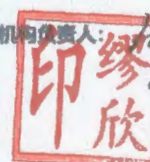
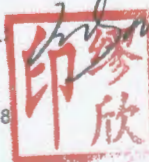
项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,649,217.83	10,907,071.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,599,798.40	11,332,589.34
应收款项融资			
预付款项		3,840,277.64	8,135,124.83
其他应收款	十五、2	12,404,626.56	3,959,116.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,164,908.06	14,674,366.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,455.03	497,639.67
流动资产合计		48,840,283.52	49,505,908.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	18,174,489.20	21,724,489.20
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		18,693,556.18	13,234,742.48
在建工程			188,238.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,008,634.27
无形资产		992,793.00	68,313.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,147,422.73	2,631,078.49
递延所得税资产		323,037.14	114,853.23
其他非流动资产		3,273,267.27	3,381,349.24
非流动资产合计		43,604,565.52	42,351,698.93
资产总计		92,444,849.04	91,857,607.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



资产负债表 (续)

编制单位: 天津和邦电气股份有限公司

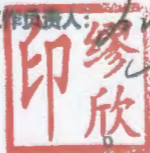
金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			5,005,913.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,999,059.59	5,310,436.89
预收款项			0.00
合同负债		180,740.86	749,825.95
应付职工薪酬		946,269.36	1,105,074.28
应交税费		2,037,031.80	2,466,217.31
其他应付款		13,227,105.25	14,749,769.31
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,938.81	915,554.38
其他流动负债		23,496.31	60,411.81
流动负债合计		22,882,641.98	30,363,203.71
非流动负债:			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		258,066.01	870,958.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		482,881.73	556,115.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,740,947.74	1,427,074.08
负债合计		28,623,589.72	31,790,277.79
股东权益:			
股本		50,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,401,600.81	4,331,207.88
未分配利润		9,419,658.51	25,736,122.12
股东权益合计		63,821,259.32	60,067,330.00
负债和股东权益总计		92,444,849.04	91,857,607.79

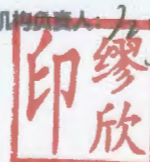
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：天津加能电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		97,111,371.12	123,636,800.43
其中：营业收入	五、33	97,111,371.12	123,636,800.43
二、营业总成本		90,960,559.78	103,526,951.09
其中：营业成本	五、33	72,988,236.60	90,471,914.72
税金及附加	五、34	586,380.71	597,503.05
销售费用	五、35	1,625,054.54	135,849.78
管理费用	五、36	7,167,549.45	5,021,748.23
研发费用	五、37	6,570,517.02	5,451,227.17
财务费用	五、38	2,042,821.46	1,848,708.14
其中：利息费用		1,880,211.92	1,809,442.50
利息收入		38,280.87	33,378.21
加：其他收益	五、39	58,096.54	713,095.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-183,991.20	-485,737.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	9.81	11.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	117,519.96	12,356.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-19,041.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	106,175.28	343,749.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,229,580.21	20,693,323.62
加：营业外收入	五、45	138.70	123,104.17
减：营业外支出	五、46	109,312.39	729.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,120,406.52	20,815,698.15
减：所得税费用	五、47	765,719.34	3,531,033.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,354,687.18	17,284,664.92
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,354,687.18	17,284,664.92
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,354,633.20	17,284,582.54
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		53.98	72.38
六、其他综合收益的税后净额		146,048.47	-50,331.21
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		146,048.47	-50,331.21
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		146,048.47	-50,331.21
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额	五、48	146,048.47	-50,331.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,500,735.65	17,234,333.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		5,500,681.87	17,234,261.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		53.98	72.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1142	0.5762
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1142	0.5762

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印王冰

印廖欣

印廖欣



利润表

编制单位：天津加美特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

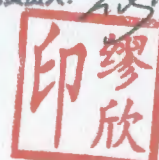
项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	60,386,330.87	92,296,090.41
减：营业成本	十五、4	45,069,260.88	87,529,440.51
税金及附加		388,269.73	233,985.43
销售费用		1,625,054.54	135,849.78
管理费用		5,116,245.77	2,700,455.71
研发费用		6,570,517.02	5,451,227.17
财务费用		1,076,164.83	1,511,036.28
其中：利息费用		1,127,963.93	1,292,136.07
利息收入		36,480.63	10,785.74
加：其他收益		43,681.90	708,503.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-183,991.20	-46,034.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		48,268.53	246,196.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,041.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			37,463.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,935.81	15,680,224.36
加：营业外收入		138.70	123,104.17
减：营业外支出		7,562.46	552.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		422,512.05	15,802,775.58
减：所得税费用		-281,417.27	2,161,503.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		703,929.32	13,641,271.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		703,929.32	13,641,271.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		703,929.32	13,641,271.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天津加美特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,561,733.75	146,157,323.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	113,591.08	765,786.08
经营活动现金流入小计		111,675,324.83	146,923,109.30
购买商品、接受劳务支付的现金		74,039,546.92	109,107,568.93
支付给职工以及为职工支付的现金		20,834,221.06	15,089,698.32
支付的各项税费		3,908,452.66	4,860,229.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	8,435,818.23	6,873,791.28
经营活动现金流出小计		107,218,038.87	135,931,287.76
经营活动产生的现金流量净额		4,457,285.96	10,991,821.54
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			1,262,293.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,262,293.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,665,413.79	1,185,820.60
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		7,665,413.79	1,185,820.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,665,413.79	106,672.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		2,289,763.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	7,289,763.00
偿还债务支付的现金		5,020,167.37	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,942,785.73	1,422,931.77
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	五、49	4,559,202.02	5,474,427.06
筹资活动现金流出小计		26,522,155.12	10,497,358.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,522,155.12	-3,207,595.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,272.11	-94,963.30
五、现金及现金等价物净增加额		-4,738,555.06	7,795,934.91
加：期初现金及现金等价物余额		13,324,379.42	5,528,444.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,585,824.36	13,324,379.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

印 冰

主管会计工作负责人：

印 缪欣

会计机构负责人：

印 缪欣



现金流量表

编制单位：天津加美特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

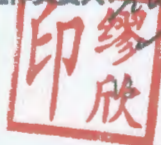
项 目	注 释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,421,350.85	105,320,533.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,499.78	719,917.27
经营活动现金流入小计		70,501,850.63	106,040,450.70
购买商品、接受劳务支付的现金		49,854,030.18	82,811,259.50
支付给职工以及为职工支付的现金		14,263,471.10	9,164,742.46
支付的各项税费		970,366.99	433,289.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,299,414.34	4,542,037.57
经营活动现金流出小计		70,387,282.61	96,951,329.21
经营活动产生的现金流量净额		114,568.02	9,089,121.49
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到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,984,176.49	1,024,791.27
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		6,984,176.49	1,024,791.27
投资活动产生的现金流量净额		-6,984,176.49	-1,024,791.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,289,763.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	7,289,763.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,499,939.74	943,007.49
支付其他与筹资活动有关的现金		2,888,905.84	3,725,217.35
筹资活动现金流出小计		24,388,845.58	6,668,224.84
筹资活动产生的现金流量净额		611,154.42	621,538.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,258,454.05	8,685,868.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,907,071.88	2,221,203.50
六、期末现金及现金等价物余额		4,648,617.83	10,907,071.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

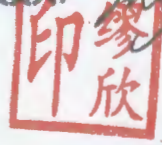
法定代表人：



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

金额单位：人民币元

项 目	2021年度									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	30,000,000.00		1.63		-2,328,572.39		2,967,094.69	11,088,460.22	41,726,984.15	150.97
加：会计政策变更								-328,060.01	-328,060.01	0.37
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	30,000,000.00		1.63		-2,328,572.39		2,967,094.69	10,760,400.21	41,307,924.14	151.34
三、本报告期内变动金额（减少以“-”号填列）					-50,331.21		1,364,113.19	15,920,479.35	17,234,261.33	72.38
（一）综合收益总额					-50,331.21			17,284,592.54	17,234,261.33	72.38
（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）利润分配							1,364,113.19	-1,364,113.19		
1、提取盈余公积							1,364,113.19	-1,364,113.19		
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00		1.63		-2,378,903.60		4,331,207.88	26,679,879.56	58,632,185.47	223.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印冰

印 缪欣

印 缪欣



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2022年度				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
	股本	其他权益工具		其他							
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	30,000,000.00								4,331,207.88	25,736,122.12	60,067,330.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								4,331,207.88	25,736,122.12	60,067,330.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00								70,392.93	-16,316,463.61	3,753,929.32
（一）综合收益总额										703,929.32	703,929.32
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00										20,000,000.00
1、股东投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
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）利润分配									70,392.93	-17,020,392.93	-16,950,000.00
1、提取盈余公积									70,392.93	-70,392.93	
2、对股东的分配										-16,950,000.00	-16,950,000.00
3、其他											
（四）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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00								4,401,600.81	9,419,658.51	63,821,259.32

编制单位：天津加道特燃气股份有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：JLM

会计机构负责人：

JLM

印冰

印冰

印冰





股东权益变动表

编制单位: 天津加和燃气股份有限公司

金额单位: 人民币元

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	30,000,000.00								2,967,094.69	13,424,495.50	46,391,590.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正										34,467.97	34,467.97
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00								2,967,094.69	13,458,963.47	46,426,058.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,364,113.19	12,277,158.65	13,641,271.84
(一) 综合收益总额										13,641,271.84	13,641,271.84
(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) 利润分配									1,364,113.19	-1,364,113.19	
1、提取盈余公积									1,364,113.19	-1,364,113.19	
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00								4,331,207.88	25,736,122.12	60,067,330.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王冰

