

上海毓恬冠佳科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 13834 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪23XSRC0473





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2023)第 13834 号

上海毓恬冠佳科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海毓恬冠佳科技股份有限公司(以下简称“毓恬冠佳”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了毓恬冠佳 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月的合并及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,我们独立于毓恬冠佳,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上合会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认：

(1) 关键审计事项描述：

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月。

财务报表附注四、23、附注六、36。

毓恬冠佳 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月营业收入分别为 131,666.34 万元、169,365.96 万元、202,094.37 万元、96,803.09 万元。收入确认会计政策参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 23、收入”，营业收入发生额参见附注“六、合并财务报表主要项目附注 36、营业收入和营业成本”。

营业收入是毓恬冠佳的关键业绩指标，且营业收入存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关控制执行的有效性；

② 对合同进行“五步法”分析，判断履约义务的构成和控制权转移的时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

③ 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

④ 执行分析性程序，结合产品类型，对收入及毛利情况进行分析，检查毛利波动的合理性；

⑤ 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、结算单，登录客户对零配件供应商的管理系统（SRM 系统）直接获取客户发布的结算信息等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

⑥ 对重要客户执行函证及替代测试程序；

⑦ 对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



2、应收账款的可回收性:

(1) 关键审计事项描述:

相关会计年度: 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 6 月。

财务报表附注四、9、附注六、4。

于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日, 毓恬冠佳应收账款账面余额分别为 42,109.75 万元, 42,905.15 万元, 59,075.77 万元, 53,146.66 万元, 坏账准备为 3,260.82 万元、3,413.30 万元、3,570.94 万元、3,348.14 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层根据应收账款资产类型等依据划分组合、参照历史信用损失经验, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整, 分组合编制应收账款预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

② 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

③ 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

④ 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑤ 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验、当前状况及前瞻性信息,评价管理层编制的应收账款预期信用损失率对照表的合理性,测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

⑥ 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

毓恬冠佳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,管理层负责评估毓恬冠佳的持续经营能力,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毓恬冠佳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督毓恬冠佳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对毓恬冠佳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毓恬冠佳不能持续经营。