印 缪欣

印 缪欣



天津加美特电气股份有限公司
财务报表附注
2022 年度、2021 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

天津加美特电气股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“加美特”)的前身天津加美特电气设备有限公司(以下简称“加美特有限”)于 2013 年 10 月在天津注册成立, 注册地址: 天津市静海经济开发区六号路东。公司现持有统一社会信用代码为 91120113079637353H 的营业执照。

2. 公司历史沿革及改制情况

(1) 加美特有限的设立

2013年10月, 由天津市科林模具制造技术有限公司(以下简称“科林模具”)、王克诚共同出资设立天津加美特电气设备有限公司, 认缴注册资本为3,000.00万人民币。

2013年10月21日, 天津市瑞泰有限责任会计师事务所出具津瑞泰验内字[2013]第057号《验资报告》, 经审验, 截至2013年10月18日, 加美特有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计600.00万元, 占注册资本总额的20%, 各股东均以货币资金出资。

加美特有限设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额	出资方式	认缴出资	本次实缴	累计实缴
1	科林模具	2250万元	货币	75%	450万元	450万元
2	王克诚	750万元	货币	25%	150万元	150万元
合计		3000万元	—	100%	600万元	600万元

(2) 2013 年 11 月至 2017 年 2 月, 加美特有限增加实缴注册资本

2013年11月至2017年2月, 加美特有限股东实缴注册资本情况如下:

序号	股东姓名/名称	实缴金额	出资方式	实缴日期
1	科林模具	200万元	货币	2013年11月28日
2	科林模具	100万元	货币	2013年11月29日
3	王克诚	200万元	货币	2013年12月9日
4	科林模具	200万元	货币	2014年4月29日
5	科林模具	400万元	货币	2014年5月9日
6	王克诚	250万元	货币	2015年3月17日

序号	股东姓名/名称	实缴金额	出资方式	实缴日期
7	科林模具	100万元	货币	2015年3月18日
8	科林模具	800万元	货币	2017年1月6日
9	王克诚	150万元	货币	2017年2月27日
总计		2400万元	-	-

2019年7月16日，天津协同会计师事务所（普通合伙）出具的“津协验字【2019】649号《验资报告》”审验确认：截至2017年2月27日，本公司已收到股东天津市科林模具制造技术有限公司实缴人民币2250万元。占注册资本的75%，出资方式为货币出资。已收到股东王克诚实缴人民币750万元，占注册资本的25%，出资方式为货币出资，全体股东的货币出资金额合计人民币3,000万元，占注册资本总额的100%。

上述股东实缴出资后，加美特有限股权结构情况如下：

序	股东姓名/名称	认缴出资额	出资方式	认缴出资	本次实缴	累计实缴
1	科林模具	2250万元	货币	75%	1800万元	2250万元
2	王克诚	750万元	货币	25%	600万元	750万元
合计		3000万元	——	100%	2400万元	3000万元

（3）2020年5月，股份公司设立

2020年5月，加美特有限以经审计评估后的净资产折股整体变更为“天津加美特电气股份有限公司”。

2020年4月10日，天津协同会计师事务所（普通合伙）出具津协审字[2020]1758号《审计报告》，截至2020年3月31日，加美特有限经审计净资产为38,790,843.60元。

2020年4月11日，北京中勤永励资产评估有限责任公司出具了中勤永励评字[2020]第538104号《资产评估报告》，截至2020年3月31日，加美特有限净资产评估价值为39,706,642.83元。

2020年5月11日，加美特有限召开股东会，全体股东一致同意：加美特有限变更为股份有限公司，原有限责任公司全体股东作为股份有限公司的发起人，发起人持股比例不变；根据天津协同会计师事务所（普通合伙）出具的《审计报告》，以经审计账面净资产人民币38,790,843.60元按照1.2930：1折合为股份公司股份3,000.00万股，每股面值人民币1.00元，剩余账面净资产8,790,843.60元计入资本公积。天津协同会计师事务所（普通合伙）出具津协验TWY【2022】0041号《验资报告》对股东出资进行审验。

本次变更后股权结构如下：

序	股东姓名/名称	变更前认缴出资	增加	减少	变更后认缴出资	比例%
1	科林模具	2250万元			2250万元	75%

序	股东姓名/名称	变更前认缴出资	增加	减少	变更后认缴出	比例%
2	王克诚	750万元			750万元	25%
合计		3000万元			3000万元	100%

(4) 2022 年 3 月，增加注册资本至 5000 万元

2022 年 3 月 21 日，加美特召开股东大会并作出决议：增加注册资本至 5000 万元。

2022 年 4 月 29 日，北京义林奥会计师事务所（普通合伙）出具的“义林奥验字【2022】第 D3-1191 号《验资报告》”审验确认：截至 2022 年 4 月 29 日，加美特已收到股东天津市科林模具制造技术有限公司以货币资金增资 1500 万元、股东王克诚以货币资金增资 500 万元。

本次增资后，加美特股权结构情况如下：

序	股东姓名/名称	认缴出资额	出资方式	认缴出资	本次实缴	累计实缴
1	科林模具	3750万元	货币	75%	1500万元	3750万元
2	王克诚	1250万元	货币	25%	500万元	1250万元
合计		5000万元	—	100%	2000万元	5000万元

3. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事电气金属零部件的研发、生产及销售。

4. 主要经营活动

一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；新能源原动设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；金属制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（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）

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会或类似机构于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 5 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司于 2021 和 2022 年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报

告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34“重大会计判断和估计”。

1、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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司科林印度私人有限公司和科林玩具及婴儿用品私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本公司之受托经营单位启辰实业发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

②应收账款及合同资产/应收款项融资

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄信用风险组合	根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方往来等。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄信用风险组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考账龄进行信用风险组合分类

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

本公司根据信用风险和延期支付风险的高低，将银行承兑汇票分类为：

项目	承兑人信用等级	承兑人
应收款项融资	信用等级较高	6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行简称“6+9”银行，6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行
应收票据	信用等级较低	其他商业银行及财务公司

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

本公司根据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。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

15、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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。但是，

如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表的编制方法”

(2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

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

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
研发设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	法定使用权
软件	5-10	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、推广费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
装修费	5-6.05	直线法
推广费及其他	1-3	直线法

25、合同负债

本公司根据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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商

品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：公司在发出货物，客户领用或签收且核对确认无误后，客户取得商品控制权，公司据此确认收入。

境外销售：公司在发出货物且完成报关手续，获取货运提单时，商品的控制权转移给客户，公司据此确认收入。子公司科林印度私人有限公司为客户在公司提货时，商品控制权转移给客户，公司根据经客户签字的提货单确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（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、机器设备、运输设备。

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（详见本附注三、18“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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

④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。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注三、28 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 2021 年度会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			4,773,852.96	1,133,008.77
租赁负债			3,023,180.22	176,499.36
一年内到期的非流动负债	3,606,269.99	2,003,483.33	1,029,914.37	338,000.24
未分配利润	11,088,460.22	13,424,495.50	10,759,400.21	13,458,963.47
少数股东权益	150.97		151.34	

(2) 2022 年度会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。

执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（4）其他会计政策变更

无。

（5）会计估计变更

无。

34、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户

是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

35、其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城镇土地使用税	1.50元/m ²
企业所得税	详见下表。

报告期，各公司执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津加美特电气股份有限公司	15%
天津宏远金属表面处理有限公司	20%
天津清亮汽车车镜有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

1)《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2016〕195号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用15%的优惠税率。

本公司于2020年10月28日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR202012000898的《高新技术企业》证书，自2020年至2022年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

2)根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税(即减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税)。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

本公司子公司天津宏远金属表面处理有限公司和天津清亮汽车车镜有限公司享受上述优惠政策。

3) 本公司实际控制的受托经营企业启辰实业发展有限公司ChichenIndustrialCo.Limited适用的利得税率为16.5%。根据相关利得税规定, 利润的200万港币以内, 企业所得税按8.25%缴纳, 200万港币以上企业所得税按照16.5%缴纳。有营运年度的亏损可以在以后年度无限期弥补。无营运年度的亏损不能结转到以后年度弥补。

3、其他说明

科林印度和科林玩具为设在印度的企业, 根据印度所得税税法规定, 应纳税所得额需要缴纳以下综合所得税:

基本所得税税率为 25%, 附加税率 7%; 健康教育费附加, 以基本所得税和附加税为计算基础, 税率为 4%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	965.28	2,487.55
银行存款	8,584,857.48	13,321,891.87
其他货币资金	601.60	
合计	8,586,424.36	13,324,379.42
其中: 存放在境外的款项总额	2,709,253.38	1,680,154.16

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,150,000.00	
商业承兑汇票		
小计	2,150,000.00	
减: 坏账准备		
合计	2,150,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,150,000.00	100.00			2,150,000.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	2,150,000.00	100.00			2,150,000.00
合计	2,150,000.00	—		—	2,150,000.00

①组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,150,000.00		
合计	2,150,000.00		

(3) 期末已贴现或背书尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	750,000.00	
商业承兑汇票		
合计	750,000.00	

本公司 2021 年末无已贴现或背书尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,892,884.00	9,009,213.59
1 至 2 年	173,314.07	54,865.15
2 至 3 年	53,593.15	
小计	10,119,791.22	9,064,078.74
减：坏账准备	547,437.89	458,690.44
合计	9,572,353.33	8,605,388.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,119,791.22	100.00	547,437.89	5.41	9,572,353.33
其中：账龄信用风险组合	10,119,791.22	100.00	547,437.89	5.41	9,572,353.33
合计	10,119,791.22	100.00	547,437.89	5.41	9,572,353.33

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,064,078.74	100.00	458,690.44	5.06	8,605,388.30
其中：账龄信用风险组合	9,064,078.74	100.00	458,690.44	5.06	8,605,388.30
合计	9,064,078.74	100.00	458,690.44	5.06	8,605,388.30

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,892,884.00	494,644.20	5.00
1 至 2 年	173,314.07	25,997.11	15.00
2 至 3 年	53,593.15	26,796.58	50.00
合计	10,119,791.22	547,437.89	

(续表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,009,213.59	450,460.67	5.00
1 至 2 年	54,865.15	8,229.77	15.00
合计	9,064,078.74	458,690.44	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款	458,690.44	99,102.56	7,394.09	1,287.25	-1,673.77	547,437.89
合计	458,690.44	99,102.56	7,394.09	1,287.25	-1,673.77	547,437.89

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款	672,821.32		209,315.06		-4,815.82	458,690.44
合计	672,821.32		209,315.06		-4,815.82	458,690.44

(4) 实际核销的应收账款

项目	2022 年	2021 年
----	--------	--------

实际核销的应收账款	1,287.25
-----------	----------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
施耐德电气公司	6,593,837.95	65.16	352,971.82
邦壮电子材料有限公司	1,379,290.40	13.63	68,964.52
英国德隆品牌有限公司	591,499.30	5.84	29,574.97
阿尔法纳尔公司电气系统分公司	370,550.99	3.66	35,858.96
天津市金乐丰五金配件有限公司	215,873.90	2.13	10,793.70
合计	9,151,052.54	90.43	498,163.96

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
施耐德电气公司	6,569,937.68	72.48	333,670.20
邦壮电子材料有限公司	1,803,580.34	19.90	90,179.02
天津市金乐丰五金配件有限公司	272,005.02	3.00	13,600.25
东泰精密注塑(天津)有限公司	143,658.94	1.58	7,182.95
天津钜祥精密模具有限公司	78,503.36	0.87	3,925.17
合计	8,867,685.34	97.83	448,557.58

注：施耐德电气公司期末余额包含了与施耐德电气公司为同一实际控制人的相关公司应收账款余额。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	27,446,195.77	183,991.20
合计	27,446,195.77	183,991.20

(续表)

2021 年

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	8,934,228.36	46,034.33
合计	8,934,228.36	46,034.33

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据		3,099,678.09
应收账款		
合计		3,099,678.09

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日		本期变动		2022 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,099,678.09		-3,099,678.09			
应收账款						
合计	3,099,678.09		-3,099,678.09			

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		本期变动		2021 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	990,000.00		2,109,678.09		3,099,678.09	
应收账款						
合计	990,000.00		2,109,678.09		3,099,678.09	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,329,468.19	96.37	9,097,880.90	99.88
1 至 2 年	125,323.91	3.63	124.16	
2 至 3 年			11,202.02	0.12
3 年以上				
合计	3,454,792.10	100.00	9,109,207.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津首钢钢铁贸易有限公司	2,300,761.09	66.60
天津市君携招标咨询有限公司	250,000.00	7.24
天津市众脉联创科技有限责任公司	165,000.00	4.78
河北聪电新能源有限公司	113,950.00	3.30

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津中鑫鼎泰生产力促进有限公司	100,000.00	2.89
合计	2,929,711.09	84.81

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津首钢钢铁贸易有限公司	3,733,453.19	40.99
天津市科林模具制造技术有限公司	3,230,473.51	35.46
铜陵永驰半导体材料有限公司	518,327.52	5.69
上海合宙通信科技有限公司	335,400.00	3.68
天津金发新材料有限公司	296,100.00	3.25
合计	8,113,754.22	89.07

6、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,710,094.84	5,745,009.34
合计	3,710,094.84	5,745,009.34

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,221,591.05	4,468,233.04
1 至 2 年	508,789.29	1,527,981.78
2 至 3 年	34,224.91	2,806.88
3 年以上	531,693.99	530,395.89
小计	4,296,299.24	6,529,417.59
减：坏账准备	586,204.40	784,408.25
合计	3,710,094.84	5,745,009.34

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,280,424.13	1,295,870.67
应收出口退税	250,900.94	604,117.71
备用金借款	162,791.76	21,499.62
关联方往来款	1,035,549.31	4,066,925.86
其他往来	1,566,633.10	541,003.73
小计	4,296,299.24	6,529,417.59
减：坏账准备	586,204.40	784,408.25
合计	3,710,094.84	5,745,009.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	484,408.25		300,000.00	784,408.25
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	209,228.43			209,228.43
本期转销				
本期核销				
其他变动	11,024.58			11,024.58
2022 年 12 月 31 日余额	286,204.40		300,000.00	586,204.40

(续表)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	292,448.19		300,000.00	592,448.19
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	196,959.04			196,959.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,998.98			-4,998.98
2021 年 12 月 31 日余额	484,408.25		300,000.00	784,408.25

④本期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 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
天津三工金属表面处理有限公司	押金	1,160,694.00	1 年以内	27.02	58,034.70
天津玺拓物联科技有限公司	借款	1,007,013.70	1 年以内	23.44	50,350.69
天津市科林模具制造技术有限公司	关联方往来	590,876.86	1 年以内	13.75	29,543.84
天津滨海汽车零部件产业园有限公司	往来款	500,000.00	3 年以上	11.64	300,000.00
王克诚	关联方往来	442,998.05	1 年以内 1,429.28 1-2 年 441,568.77	10.31	66,306.78
合计	—	3,701,582.61	—	86.16	504,236.01

(续表)

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
天津市科林模具制造技术有限公司	合并范围外关联方	2,304,195.27	1 年以内 1,962,541.86 1-2 年 341,653.41	35.29	149,375.10
王克诚	往来款	1,569,930.06	1 年以内 490,560.00 1-2 年 1,079,370.06	24.04	186,433.51
天津三工金属表面处理有限公司	押金	636,462.00	1 年以内	9.75	31,823.10
国家税务总局天津市静海区税务局第一税务所	出口退税	604,117.71	1 年以内	9.25	30,205.89

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
天津滨港电镀企业管理有限公司	押金	524,232.00	1 年以内	8.03	26,211.60
合计	—	5,638,937.04	—	86.36	424,049.20

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,011,578.11	7,924.32	8,003,653.79
半成品	7,950,397.53	11,117.20	7,939,280.33
库存商品	8,321,016.78		8,321,016.78
发出商品	3,761,973.97		3,761,973.97
周转材料	1,474,732.55		1,474,732.55
合计	29,519,698.94	19,041.52	29,500,657.42

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,617,701.21		8,617,701.21
半成品	8,017,275.49		8,017,275.49
库存商品	3,102,052.46		3,102,052.46
发出商品	5,280,026.23		5,280,026.23
周转材料	1,345,625.17		1,345,625.17
合计	26,362,680.56		26,362,680.56

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加金额		本年减少金额		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		7,924.32				7,924.32
半成品		11,117.20				11,117.20
合计		19,041.52				19,041.52

8、 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	234,885.73	499,062.27
预缴增值税	340,684.80	764,212.35
预缴企业所得税	222,176.74	
银行理财产品	484.07	474.26
其他	865,310.00	
合计	1,663,541.34	1,263,748.88

9、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	32,284,327.16	27,563,518.57
固定资产清理		
合计	32,284,327.16	27,563,518.57

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2022.1.1 余额	9,754,880.05	23,572,165.59	1,248,756.09	3,604,388.54	343,085.03	38,523,275.30
2、本期增加金额		5,423,203.94	579,259.76	2,866,436.88	58,892.04	8,927,792.62
(1) 购置		3,925,758.88	579,259.76	2,866,436.88	58,892.04	7,430,347.56
(2) 在建工程转入		188,238.94				188,238.94
(3) 使用权资产转入		1,309,206.12				1,309,206.12
3、本期减少金额		293,274.05			1,311.96	294,586.01
(1) 处置或报废		194,151.75				194,151.75
(2) 汇率变动影响		99,122.30			1,311.96	100,434.26
4、2022.12.31 余额	9,754,880.05	28,702,095.48	1,828,015.85	6,470,825.42	400,665.11	47,156,481.91
二、累计折旧						
1、2022.1.1 余额	1,818,911.26	8,564,203.17	43,206.45	308,190.53	225,245.32	10,959,756.73
2、本期增加金额	463,356.84	2,923,976.17	145,351.62	451,494.45	61,556.20	4,045,735.28
(1) 计提	463,356.84	2,561,217.04	145,351.62	451,494.45	61,556.20	3,682,976.15
(2) 使用权资产转入		362,759.13				362,759.13
3、本期减少金额		132,188.61	146.50		1,002.15	133,337.26
(1) 处置或报废		93,667.46				93,667.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
(2) 汇率变动影响		38,521.15	146.50		1,002.15	39,669.80
4、2022.12.31 余额	2,282,268.10	11,355,990.73	188,411.57	759,684.98	285,799.37	14,872,154.75
三、减值准备						
1、2022.1.1 余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2022.12.31 余额						
四、账面价值						
1、2022.12.31 账面价值	7,472,611.95	17,346,104.75	1,639,604.28	5,711,140.44	114,865.74	32,284,327.16
2、2022.1.1 账面价值	7,935,968.79	15,007,962.42	1,205,549.64	3,296,198.01	117,839.71	27,563,518.57