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

6、就毓恬冠佳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

耿磊



中国注册会计师

兰亚娟



二〇二三年十一月十七日

合并资产负债表

编制单位：上海敏盾冠佳科技股份有限公司		货币单位：人民币元					
项目	附注六	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日	
流动资产：							
货币资金	1	338,093,912.19	323,611,525.03	351,989,556.68	137,087,644.54	304,482,220.80	
交易性金融资产	2		30,000,000.00				
衍生金融资产							
应收票据	3	109,828,800.87	85,940,567.91	41,403,103.83	21,481,467.96		
应收账款	4	497,985,186.27	555,048,291.91	394,918,592.56	388,489,294.47	575,062,573.79	
应收款项融资	5	469,406,289.01	448,033,841.08	349,272,575.91	330,850,979.05	687,932,742.74	
预付款项	6	3,143,493.84	6,053,609.06	14,012,099.85	6,741,951.31		
其他应收款	7	4,431,605.36	2,344,599.47	1,969,729.95	1,067,591.50		
其中：应收利息							
应收股利							
存货	8	362,224,162.34	343,481,199.95	379,073,613.38	314,731,253.72	1,271,036.20	
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	9	1,870,611.58	2,915,797.07	3,692,576.63	3,378,763.26		
其他流动资产	10	14,545,375.90	10,074,078.58	6,915,789.44	2,968,602.07		
流动资产合计		1,801,619,437.36	1,807,503,510.06	1,543,247,638.23	1,206,797,547.88	1,657,647,660.93	
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款	11	387,354.98	1,531,035.28	5,419,403.20	10,180,152.03		
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	12	259,665,849.74	278,251,718.39	270,148,781.50	218,665,230.27		
在建工程	13	29,926,829.18	15,061,522.35	18,072,199.32	31,564,435.30		
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	14	65,521,883.25	47,319,443.20	51,510,402.05			
无形资产	15	53,116,567.14	56,106,687.02	52,068,631.66	55,340,780.76		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	16	78,355,229.31	82,090,548.61	62,582,793.85	44,794,107.08		
递延所得税资产	17	26,512,164.06	24,624,490.38	24,498,380.17	12,144,543.00		
其他非流动资产	18	48,965.92	1,131,099.00	3,990,949.70	5,597,605.00		
非流动资产合计		513,534,843.58	506,116,244.23	488,891,541.45	378,286,953.44		
资产总计		2,315,154,280.94	2,313,619,754.29	2,032,139,179.68	1,585,084,501.32	1,585,084,501.32	
负债和所有者权益总计							
流动负债：							
短期借款	19	160,145,138.89	245,302,582.59				
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	20	719,605,783.73	628,056,368.07				
应付账款	21	736,381,394.03	783,934,514.61				
预收款项							
合同负债	22	7,389,301.01	5,337,129.20				
应付职工薪酬	23	20,138,840.22	25,855,192.31				
应交税费	24	24,836,291.19	41,610,780.64				
其他应付款	25	2,486,898.52	15,905,577.86				
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	26	10,587,597.21	12,234,819.13				
其他流动负债	27	9,488,264.11	3,143,222.77				
流动负债合计		1,691,059,508.91	1,761,382,187.18				
非流动负债：							
长期借款	28						
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	29	56,421,648.29	37,166,243.72				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	30	26,600,883.08	22,645,752.16				
递延收益	31	10,399,684.83	9,076,430.89				
递延所得税负债	17	11,039,577.31	8,339,196.09				
其他非流动负债							
非流动负债合计		104,461,793.51	77,227,622.86				
负债合计		1,795,521,302.42	1,838,609,810.04				
所有者权益：							
股本（或：实收资本）	32	65,876,072.00	65,876,072.00				
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	33	301,066,620.57	299,261,191.29				
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	34						
未分配利润	35	153,537,427.79	110,824,366.23				
归属于母公司所有者权益合计		520,480,120.36	475,961,629.52				
少数股东权益		-847,141.84	-951,685.27				
所有者权益合计		519,632,978.52	475,009,944.25				
负债和所有者权益总计		2,315,154,280.94	2,313,619,754.29				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



朱德引



朱德引



合并利润表

编制单位：上海冠捷科技股份有限公司		货币单位：人民币元							
附注六	2023年1至6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注六	2023年1至6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	36	968,030,920.54	2,020,943,733.71	1,693,659,646.52	1,316,663,358.17				
其中：营业收入		968,030,920.54	2,020,943,733.71	1,693,659,646.52	1,316,663,358.17				
二、营业总成本		902,562,415.80	1,907,915,237.93	1,640,435,570.03	1,216,411,294.82				
其中：营业成本	36	812,460,688.77	1,708,634,272.55	1,444,497,207.47	1,072,936,800.23				
税金及附加	37	5,391,732.30	10,157,457.41	7,422,102.44	4,470,871.65				
销售费用	38	19,761,528.61	41,283,282.61	43,115,674.42	24,859,242.88				
管理费用	39	33,688,845.82	74,596,312.64	65,569,070.59	47,639,939.62				
研发费用	40	27,572,850.13	62,250,716.31	66,925,625.92	56,038,110.33				
财务费用	41	3,687,270.17	10,593,196.41	12,905,829.19	10,466,330.11				
其中：利息费用		3,253,746.94	12,372,367.51	11,452,312.76	10,783,163.62				
利息收入		1,093,669.84	1,844,364.54	668,686.31	638,496.93				
加：其他收益	42	6,897,662.30	8,071,796.92	14,271,447.17	10,407,409.41				
投资收益（损失以“-”号填列）	43	86,947.01	260,606.72	-247,737.77	-665,007.08				
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）	44	2,150,851.14	-8,346,116.51	-3,057,053.26	-12,572,581.66				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-13,494,970.39	-12,377,427.17	-12,852,252.13	-14,665,607.64				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	-49,674.74	83,564.38	-21,864.15	-755,662.35				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47	61,059,320.06	100,720,920.12	51,316,616.35	82,000,614.03				
加：营业外收入		137,800.76	1,093,327.54	260,368.88	325,871.70				
减：营业外支出	48	1,575,257.70	352,510.84	549,468.48	857,584.47				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,621,863.12	101,461,736.82	51,027,516.75	81,468,901.26				
减：所得税费用	49	17,094,258.13	31,040,862.02	8,194,524.03	8,029,057.88				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,527,604.99	70,420,874.80	42,832,992.72	73,439,843.38				
(一) 按经营持续性分类									
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,527,604.99	70,420,874.80	42,832,992.72	73,439,843.38				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									