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2021.1.1 余额	9,552,092.62	23,341,117.34	109,737.55	1,640,998.25	318,397.06	34,962,342.82
2、本期增加金额	202,787.43	773,320.33	1,139,018.54	1,963,390.29	31,070.04	4,109,586.63
(1) 购置		773,320.33	1,139,018.54	1,963,390.29	31,070.04	3,906,799.20
(2) 在建工程转入	202,787.43					202,787.43
3、本期减少金额		542,272.08			6,382.07	548,654.15
(1) 处置或报废		321,282.17				321,282.17
(2) 汇率变动影响		220,989.91			6,382.07	227,371.98
(3) 转入使用权资产						
4、2021.12.31 余额	9,754,880.05	23,572,165.59	1,248,756.09	3,604,388.54	343,085.03	38,523,275.30
二、累计折旧						
1、2021.1.1 余额	1,361,173.32	6,290,702.63	23,764.22	73,501.23	183,334.92	7,932,476.32
2、本期增加金额	457,737.94	2,424,871.38	19,442.23	234,689.30	49,554.73	3,186,295.58
(1) 计提	457,737.94	2,424,871.38	19,442.23	234,689.30	49,554.73	3,186,295.58
3、本期减少金额		151,370.84			7,644.33	159,015.17
(1) 处置或报废		85,920.71				85,920.71
(2) 汇率变动影响		65,450.13			7,644.33	73,094.46
(3) 转入使用权资产						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
4、2021.12.31 余额	1,818,911.26	8,564,203.17	43,206.45	308,190.53	225,245.32	10,959,756.73
三、减值准备						
1、2021.1.1 余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2021.12.31 余额						
四、账面价值						
1、2021.12.31 账面价值	7,935,968.79	15,007,962.42	1,205,549.64	3,296,198.01	117,839.71	27,563,518.57
2、2021.1.1 账面价值	8,190,919.30	17,050,414.71	85,973.33	1,567,497.02	135,062.14	27,029,866.50

②本公司无暂时闲置的固定资产情况

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	7,283,470.42	因历史原因导致权属瑕疵

(2) 本公司本年末无固定资产清理。

10、在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程		188,238.94
工程物资		
合计		188,238.94

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				188,238.94		188,238.94
合计				188,238.94		188,238.94

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年 12 月 31 日余额
未安装调试设备	188,238.94	188,238.94		188,238.94		
合计	188,238.94	188,238.94		188,238.94		

(续表)

项目名称	预算数	2021年1月1 日余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	2021年12月31 日余额
未安装调试设备	391,026.37		391,026.37	202,787.43		188,238.94
合计	391,026.37		391,026.37	202,787.43		188,238.94

(2) 工程物资

无。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2022.1.1 余额	5,478,918.99	1,410,291.62	62,516.79	6,951,727.40
2、本期增加金额	3,343,532.60	34,308.59		3,377,841.19
(1) 新增租赁	3,317,829.70	34,308.59		3,352,138.29
(2) 其他	25,702.90			25,702.90
3、本期减少金额		1,309,206.12		1,309,206.12
(1) 处置				
(2) 其他转出		1,309,206.12		1,309,206.12
4、2022.12.31 余额	8,822,451.59	135,394.09	62,516.79	9,020,362.47
二、累计折旧				
1、2022.1.1 余额	2,878,383.14	346,082.94	31,258.39	3,255,724.47
2、本期增加金额	1,264,895.22	91,140.68	30,747.16	1,386,783.06
(1) 计提	1,264,895.22	91,140.68	30,747.16	1,386,783.06
3、本期减少金额		362,759.13		362,759.13
(1) 处置				
(2) 其他转出		362,759.13		362,759.13
4、2022.12.31 余额	4,143,278.36	74,464.49	62,005.55	4,279,748.40
三、减值准备				
1、2022.1.1 余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022.12.31 余额				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	4,679,173.23	60,929.60	511.24	4,740,614.07
2、2022.1.1 账面价值	2,600,535.85	1,064,208.68	31,258.40	3,696,002.93

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2021.1.1 余额	5,252,221.07	1,414,424.79	65,072.97	6,731,718.83
2、本期增加金额	277,604.89			277,604.89
(1) 新增租赁	277,604.89			277,604.89
3、本期减少金额	50,906.97	4,133.17	2,556.18	57,596.32
(1) 汇率变动影响	50,906.97	4,133.17	2,556.18	57,596.32
4、2021.12.31 余额	5,478,918.99	1,410,291.62	62,516.79	6,951,727.40
二、累计折旧				
1、2021.1.1 余额	1,769,369.53	188,496.34		1,957,865.87
2、本期增加金额	1,115,376.98	158,069.73	31,258.39	1,304,705.10
(1) 计提	1,115,376.98	158,069.73	31,258.39	1,304,705.10
3、本期减少金额	6,363.37	483.13		6,846.50
(1) 汇率变动影响	6,363.37	483.13		6,846.50
4、2021.12.31 余额	2,878,383.14	346,082.94	31,258.39	3,255,724.47
三、减值准备				
1、2021.1.1 余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2021.12.31 余额				
四、账面价值				
1、2021.12.31 账面价值	2,600,535.85	1,064,208.68	31,258.40	3,696,002.93
2、2021.1.1 账面价值	3,482,851.54	1,225,928.45	65,072.97	4,773,852.96

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2022.1.1 余额	2,477,020.11	121,379.54	2,598,399.65
2、本年增加金额		1,069,344.84	1,069,344.84
(1) 购置		1,069,344.84	1,069,344.84
3、本年减少金额		589.40	589.40
(1) 汇率变动影响		589.40	589.40

项目	土地使用权	软件	合计
4、2022.12.31 余额	2,477,020.11	1,190,134.98	3,667,155.09
二、累计摊销			
1、2022.1.1 余额	667,362.75	29,903.10	697,265.85
2、本年增加金额	49,131.00	111,426.52	160,557.52
(1) 计提	49,131.00	111,426.52	160,557.52
3、本年减少金额		245.53	245.53
(1) 汇率变动影响		245.53	245.53
4、2022.12.31 余额	716,493.75	141,084.09	857,577.84
三、减值准备			
1、2022.1.1 余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2022.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2022.12.31 账面价值	1,760,526.36	1,049,050.89	2,809,577.25
2、2022.1.1 账面价值	1,809,657.36	91,476.44	1,901,133.80

(续表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021.1.1 余额	2,477,020.11	122,853.04	2,599,873.15
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		1,473.50	1,473.50
(1) 其他转出		1,473.50	1,473.50
4、2021.12.31 余额	2,477,020.11	121,379.54	2,598,399.65
二、累计摊销			
1、2021.1.1 余额	618,231.75	18,144.20	636,375.95
2、本年增加金额	49,131.00	12,213.74	61,344.74
(1) 计提	49,131.00	12,213.74	61,344.74
3、本年减少金额		454.84	454.84
(1) 汇率变动影响		454.84	454.84
4、2021.12.31 余额	667,362.75	29,903.10	697,265.85
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、2021.12.31 账面价值	1,809,657.36	91,476.44	1,901,133.80
2、2021.1.1 账面价值	1,858,788.36	104,708.84	1,963,497.20

(2) 本公司无重要的单项无形资产

(3) 本公司无所有权或使用权受限制的无形资产

13、开发支出

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出		6,570,517.02			6,570,517.02	
合计		6,570,517.02			6,570,517.02	

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出		5,451,227.17			5,451,227.17	
合计		5,451,227.17			5,451,227.17	

14、长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日余额
装修费	2,631,078.49	492,907.11	1,306,746.24		1,817,239.36
其他	35,512.54	401,270.00	79,609.63		357,172.91
合计	2,666,591.03	894,177.11	1,386,355.87		2,174,412.27

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日余额
装修费	4,018,413.90		1,387,335.41		2,631,078.49
其他		35,512.54			35,512.54
合计	4,018,413.90	35,512.54	1,387,335.41		2,666,591.03

15、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明细

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	901,125.11	118,702.37	938,456.44	123,491.64
可抵扣亏损	3,355,530.93	309,488.52	2,767,214.65	138,360.73
合计	4,256,656.04	428,190.89	3,705,671.09	261,852.37

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
折旧及摊销	3,634,055.39	590,741.17	4,147,411.08	670,509.13
合计	3,634,055.39	590,741.17	4,147,411.08	670,509.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	251,558.70	241,311.96
可抵扣亏损		
合计	251,558.70	241,311.96

16、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,115,302.67		1,115,302.67	3,059,500.00		3,059,500.00
预付工程款				90,717.17		90,717.17
预付软件款	157,964.60		157,964.60	231,132.07		231,132.07
预付土地出让金	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	3,273,267.27		3,273,267.27	3,381,349.24		3,381,349.24

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
应计利息		5,913.98

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计		5,005,913.98

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	5,623,865.71	5,660,701.10
应付工程款		60,000.00
应付设备款	138,030.28	224,124.88
应付服务费	396,446.80	262,159.31
应付劳务费	68,405.71	78,089.70
应付加工费	23,014.47	614,020.22
其他	316,907.04	497,585.44
合计	6,566,670.01	7,396,680.65

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	1,650,707.99	1,522,684.07
合计	1,650,707.99	1,522,684.07

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	2,325,467.32	19,223,400.78	19,655,771.28	1,893,096.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,408,063.98	1,408,063.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,325,467.32	20,631,464.76	21,063,835.26	1,893,096.82

(续表)

项目	2021年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
一、短期薪酬	1,915,097.13	14,649,818.32	14,239,448.13	2,325,467.32
二、离职后福利-设定提存计划		903,911.58	903,911.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,915,097.13	15,553,729.90	15,143,359.71	2,325,467.32

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,325,467.32	15,691,300.68	16,123,671.18	1,893,096.82
2、职工福利费		947,178.58	947,178.58	
3、社会保险费		975,055.68	975,055.68	
其中：医疗保险费		857,849.24	857,849.24	
工伤保险费		54,063.08	54,063.08	
生育保险费		42,668.78	42,668.78	
其他		20,474.58	20,474.58	
4、住房公积金		343,701.30	343,701.30	
5、工会经费和职工教育经费		186,994.78	186,994.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,079,169.76	1,079,169.76	
合计	2,325,467.32	19,223,400.78	19,655,771.28	1,893,096.82

(续表)

项目	2021年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,914,774.14	11,704,422.46	11,293,729.28	2,325,467.32
2、职工福利费	322.99	899,955.73	900,278.72	
3、社会保险费		674,653.07	674,653.07	
其中：医疗保险费		547,825.20	547,825.20	
工伤保险费		71,102.35	71,102.35	
生育保险费		27,391.26	27,391.26	
其他		28,334.26	28,334.26	

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
4、住房公积金		291,243.14	291,243.14	
5、工会经费和职工教育经费		38,177.39	38,177.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,041,366.53	1,041,366.53	
合计	1,915,097.13	14,649,818.32	14,239,448.13	2,325,467.32

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、基本养老保险		1,365,395.20	1,365,395.20	
2、失业保险费		42,668.78	42,668.78	
3、企业年金缴费				
合计		1,408,063.98	1,408,063.98	

(续表)

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
1、基本养老保险		876,520.32	876,520.32	
2、失业保险费		27,391.26	27,391.26	
3、企业年金缴费				
合计		903,911.58	903,911.58	

21、应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,327,627.03	648,795.11
企业所得税	1,815,779.58	2,479,984.06
个人所得税	96,771.91	
印花税	4,788.35	3,976.07
城市维护建设税	107,390.26	23,099.51
教育费附加	71,911.26	13,392.08
地方教育费附加	4,208.80	2,520.31
其他	67,041.39	2,517.93
合计	3,495,518.58	3,174,285.07

22、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,049,005.73	23,366,920.07
合计	13,049,005.73	23,366,920.07

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
拆借款	12,569,830.01	13,999,598.26
应付股权收购款	200,000.00	200,000.00
预提费用	113,692.59	140,974.55
代扣代缴款项	70,864.71	29,289.93
已报销未付款	55,619.35	59,273.38
合并外关联方款项	38,997.79	8,837,782.67
其他	1.28	100,001.28
合计	13,049,005.73	23,366,920.07

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	截至 2022 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
王克诚	4,577,557.34	转贷尾款
王冰	2,840,519.24	转贷尾款
赵剑雄	2,336,856.38	转贷尾款
王克良	1,415,841.30	转贷尾款
张梦子	806,661.00	个人借款
赵碧波	563,076.12	个人借款
合计	12,540,511.38	

(续表)

项目	截至 2021 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
天津市科林模具制造技术有限公司	7,823,984.00	未结算

项目	截至 2021 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
王克诚	4,770,239.46	转贷尾款
	996,893.67	未结算
王冰	2,934,843.17	转贷尾款
赵剑雄	2,414,508.68	转贷尾款
张梦子	1,592,583.87	个人借款
合计	14,765,919.72	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	36,029.79	
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	463,098.76	739,054.98
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,036,261.87	1,360,103.04
合计	1,535,390.42	2,099,158.02

24、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	288,089.05	198,449.07
合计	288,089.05	198,449.07

25、长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,005,840.05	
信用借款	106,775.97	
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	36,029.79	
合计	5,076,586.23	

26、租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	6,967,858.29	3,626,049.69
减：未确认融资费用	1,896,642.89	360,603.66
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	1,036,261.87	1,360,103.04
合计	4,034,953.53	1,905,342.99

27、长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	258,066.01	870,958.99
专项应付款		
合计	258,066.01	870,958.99

(1) 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	721,164.77	1,610,013.97
其中：未确认融资费用	33,637.16	138,965.82
减：一年内到期部分（附注六、23）	463,098.76	739,054.98
合计	258,066.01	870,958.99

(2) 专项应付款

无。

28、股本

投资者名称	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	持股比例%
天津市科林模具制造技术有限公司	22,500,000.00	15,000,000.00		37,500,000.00	75.00
王克诚	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00	25.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	持股比例%
天津市科林模具制造技术有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	75.00
王克诚	7,500,000.00			7,500,000.00	25.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本（资本）溢价	1.63			1.63
其他资本公积				
合计	1.63			1.63

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本（资本）溢价	1.63			1.63

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
其他资本公积				
合计	1.63			1.63

30、其他综合收益

项目	2022年1月1日余额	本期发生金额						2022年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,378,903.60	146,048.47				146,048.47		-2,232,855.13
其中：外币财务报表折算差额	-2,378,903.60	146,048.47				146,048.47		-2,232,855.13
其他综合收益合计	-2,378,903.60	146,048.47				146,048.47		-2,232,855.13

(续表)

项目	2021年1月1日余额	本期发生金额						2021年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,328,572.39	-50,331.21				-50,331.21		-2,378,903.60
其中：外币财务报表折算差额	-2,328,572.39	-50,331.21				-50,331.21		-2,378,903.60
其他综合收益合计	-2,328,572.39	-50,331.21				-50,331.21		-2,378,903.60

31、盈余公积

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	4,331,207.88	70,392.93		4,401,600.81
合计	4,331,207.88	70,392.93		4,401,600.81

(续表)

项目	2021年1月1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	2,967,094.69	1,364,113.19		4,331,207.88
合计	2,967,094.69	1,364,113.19		4,331,207.88

32、未分配利润

项目	2022 年	2021 年
调整前上年末未分配利润	26,679,879.56	11,088,460.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-329,060.01
调整后年初未分配利润	26,679,879.56	10,759,400.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,354,633.20	17,284,592.54
减：提取法定盈余公积	70,392.93	1,364,113.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,223,718.08	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	13,740,401.75	26,679,879.56

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2022 年	
	收入	成本
主营业务	90,283,108.78	66,145,162.08
其他业务	6,828,262.34	6,823,074.52
合计	97,111,371.12	72,968,236.60

（续表）

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	114,583,059.55	81,923,070.70
其他业务	9,053,740.88	8,548,844.02
合计	123,636,800.43	90,471,914.72

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	97,111,371.12	72,968,236.60	123,636,800.43	90,471,914.72
电气金属零部件	81,226,778.22	59,257,807.36	105,320,767.08	75,964,416.82
塑料制品	2,310,813.48	905,456.22	2,661,259.97	958,819.90
加工费	6,745,517.08	5,981,898.50	6,601,032.50	4,999,833.98
废料	6,828,262.34	6,823,074.52	9,053,740.88	8,548,844.02

合同分类	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
按客户分类	97,111,371.12	72,968,236.60	123,636,800.43	90,471,914.72
国内	39,110,094.38	27,942,964.37	52,499,586.18	36,654,107.03
国外	58,001,276.74	45,025,272.23	71,137,214.25	53,817,807.69
按收入确认时点分类	97,111,371.12	72,968,236.60	123,636,800.43	90,471,914.72
其中：在某一时点确认收入	97,111,371.12	72,968,236.60	123,636,800.43	90,471,914.72
其中：在某段时间确认收入				

(3) 履约义务的说明

无。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,733,374.77 元，其中：8,733,374.77 元预计将于 2023 年度确认收入。

34、税金及附加

项目	2022 年	2021 年
城市维护建设税	259,428.34	218,609.12
教育费附加	122,895.35	112,875.13
地方教育费附加	62,410.55	42,686.98
房产税	82,386.86	164,773.72
土地使用税	8,937.30	17,874.60
车船使用税	1,722.24	472.24
印花税	38,586.45	30,875.37
职业税	10,013.62	9,335.89
合计	586,380.71	597,503.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	894,740.84	84,126.78
业务招待费	10,477.40	

项目	2022 年	2021 年
差旅费	50,488.38	
广告宣传费	659,811.78	51,723.00
其他	9,536.14	
合计	1,625,054.54	135,849.78

36、管理费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	3,667,979.17	2,798,731.65
折旧与摊销	490,006.35	280,104.12
中介机构费用	1,313,747.06	636,002.84
办公费	564,147.90	312,139.93
差旅费	225,973.51	371,326.48
业务招待费	266,703.22	123,236.44
其他	638,992.24	500,206.77
合计	7,167,549.45	5,021,748.23

37、研发费用

项目	2022 年	2021 年
人工费用	3,498,570.78	2,145,276.12
材料费用	1,938,305.39	2,053,062.49
折旧与摊销	783,164.98	499,957.82
知识产权申请代理及维护费	56,561.32	234,847.22
其他	293,914.55	518,083.52
合计	6,570,517.02	5,451,227.17

38、财务费用

项目	2022 年	2021 年
利息费用	1,880,211.92	1,609,442.50
减：利息收入	38,280.87	33,378.21
汇兑损益	161,110.45	200,251.32
手续费	31,980.18	50,997.87
其他	7,799.78	21,394.66
合计	2,042,821.46	1,848,708.14

39、其他收益

项目	2022 年	2021 年
政府补助	57,329.14	712,657.86
代扣个人所得税手续费返还	636.55	437.17
印花税退税	130.85	
合计	58,096.54	713,095.03