会计机构负责人：朱德引

主管会计工作负责人：朱德引

法定代表人：吴军

合并现金流量表

编制单位：上海冠捷科技股份有限公司		货币单位：人民币元				
项目	附注六	2023年1至6月	2022年度	2021年度	2020年度	2020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		998,791,152.25	1,855,917,810.97	1,661,783,240.31	1,077,809,901.61	
收到的税费返还		3,668,419.28	8,229,678.71	12,265,674.80	5,519,160.43	42,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	50	7,618,769.44	120,919,671.79	30,757,930.46	11,608,578.36	
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,078,340.97	1,985,067,161.47	1,704,806,845.57	1,094,937,640.40	312,000,000.00
经营现金流入小计		642,261,099.60	1,413,745,521.27	1,063,725,028.61	805,445,494.58	337,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		111,210,169.43	219,169,058.32	168,948,022.12	113,007,352.11	
支付给职工以及为职工支付的现金		69,599,220.07	70,774,930.71	56,311,067.55	23,353,908.87	
支付的各项税费	50	142,689,515.26	141,041,775.82	261,641,247.83	171,318,935.94	
支付其他与经营活动有关的现金		965,760,004.36	1,844,731,286.12	1,550,625,366.11	1,113,125,691.50	
经营现金流出小计		44,318,336.61	140,335,875.35	154,181,479.46	-18,188,051.10	
经营活动产生的现金流量净额			1,690,355.24			
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			1,675,720.47	965,948.78	1,391,463.46	
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	50	120,086,947.01	165,202,984.19	2,829,052.06	5,691,463.46	
投资现金流入小计		121,762,667.48	167,859,288.21	2,829,052.06	5,691,463.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,309,082.30	45,610,351.18	60,557,235.62	70,925,645.22	
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	50	90,000,000.00	195,000,000.00		12,808,000.00	
投资现金流出小计		132,309,082.30	240,610,351.18	60,557,235.62	83,733,645.22	
投资活动产生的现金流量净额		-10,546,414.82	-72,751,062.97	-57,728,183.56	-78,042,181.76	
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		290,000.00	290,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		290,000.00	290,000.00			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	285,000,000.00	312,000,000.00	312,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	50	47,264,338.40	81,736,420.66	77,634,899.37	77,634,899.37	
筹资现金流入小计		147,554,338.40	486,736,420.66	432,034,899.37	432,034,899.37	
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	349,000,000.00	273,000,000.00	273,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,561,732.04	13,606,709.43	59,742,384.88	21,141,213.75	
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	50	65,357,829.69	125,118,212.12	61,856,042.62	61,856,042.62	
筹资现金流出小计		254,919,561.73	487,724,921.55	394,598,427.50	394,598,427.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-107,365,223.33	-988,500.89	37,436,471.87	95,058,155.29	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
加：期初现金及现金等价物余额						
五、现金及现金等价物净增加额			-73,593,301.54	66,596,311.49	133,889,767.77	-1,172,077.57
六、期末现金及现金等价物余额		159,011,209.13	232,604,510.67	166,008,199.18	32,118,431.41	33,290,508.98
六、期末现金及现金等价物余额						32,118,431.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