40、投资收益

项目	2022 年	2021 年
应收账款保理费用	-183,991.20	-485,737.92
合计	-183,991.20	-485,737.92

41、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年	2021 年
交易性金融资产	9.81	11.87
其中：理财产品	9.81	11.87
合计	9.81	11.87

42、信用减值损失

项目	2022 年	2021 年
应收账款坏账损失	-91,708.47	209,315.06
其他应收款坏账损失	209,228.43	-196,959.04
合计	117,519.96	12,356.02

43、资产减值损失

项目	2022 年	2021 年
存货跌价损失	-19,041.52	
合计	-19,041.52	

44、资产处置收益

项目	2022 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	106,175.28	106,175.28
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,081.05	9,081.05
使用权资产处置利得	97,094.23	97,094.23
合计	106,175.28	106,175.28

（续表）

项目	2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	343,749.28	343,749.28
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	343,749.28	343,749.28
合计	343,749.28	343,749.28

45、营业外收入

项目	2022 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	138.70	138.70
合计	138.70	138.70

(续表)

项目	2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	123,101.64	123,101.64
其中：固定资产	123,101.64	123,101.64
其他	2.53	2.53
合计	123,104.17	123,104.17

46、营业外支出

项目	2022 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	101,261.95	101,261.95
其中：固定资产	101,261.95	101,261.95
罚款支出	1,470.38	1,470.38
其他	6,580.06	6,580.06
合计	109,312.39	109,312.39

(续表)

项目	2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	174.80	174.80
罚款支出	361.89	361.89
其他	192.95	192.95

项目	2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	729.64	729.64

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2022 年	2021 年
当期所得税费用	1,011,825.82	3,512,033.97
递延所得税费用	-246,106.48	18,999.26
合计	765,719.34	3,531,033.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年	2021 年
利润总额	6,120,406.52	20,815,698.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	918,060.98	3,122,354.72
子公司适用不同税率的影响	284,097.87	362,669.22
调整以前期间所得税的影响	31,988.29	5,284.08
非应税收入的影响	-448.44	-229.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,396.40	578,755.76
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,737.13	22,452.01
所得税减免优惠的影响	-10,000.00	-10,000.00
研发费加计扣除的影响	-461,638.63	-550,253.32
所得税费用	765,719.34	3,531,033.23

48、其他综合收益

详见附注五、30。

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年	2021 年
政府补助收入	57,329.14	712,657.86
存款利息收入	38,280.87	33,378.21
往来款	17,981.07	19,750.01
合计	113,591.08	765,786.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
费用性支出	1,086,198.75	880,257.59
手续费支出	31,980.18	50,997.87
支付经营性往来款	7,292,442.19	5,671,629.29
其他	25,197.11	270,906.53
合计	8,435,818.23	6,873,791.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
企业间借款收到的资金		2,289,763.00
合计		2,289,763.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
租赁负债支付的现金	3,139,906.12	4,189,506.91
支付转贷本金利息	1,419,295.90	1,284,920.15
合计	4,559,202.02	5,474,427.06

50、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	2021 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,354,687.18	17,284,664.92
加：资产减值准备	19,041.52	
信用减值损失	-117,519.96	-12,356.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,682,976.15	3,186,295.58
使用权资产折旧	1,386,783.06	1,180,330.54
无形资产摊销	160,557.52	61,344.74
长期待摊费用摊销	1,386,355.87	1,387,335.41
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）	-106,175.28	-343,749.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,261.95	-123,101.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9.81	-11.87
财务费用（收益以“-”号填列）	1,880,211.92	1,609,442.50
投资损失（收益以“-”号填列）	183,991.20	485,737.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,338.52	95,308.11

补充资料	2022 年	2021 年
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,767.96	-76,308.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,157,018.38	-10,629,336.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,998,828.09	824,466.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,070,578.59	-3,938,240.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,457,285.96	10,991,821.54
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		
当年（期）新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,585,824.36	13,324,379.42
减：现金的年初余额	13,324,379.42	5,528,444.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,738,555.06	7,795,934.91

（2）各年支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）各年收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	8,585,824.36	13,324,379.42
其中：库存现金	965.28	2,487.55
可随时用于支付的银行存款	8,584,857.48	13,321,891.87
可随时用于支付的其他货币资金	1.60	
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,585,824.36	13,324,379.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、股东权益变动表项目注释

无。

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,260,633.10	注 1、注 2
合计	1,260,633.10	

注 1：本公司与天津源宝行汽车销售服务有限公司签订汽车销售合同，与宝马汽车金融（中国）有限公司签订汽车抵押贷款合同。还款金额 954,664.92 元，共 36 期，每期还款金额为 26,518.47 元。截至到 2022 年 12 月 31 日，宝马贷款期末余额 609,924.81 元。其中抵押固定资产原值为 1,139,018.54 元，净值为 1,075,897.93 元。

注 2：本公司的子公司 KelinIndiaPrivateLmted 向 HDFCbank 贷款购买汽车，借款合计 1,500,000.00 卢比（借款期限为 2022 年 1 月 7 日-2027 年 1 月 7 日），截止到 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,268,123.19 印度卢比，折算人民币金额为 106,775.97 元。其中抵押固定资产原值为 2,403,291.00 印度卢比，净值为 2,194,004.45 印度卢比，净值折算人民币为 184,735.17 元。

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	29,708,576.13		2,570,440.76
其中：美元	4,983.01	6.9646	34,704.67
港币	42,879.19	0.8933	38,303.98
印度卢比	29,660,713.93	0.0842	2,497,432.11
应收账款	29,680,149.73		3,599,021.09
其中：美元	159,867.52	6.9646	1,113,413.33
印度卢比	29,520,282.21	0.0842	2,485,607.76
其他应收款	2,621,292.95		598,961.77
其中：印度卢比	2,153,799.55	0.0842	181,349.92
港币	467,493.40	0.8933	417,611.85
应付账款	25,987,437.58	0.0842	2,188,142.24
其中：印度卢比	25,987,437.58	0.0842	2,188,142.24
其他应付款	1,345,271.42		113,692.59
其中：印度卢比	1,344,751.42	0.0842	113,228.07
港币	520	0.8933	464.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	4,880,798.78		537,415.89
其中：印度卢比	4,724,510.77	0.0842	397,803.81
港币	156,288.01	0.8933	139,612.08
长期借款	909,575.19	0.0842	76,586.23
其中：印度卢比	909,575.19	0.0842	76,586.23
租赁负债	34,691,994.31	0.0842	2,921,065.92
其中：印度卢比	34,691,994.31	0.0842	2,921,065.92

2021年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	15,888,916.07		1,417,663.39
其中：美元	4,158.80	6.3757	26,515.26
港币	42,913.81	0.8176	35,086.33
印度卢比	15,841,843.46	0.0856	1,356,061.80
应收账款	18,311,864.99		3,551,615.60
其中：美元	315,435.36	6.3757	2,011,121.22
印度卢比	17,996,429.63	0.0856	1,540,494.38
其他应收款	3,229,408.34		1,730,309.30
其中：印度卢比	1,243,244.48	0.0856	106,421.73
港币	1,986,163.86	0.8176	1,623,887.57
应付账款	36,564,865.51	0.0856	3,129,952.49
其中：印度卢比	36,564,865.51	0.0856	3,129,952.49
其他应付款	976,601.30		83,816.67
其中：印度卢比	976,301.30	0.0856	83,571.39
港币	300.00	0.8176	245.28
一年内到期的非流动负债	6,526,338.22		648,335.61
其中：印度卢比	6,403,823.11	0.0856	548,167.26
港币	122,515.11	0.8176	100,168.35
租赁负债	394,420.05		138,470.46
其中：印度卢比	251,376.19	0.0856	21,517.80
港币	143,043.86	0.8176	116,952.66

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司名称	记账本位币	主要经营地	报告期末折算汇率 (100 单位外币=? RMB)	
			2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
科林印度私人有限公司	印度卢比	印度金奈	8.4180	8.5621
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	印度卢比	印度金奈	8.4180	8.5621
启辰实业发展有限公司	港币	香港	89.33	81.76

(续表)

境外公司名称	记账本位币	主要经营地	报告期近似汇率 (100 单位外币=? RMB)	
			2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
科林印度私人有限公司	印度卢比	印度金奈	8.4901	8.7363
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	印度卢比	印度金奈	8.4901	8.7363
启辰实业发展有限公司	港币	香港	85.545	82.96

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2022 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市社保中心稳岗补助	49,829.14	其他收益	49,829.14
天津市社保基金管理中心一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	57,329.14		57,329.14

②2021 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津科委 2020 年研发后补助	247,800.00	其他收益	247,800.00
2020 年高新复审奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津创新大赛科技局奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
天津市静海区人力和社保局 补助	10,272.76	其他收益	10,272.76
2021 年瞻翎股份制改造奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	4,585.10	其他收益	4,585.10
合计	712,657.86		712,657.86

(2) 本公司报告期内未发生政府补助退回。

55、其他

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并概况

2022 年 5 月 10 日，王克诚将其对在香港注册的 JAMIT ELECTRIC CO.,LIMITED（加美特电气股份有限公司）的出资权 2 港币转让给本公司。截止 2022 年 12 月 31 日，未开立银行账户，未实际开展业务，目前已申请注销。