2023年1至6月



项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	65,876,072.00				299,261,191.29						110,824,366.23		475,961,629.52	-951,685.27	475,009,944.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	65,876,072.00				299,261,191.29						110,824,366.23		475,961,629.52	-951,685.27	475,009,944.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,805,429.28						42,713,061.56		44,518,490.84	104,543.43	44,623,034.27
（一）综合收益总额											42,713,061.56		42,713,061.56	-185,456.57	42,527,604.99
（二）股东投入和减少资本					1,805,429.28								1,805,429.28	290,000.00	2,095,429.28
1、股东投入的普通股														290,000.00	290,000.00
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					1,805,429.28								1,805,429.28		1,805,429.28
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对股东的分配															
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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	65,876,072.00				301,066,620.57						153,537,427.79		520,460,120.36	-847,141.84	519,632,978.52



引朱印德



引朱印德



吴军印

主管会计工作负责人：朱德引

会计机构负责人：朱德引

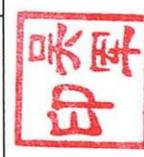
合并股东权益变动表(续1)

货币单位：人民币元

编制单位：上海耀佳科技股份有限公司
2022年度
归属于母公司股东权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,309,075.00				182,089,064.82						39,451,806.16		281,849,945.98		281,849,945.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	60,309,075.00				182,089,064.82						39,451,806.16		281,849,945.98		281,849,945.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,566,997.00				117,172,126.47						71,372,560.07		194,111,685.54	-951,685.27	193,159,998.27
(一) 综合收益总额											71,372,560.07		71,372,560.07	-951,685.27	70,420,874.80
(二) 股东投入和减少资本	5,566,997.00				117,172,126.47								122,739,123.47		122,739,123.47
1、股东投入的普通股	5,566,997.00				114,433,003.00								120,000,000.00		120,000,000.00
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					2,739,123.47								2,739,123.47		2,739,123.47
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对股东的分配															
3、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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	65,876,072.00				299,261,191.29						110,824,366.23		475,961,529.52	-951,685.27	475,009,944.25

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：上海翰智冠佳科技股份有限公司		货币单位：人民币元							
项目	附注十六	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注十六	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：									
货币资金		334,065,412.96	291,547,550.72	289,330,508.44	100,660,085.75		150,145,138.89	281,444,399.99	270,345,613.89
交易性金融资产			30,000,000.00						
衍生金融资产									
应收票据		103,429,178.57	87,684,479.87	37,278,403.83	20,541,467.96		581,084,443.19	579,470,428.79	311,859,701.85
应收账款	1	225,432,143.55	229,704,246.12	348,660,953.73	384,837,544.56		348,221,512.25	290,019,489.00	364,464,329.95
应收款项融资		467,935,204.12	447,503,841.08	330,112,530.91	269,307,693.01				
预付款项		847,925.48	2,631,000.83	5,281,787.83	3,162,551.32		7,389,301.01	5,284,437.86	7,089,498.65
其他应收款	2	116,162,540.75	138,148,318.99	62,305,205.26	86,024,638.20		11,341,703.28	15,114,786.90	13,661,709.29
其中：应收利息							7,430,426.43	11,063,912.50	10,952,463.23
其他应收款							48,692,781.45	176,898,930.35	3,325,861.28
存货		139,593,430.75	172,137,413.99	141,488,845.66	45,000,000.00			1,271,036.20	1,628,209.70
合同资产					165,198,162.97				
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产		1,870,611.58	2,915,797.07	3,692,576.63	3,378,763.26		5,156,283.37	4,408,434.04	8,605,990.05
其他流动资产		2,320,823.30	1,288,290.20	1,875,180.56	1,386,498.51		9,450,264.11	2,867,583.10	6,395,283.82
流动资产合计		1,391,657,271.06	1,403,560,938.87	1,220,025,692.85	1,034,497,405.54		1,317,433,194.52	1,262,580,094.21	1,190,597,144.92
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款		387,354.98	1,531,035.28	5,419,403.20	10,180,152.03				
长期股权投资	3	113,513,812.89	53,651,650.16	42,488,617.10	32,457,640.75				
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		78,169,698.67	82,805,263.71	99,474,338.64	94,185,230.77		18,434,743.76	16,990,004.24	32,473,946.69
在建工程		5,430,002.89	1,482,929.19	3,005,090.69	9,994,105.09		7,569,940.00	6,012,143.54	6,146,753.44
生产性生物资产							4,761,400.19	1,261,188.72	1,681,584.97
油气资产									
使用权资产		31,742,667.96	8,407,924.82	11,210,566.46			58,093,444.00	29,027,655.39	47,972,289.25
无形资产		8,244,842.95	10,013,539.75	5,234,148.57	6,212,897.63		1,375,526,638.52	1,291,607,859.60	1,238,569,434.17
开发支出									
商誉									
长期待摊费用		24,796,624.32	31,974,558.38	48,103,882.87	34,616,779.38				
递延所得税资产		14,462,293.39	10,677,614.35	14,473,742.65	11,228,863.31		65,876,072.00	60,309,075.00	55,000,000.00
其他非流动资产		276,747,298.05	200,544,515.64	233,200,739.88	202,656,233.96				
非流动资产合计		1,668,404,569.11	1,604,105,454.51	1,453,226,432.73	1,237,153,639.50		309,639,057.12	307,833,627.84	190,661,501.37
负债和所有者权益总计									
所有者权益：									
股本（或：实收资本）									
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									
未分配利润									
所有者权益合计									
负债和所有者权益总计									

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

母公司利润表

编制单位：上海敏恒佳科技股份有限公司		货币单位：人民币元						
项目	附注十六	2023年1至6月	2021年度	2020年度	2022年度	2021年度	2022年度	2020年度
一、营业收入	4	593,734,515.08	1,278,037,557.02	1,443,533,449.67	1,745,240,269.99	1,492,325.86	-24,898,527.12	63,547,042.82
减：营业成本	4	552,900,059.87	1,178,201,389.55	1,296,720,410.42	1,596,825,293.22	-4,923,325.86	-24,898,527.12	63,547,042.82
税金及附加		2,023,216.95	2,457,582.87	2,045,399.68	3,678,100.34			
销售费用		9,126,677.24	18,028,263.09	19,465,403.50	36,459,744.99			
管理费用		22,315,658.85	51,274,349.41	34,438,642.99	48,176,125.92			
研发费用		21,627,035.00	42,551,664.13	47,059,090.88	57,939,805.62			
财务费用		2,503,814.87	8,346,167.24	10,381,194.61	10,079,574.75			
其中：利息费用		2,962,536.10	11,677,775.04	9,705,995.66	9,705,995.66			
利息收入		1,060,689.28	1,739,488.56	459,831.90	526,504.69			
加：其他收益	5	2,707,114.32	2,741,439.92	6,362,316.16	8,715,206.55			
投资收益（损失以“-”号填列）		86,947.01	260,606.72	44,687,769.40	-247,737.77			
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）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）		640,339.34	4,771,666.89	-13,473,176.00	-1,889,581.49			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,290,545.87	-6,706,587.58	-9,360,309.06	-5,003,071.33			
营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,801,234.07	-21,593,337.84	61,038,232.70	-6,146,061.15			
加：营业外收入		126,800.26	386,531.00	325,871.70	60.00			
减：营业外支出		35,127.36	315,988.23	695,559.98	340,619.08			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,709,561.17	-21,522,795.07	60,668,544.42	-6,486,620.23			
减：所得税费用		-284,467.57	3,375,732.05	-1,563,294.37	-1,563,294.37			
净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,425,093.60	-18,147,063.02	62,231,838.79	-4,923,325.86			
其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
加：其他综合收益税后净额								
综合收益总额		-21,425,093.60	-18,147,063.02	62,231,838.79	-4,923,325.86			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,425,093.60	-18,147,063.02	62,231,838.79	-4,923,325.86			
归属于少数股东的综合收益总额								