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

JAMIT ELECTRIC CO.,LIMITED 未发生任何业务，也无实缴出资。

(3) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

公司实际控制人王克诚将所持有的香港子公司 Chichen Industrial Co.,Limited（启辰实业发展有限公司）委托本公司经营管理，并由本公司控制 Chichen Industrial Co.,Limited 董事会席位，行使委托方的表决权，享有自 2021 年 1 月 1 日至终止经营期间 Chichen Industrial Co.,Limited 100% 的经营所得以及相关资产负债。本公司自 2021 年 1 月 1 日起将该公司纳入合并范围。

受托经营单位主要财务信息：

项目	Chichen Industrial Co., Limited	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年	2021 年 12 月 31 日/2021 年
资产负债表主要项目：		
流动资产	2,020,955.16	7,629,167.49
非流动资产	163,703.94	284,683.84
资产合计	2,184,659.10	7,913,851.33
流动负债	1,565,401.47	6,239,964.08
非流动负债		143,043.86
负债合计	1,565,401.47	6,383,007.94
净资产	619,257.63	1,530,843.39
利润表主要项目：		
营业收入	18,555,073.98	31,614,462.73
营业成本	18,136,890.82	30,802,694.37
利润总额	229,230.65	410,523.17
所得税费用	18,162.12	40,104.09
净利润	211,068.53	370,419.08

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津宏远金属表面处理有限公司	天津	天津	金属表面处理	100.00		设立
天津清亮汽车车镜有限公司	天津	天津	自有房屋租赁	100.00		设立
科林印度私人有限公司	印度金奈	印度金奈	配电开关控制设备、 电气开关及配件制造	99.9978		设立
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	印度金奈	印度金奈	婴儿用品制造		99.90	设立
JAMIT ELECTRIC CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持 股比例	年度/期间内归属于 少数股东的损益	年度/期间内向少数 股东分派的股利	年/期末少数股东 权益余额
科林印度私人有限公司	2022 年	0.00218%	53.98		277.70

子公司名称	报告期间	少数股东的持 股比例	年度/期间内归属于 少数股东的损益	年度/期间内向少数 股东分派的股利	年/期末少数股东 权益余额
	2021 年	0.00218%	72.38		223.72

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公 司	14,127,461.89	7,397,955.55	21,525,417.44	6,634,628.28	3,105,511.59	9,740,139.87

(续表)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公 司	13,141,222.63	4,668,917.71	17,810,140.34	8,218,763.95	135,911.84	8,354,675.79

子公司名称	2022 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科林印度私人有限公司	47,169,748.52	2,494,443.90	2,329,813.02	2,582,815.98

(续表)

子公司名称	2021 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科林印度私人有限公司	54,093,703.21	3,342,318.62	3,020,367.07	-475,265.68

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比有关，除本公司和 2 个下属子公司以美元、印度卢比进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注五、合并财务报表项目注释 52、外币货币性项目说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2022 年 12 月 31 日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期

限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

（四）本公司取得的担保物情况

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）应收款项融资			3,099,678.09	3,099,678.09
（1）应收票据			3,099,678.09	3,099,678.09
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			3,099,678.09	3,099,678.09
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年12月31日，应收款项融资的账面余额为3,099,678.09元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津市科林模具制造技术有限公司	天津	模具制造	500 万元	75.00	75.00

注：本公司的实际控制人是王克诚。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Chichen Industrial Co., Limited	王克诚实际控制，本公司受托经营单位
王冰	总经理、董事、实际控制人儿子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Chichen Industrial Co., Limited	王克诚实际控制，本公司受托经营单位
任毅	王克诚配偶
曹丽丽	王冰配偶、董事
赵剑雄	副总经理、董事
赵碧波	赵剑雄女儿
吴蓝	董秘
王克良	监事
周艳会	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
天津市科林模具制造技术有限公司	加工费	2,888,281.08	3,788,285.61
	采购设备	920,035.41	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王冰、曹丽丽	4,000,000.00	2019 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日	是
王克诚、任毅	4,000,000.00	2019 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日	是
王冰	208,950.00	2022 年 9 月 5 日	2023 年 9 月 4 日	否
王克诚、天津科林、天津清亮	1,260,000.00	2019 年 6 月 17 日	2022 年 6 月 17 日	是
王克诚	3,000,000.00	2019 年 9 月 14 日	合同生效日起至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年	是
王冰	3,000,000.00	2019 年 9 月 14 日	合同生效日起至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年	是
王冰	5,000,000.00	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	否

关联担保情况说明：

注 1：2019 年 11 月 7 日，本公司在齐鲁银行贷款金额 400 万元，贷款期限为 2019 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 6 日。公司董事长王克诚及其配偶任毅、董事王冰及其配偶曹丽丽为该贷款提供连带责任保证担保。

注 2：2022 年 9 月 5 日，本公司与华晨东亚汽车金融有限公司签订《汽车零售抵押贷款合同》，

贷款金额为 20.895 万元，贷款期限为 12 个月，还款方式为等额本息方式，每月还款额为 18,109.24 元。公司总经理王冰为上述贷款提供连带责任保证担保。

注 3：2019 年 6 月本公司与合库金国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，董事长王克诚、天津科林、天津清亮对该合同项下的本公司债务承担连带责任担保。

注 4：2019 年 9 月 14 日，本公司在深圳前海微众银行股份有限公司贷款 300 万元，董事长王克诚对该贷款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔贷款已归还银行。

注 5：2019 年 9 月 14 日，本公司子公司天津宏远在深圳前海微众银行股份有限公司贷款 300 万元，董事王冰对该贷款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔贷款已归还银行。

注 6：2022 年 10 月 31 日，本公司在中国建设银行股份有限公司天津静海支行贷款 500 万元，董事王冰作为共同借款人对该贷款提供连带责任保证担保。

(4) 关联方资金拆借

① 向关联方拆入资金

关联方	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
天津市科林模具制造技术有限公司	8,689,824.00	15,840.00	865,840.00	7,839,824.00
王冰	3,006,584.38	168,788.86	240,530.07	2,934,843.17
王克诚	6,073,611.94	406,680.50	712,594.31	5,767,698.13
王克良	-	1,552,061.90	90,968.94	1,461,092.96
赵碧波	-	826,330.12	-	826,330.12
赵剑雄	2,491,215.47	140,187.03	216,893.82	2,414,508.68

(续表)

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
天津市科林模具制造技术有限公司	7,839,824.00	15,840.00	7,855,664.00	-
王冰	2,934,843.17	163,479.53	257,803.46	2,840,519.24
王克诚	5,767,698.13	302,734.06	1,492,874.85	4,577,557.34
王克良	1,461,092.96	75,678.82	120,930.48	1,415,841.30
赵碧波	826,330.12	29,318.63	263,254.00	592,394.75
赵剑雄	2,414,508.68	135,505.70	213,158.00	2,336,856.38

② 向关联方拆出资金

关联方	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
天津市科林模具制造技术有限公司	7,062,216.70	1,084,248.19	2,666,256.11	5,480,208.78
王克诚	1,111,054.11	458,875.95	-	1,569,930.06
王克良	68,573.52	162,639.80	61,300.00	169,913.32

(续表)

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
天津市科林模具制造技术有限公司	5,480,208.78	1,967,708.08	6,857,040.00	590,876.86
王克诚	1,569,930.06	775,368.80	1,902,300.82	442,998.04
王克良	169,913.32	265,228.72	435,142.04	-
王冰	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年	2021 年
关键管理人员报酬	1,299,872.34	1,052,963.21

(5) 关联方利息

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额	备注
王克诚	转贷利息	224,840.36	234,173.35	
王克诚	借款利息	1,295.12	15,864.25	
王冰	转贷利息	163,479.53	168,788.86	
赵剑雄	转贷利息	135,505.70	140,187.03	
王克良	转贷利息	75,678.82	52,061.90	
赵碧波	借款利息	27,082.77	36,567.12	
	合计	627,882.30	647,642.51	

(6) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
其他应收款:		
天津市科林模具制造技术有限公司	590,876.86	29,543.84
王克诚	442,998.05	66,306.78
赵剑雄	1,674.40	83.72
合计	1,035,549.31	95,934.34

(续表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
预付款项:		
天津市科林模具制造技术有限公司	3,230,473.51	

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
合计	3,230,473.51	
其他应收款：		
天津市科林模具制造技术有限公司	2,304,195.27	149,375.10
王克诚	1,569,930.06	186,433.51
王克良	169,913.32	15,719.52
王冰	22,887.21	1,144.36
合计	4,066,925.86	352,672.49

(2) 应付项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款：		
王克诚	4,577,557.34	5,767,698.13
王冰	2,841,019.24	2,935,343.17
王克良	1,415,841.30	1,461,092.96
赵剑雄	2,336,856.38	2,414,508.68
赵碧波	592,394.75	826,330.12
吴蓝	19,597.80	
周艳会	18,899.99	
天津市科林模具制造技术有限公司		7,839,824.00
合计	11,802,166.80	21,244,797.06

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

2016 年 4 月，加美特与张梦子签订《合作借款合同》，以张梦子为借款人，向齐鲁银行股份有限公司天津分行借款 700 万元，借款期限 10 年，借款利率 5.88%，按照 120 期分期等额偿还；并约定由加美特承担前 90 期的偿还责任，由张梦子承担后 30 期的偿还责任；截至 2022 年 12 月 31 日，由加美特承担还款责任的借款余额为：85.52 万元（其中：本金 80.66 万元，利息 4.86 万元）；由张梦子承担还款责任的借款余额为：233.25 万元。（其中本金：216.19 万元，利息：17.06 万元）。张梦子以其所持有的房产为该笔贷款进行抵押担保，加美特为该笔借款承担连带保证责任。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2023年1月17日，本公司在香港设立加美特电气（香港）有限公司，认缴注册资本0.14万美元，本公司出资比例99.99%。截至审计报告日，未开立银行账户，未实际开展业务。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司及所属子公司行业类别均为制造行业，按照业务所在地区确定了 2 个报告分部：国内及国外。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分