主管会计工作负责人：朱德引

会计机构负责人：朱德引

吴军印

朱德引印

朱德引印

母公司现金流量表

编制单位：上海毓恬冠佳科技股份有限公司		货币单位：人民币元							
项目	附注	2023年1至6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1至6月	2022年度	2021年度	2020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		569,904,380.47	1,569,467,642.83	1,818,392,880.11	1,288,464,697.80			42,400,000.00	
收到的税费返还		1,994,229.53	4,470,480.09	7,871,979.81	2,806,078.43			289,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		5,297,372.67	291,319,700.06	947,534.37	8,143,164.92			35,429,000.00	337,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		577,192,982.67	1,665,257,822.98	1,827,212,394.29	1,299,413,941.15			366,829,000.00	42,568,846.33
经营活动现金流入小计		361,228,388.11	1,321,956,574.99	1,451,324,028.90	1,208,483,852.95			326,000,000.00	227,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		56,194,190.12	113,037,583.98	105,509,679.17	76,015,640.68			13,374,951.08	58,804,597.36
支付给职工以及为职工支付的现金		15,064,083.05	7,028,214.98	20,741,068.91	3,288,911.94			87,786,508.12	42,020,574.91
支付的各项税费		102,977,714.91	123,874,619.05	185,815,251.10	50,805,714.88			427,161,459.20	373,825,172.27
支付其他与经营活动有关的现金		535,464,576.19	1,565,896,993.00	1,763,390,028.08	1,338,594,120.45			49,938,540.80	-6,996,172.27
支付其他与经营活动有关的现金		41,728,406.48	99,360,829.98	63,822,366.21	-39,180,179.30			111,921,208.50	77,362,904.05
经营活动现金流出小计		1,220,733.09	1,690,355.24	45,000,000.00	10,608,505.85			103,382,625.42	-2,763,794.47
经营活动产生的现金流量净额		1,220,733.09	17,224,714.35	12,594,918.41	96,669.14			215,303,833.92	26,019,721.37
取得投资收益收到的现金								155,004,861.88	303,382,625.42
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		120,086,947.01	165,202,984.19	57,594,918.41	15,005,174.99				
收到其他与投资活动有关的现金		121,307,680.10	184,118,053.78	27,058,208.30	60,410,775.75				
投资活动现金流入小计		9,584,321.72	15,496,216.06	10,000,000.00	1,016,632.22				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金									
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		12,970,000.00	11,000,000.00	10,000,000.00	1,016,632.22				
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	195,000,000.00	37,058,208.30	74,235,407.97				
支付其他与投资活动有关的现金		112,554,321.72	221,496,216.06	20,536,710.11	-59,230,232.98				
投资活动现金流出小计		8,753,358.38	-37,378,162.28	20,536,710.11	-59,230,232.98				
投资活动产生的现金流量净额									
二、筹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									
收到其他与筹资活动有关的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
发行债券收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
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									
加：期初现金及现金等价物余额									
加：期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									



朱德引

会计机构负责人：



朱德引

主管会计工作负责人：



吴军

法定代表人：

母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2023年1至6月							其他	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,876,072.00				307,833,627.84					-61,212,104.93		312,497,594.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	65,876,072.00				307,833,627.84					-61,212,104.93		312,497,594.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,805,429.28					-21,425,093.60		-19,619,664.32
（一）综合收益总额										-21,425,093.60		-21,425,093.60
（二）股东投入和减少资本					1,805,429.28							1,805,429.28
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、提取盈余公积					1,805,429.28							1,805,429.28
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	65,876,072.00				309,639,057.12					-82,637,198.53		292,877,930.59

编制单位：上海毓恬冠佳科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续1)

编制单位: 上海毓恬冠佳科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2022年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,309,075.00				190,661,501.37					-36,313,577.81		214,656,998.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,309,075.00				190,661,501.37					-36,313,577.81		214,656,998.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,566,997.00				117,172,126.47					-24,898,527.12		97,840,596.35
(一) 综合收益总额										-24,898,527.12		-24,898,527.12
(二) 股东投入和减少资本	5,566,997.00				117,172,126.47							122,739,123.47
1、股东投入的普通股	5,566,997.00				114,433,003.00							120,000,000.00
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					2,739,123.47							2,739,123.47
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	65,876,072.00				307,833,627.84					-61,312,104.93		312,497,594.91

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

母公司股东权益变动表(续2)