配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
营业收入	97,287,164.52	47,169,748.52	-47,345,541.92	97,111,371.12
其中：主营业务收入	90,185,608.89	45,216,520.59	-45,119,020.70	90,283,108.78
营业成本	79,803,122.34	41,673,826.76	-48,508,712.50	72,968,236.60
其中：主营业务成本	72,926,026.71	39,725,786.65	-46,506,651.28	66,145,162.08
资产总额	118,501,867.59	21,525,417.44	-35,679,032.73	104,348,252.30
负债总额	43,653,210.70	9,740,139.87	-15,154,525.03	38,238,825.54

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	7,612,952.25	11,476,979.67
1 至 2 年	173,314.07	127,302.62
2 至 3 年	134,110.89	
小计	7,920,377.21	11,604,282.29
减：坏账准备	320,578.81	271,692.95
合计	7,599,798.40	11,332,589.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,920,377.21	100.00	320,578.81	4.05	7,599,798.40
其中：账龄信用风险组合	5,582,609.64	70.48	320,578.81	5.74	5,262,030.83
合并内关联方组合	2,337,767.57	29.52			2,337,767.57
合计	7,920,377.21	100.00	320,578.81	4.05	7,599,798.40

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,604,282.29	100.00	271,692.95	2.34	11,332,589.34
其中：账龄信用风险组合	5,326,672.71	45.90	271,692.95	5.10	5,054,979.76
合并内关联方组合	6,277,609.58	54.10			6,277,609.58
合计	11,604,282.29	100.00	271,692.95	2.34	11,332,589.34

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,355,702.42	267,785.12	5.00
1 至 2 年	173,314.07	25,997.11	15.00
2 至 3 年	53,593.15	26,796.58	50.00
3 年以上			100.00
合计	5,582,609.64	320,578.81	

(续表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,273,079.56	263,653.98	5.00
1 至 2 年	53,593.15	8,038.97	15.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	5,326,672.71	271,692.95	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	271,692.95	48,885.86				320,578.81
合计	271,692.95	48,885.86				320,578.81

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	568,354.50		296,661.55			271,692.95
合计	568,354.50		296,661.55			271,692.95

(4) 本公司报告期内无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
施耐德电气公司	4,178,653.62	52.76	232,212.60
Chichen Industrial Co., Limited	2,321,984.69	29.32	
英国德隆品牌有限公司	591,499.30	7.47	29,574.97
阿尔法纳尔公司电气系统分公司	370,550.99	4.68	35,858.96
天津科帕尔科技有限公司	138,195.61	1.74	6,909.78
合计	7,600,884.21	95.97	304,556.31

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Chichen Industrial Co., Limited	6,277,035.77	54.09	
施耐德电气公司	5,052,585.52	43.54	257,802.59
东泰精密注塑(天津)有限公司	143,658.94	1.24	7,182.95
天津柯雅美术材料有限公司	71,960.89	0.62	3,598.04
乐清市凌峰电器配件厂	38,400.00	0.33	1,920.00
合计	11,583,641.12	99.82	270,503.58

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	27,446,195.77	183,991.20
合计	27,446,195.77	183,991.20

(续表)

2021 年

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	8,934,228.36	46,034.33
合计	8,934,228.36	46,034.33

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,404,626.56	3,959,116.92
合计	12,404,626.56	3,959,116.92

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,547,557.14	2,634,287.18
1 至 2 年	1,765,944.45	415,205.87
2 至 3 年	1,313.94	
3 年以上	1,486,651.88	1,403,619.11
小计	12,801,467.41	4,453,112.16
减：坏账准备	396,840.85	493,995.24
合计	12,404,626.56	3,959,116.92

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合并范围内单位往来款	10,376,475.88	903,619.11
关联方往来款	590,876.86	2,442,535.80
应收出口退税	250,900.94	604,117.71
其他往来	1,583,213.73	502,839.54
小计	12,801,467.41	4,453,112.16
减：坏账准备	396,840.85	493,995.24
合计	12,404,626.56	3,959,116.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	193,995.24		300,000.00	493,995.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	97,154.39			97,154.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	96,840.85		300,000.00	396,840.85

(续表)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	143,530.59		300,000.00	443,530.59
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50,464.65			50,464.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	193,995.24		300,000.00	493,995.24

④本公司报告期内无核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022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
天津宏远金属表面处理有限公司	合并范围内关联方	5,839,824.00	1年以内	45.62	
天津清亮汽车车镜有限公司	合并范围内关联方	3,550,000.00	1年以内	27.73	
天津玺拓物联科技有限公司	借款	1,007,013.70	1年以内	7.87	50,350.69
印度科林私人有限公司	合并范围内关联方	986,651.88	3年以上	7.71	
天津市科林模具制造技术有限公司	关联方往来	590,876.86	1年以内	4.62	29,543.84
合计	—	11,974,366.44	—	93.55	79,894.53

(续表)

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
天津市科林模具制造技术有限公司	合并范围外关联方	2,249,735.27	1年以内 1,908,081.86 1-2年 341,653.41	50.52	146,652.10
印度科林私人有限公司	合并范围内关联方	903,619.11	3年以上	20.29	
国家税务总局天津市静海区税务局第一税务所	出口退税	604,117.71	1年以内	13.57	30,205.89
天津滨海汽车零部件产业园有限公司	往来款	500,000.00	3年以上	11.23	300,000.00
王克良	合并范围外关联方	169,913.32	1年以内 97,674.80 1-2年 72,238.52	3.82	15,719.52
合计	—	4,427,385.41	—	99.43	492,577.51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,174,489.20		18,174,489.20	21,724,489.20		21,724,489.20
对联营、合营企业投资						
合计	18,174,489.20		18,174,489.20	21,724,489.20		21,724,489.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备年末余额
KelinIndiaPrivateLimited (科林印度私人有限公司)	4,624,489.20			4,624,489.20		
天津清亮汽车车镜有限公司	12,100,000.00		3,550,000.00	8,550,000.00		
天津宏远金属表面处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	21,724,489.20		3,550,000.00	18,174,489.20		

(续表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备年末余额
KelinIndiaPrivateLimited (科林印度私人有限公司)	4,624,489.20			4,624,489.20		
天津清亮汽车车镜有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
天津宏远金属表面处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	21,724,489.20			21,724,489.20		

(3) 本公司无对联营、合营企业投资

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年	
	收入	成本
主营业务	55,511,296.46	40,194,226.47
其他业务	4,875,034.41	4,875,034.41
合计	60,386,330.87	45,069,260.88

(续表)

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	85,779,673.71	61,013,262.79

项目	2021 年	
	收入	成本
其他业务	6,516,416.70	6,516,177.72
合计	92,296,090.41	67,529,440.51

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	60,386,330.87	45,069,260.88	92,296,090.41	67,529,440.51
电气金属零部件	53,200,482.98	39,288,770.25	83,118,652.72	60,054,442.89
塑料制品	2,310,813.48	905,456.22	2,661,259.97	958,819.90
废料	4,875,034.41	4,875,034.41	6,516,177.72	6,516,177.72
按客户分类	60,386,330.87	45,069,260.88	92,296,090.41	67,529,440.51
国内	31,464,378.11	24,400,085.13	45,886,204.35	33,338,486.79
国外	28,921,952.76	20,669,175.75	46,409,886.06	34,190,953.72
按收入确认时点分类	60,386,330.87	45,069,260.88	92,296,090.41	67,529,440.51
其中：在某一时点确认收入	60,386,330.87	45,069,260.88	92,296,090.41	67,529,440.51
其中：在某段时间确认收入				

(3) 履约义务的说明

无。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,966,128.80 元，其中：4,966,128.80 元预计将于 2023 年度确认收入。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年	2021 年
非流动性资产处置损益	106,175.28	343,749.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	57,459.99	712,657.86
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和取得的投资收益		
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	-109,163.88	122,386.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	54,471.39	1,178,793.54
所得税影响额	-13,476.99	209,921.48
少数股东权益影响额（税后）	-1.48	4.94
合计	67,949.86	968,867.12

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年	8.28	0.1142	0.1142
	2021 年	34.32	0.5762	0.5762
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年	8.17	0.1128	0.1128
	2021 年	32.39	0.5439	0.5439



证书序号: 0014470

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: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 石朝欣
Sex: 女
出生日期: 1992年08月21日
Working Unit: 中审众环会计师事务所
Certificate No.: 620100010039



注册会计师

姓名: 石朝欣
证书编号: 620100010039

2017 复核合格, 继续有效
This certificate is valid for another
this renewal.



石朝欣年检二维码

证书编号: 620100010039
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 03 月 16 日
Date of Issuance

2008 年 3 月 20 日



姓名: 胡登峰
证书编号: 110002200070
格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110002200070

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

二〇一四年七月十七日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会
Issuing Institute of CPAs
日期
Date

转入协会
Receiving Institute of CPAs
日期
Date



姓名: 胡登峰
Sex: 男
出生日期: 1982-04-03
工作单位: 北京中天恒会计师事务所有限责任公司
身份证号: 341023198204030536
Identity card



同意调出
同意调入
同登峰会计师事务所(特办)

1. When the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of the loss of the certificate in the newspaper.

2019.12.2