编制单位：上海毓恬冠佳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2021年度											
	实收资本 (或股本)	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,000,000.00				17,011,961.70				27,231,840.87	127,606,379.61		226,850,182.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	55,000,000.00				17,011,961.70				27,231,840.87	127,606,379.61		226,850,182.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,309,075.00				173,649,539.67				-27,231,840.87	-163,919,957.42		-12,193,183.62
(一) 综合收益总额										-4,923,325.86		-4,923,325.86
(二) 股东投入和减少资本	4,809,075.00				37,921,067.24							42,730,142.24
1、股东投入的普通股	4,809,075.00				37,590,925.00							42,400,000.00
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					330,142.24							330,142.24
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积										-50,000,000.00		-50,000,000.00
2、对股东的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3、其他												
(四) 股东权益内部结转	500,000.00				135,728,472.43				-27,231,840.87	-108,996,631.56		
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	500,000.00				135,728,472.43				-27,231,840.87	-108,996,631.56		
(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	60,309,075.00				190,661,501.37					-36,313,577.81		214,656,998.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)



(Signature)



母公司股东权益变动表(续3)

编制单位: 上海毓恬冠佳科技股份有限公司



项目	2020年度										股东权益合计		
	实收资本		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	其他
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	55,000,000.00				8,572,436.55					22,212,406.42	79,078,771.24		164,863,614.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	55,000,000.00				8,572,436.55					22,212,406.42	79,078,771.24		164,863,614.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,439,525.15					5,019,434.45	48,527,608.37		61,986,567.97
(一) 综合收益总额											63,547,042.82		63,547,042.82
(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、提取盈余公积										5,019,434.45	-15,019,434.45		-10,000,000.00
2、对股东的分配										5,019,434.45	-5,019,434.45		-10,000,000.00
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	55,000,000.00				17,011,961.70					27,231,840.87	127,606,379.61		8,439,525.15
													226,850,182.18

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



一、公司基本情况

1、历史沿革

上海毓恬冠佳科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由鞍山市毓恬房屋开发有限公司和加拿大籍华人赵冶茜女士共同投资的有限责任公司(中外合资),经上海市人民政府及上海市工商行政管理局批准,于2004年12月3日依法成立,2006年10月开始投产经营。

根据2004年11月12日签定的《上海毓恬冠佳汽车零部件有限公司合同》约定,设立时,本公司的投资总额为2,000.00万美元,注册资本为800.00万美元,其中鞍山市毓恬房屋开发有限公司认缴360.00万美元,以人民币现金折合美元出资,加拿大籍华人赵冶茜认缴440.00万美元,以美元现汇出资。

(1) 股份改制之前

① 股份改制之前,第一期出资

2005年5月9日,本公司第一期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币4,800,000.00元(折合美元579,955.30元),加拿大籍华人赵冶茜以货币形式出资美元1,000,000.00元。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验,并出具沪达会验字(2005)字第197号验资报告。

本次变更后,公司股权结构为:

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	579,955.30	36.71%	7.25%
赵冶茜	4,400,000.00	1,000,000.00	63.29%	12.50%
合计	8,000,000.00	1,579,955.30	100.00%	19.75%

② 股份改制之前,第二期出资

2005年6月22日,本公司第二期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币6,800,000.00元(折合美元821,603.00元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验,并出具沪达会验字(2005)字第250号验资报告。

本次变更后,公司股权结构为:

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	1,401,558.30	58.36%	17.52%
赵冶茜	4,400,000.00	1,000,000.00	41.64%	12.50%
合计	8,000,000.00	2,401,558.30	100.00%	30.02%

③ 股份改制之前,第三期出资

2005年8月4日,本公司第三期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币8,000,000.00元(折合美元987,008.51元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验,并出具沪达会验字(2005)字第300号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	2,388,566.81	70.49%	29.86%
赵冶茜	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>29.51%</u>	<u>12.50%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>3,388,566.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>42.36%</u>

④ 股份改制之前，第四期出资

2005年11月11日，本公司第四期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币1,000,000.00元(折合美元123,593.20元)，加拿大籍华人赵冶茜以货币形式出资美元313,500.00元。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2005)字第417号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	2,512,160.01	65.67%	31.40%
赵冶茜	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>34.33%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>3,825,660.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>47.82%</u>

⑤ 股份改制之前，第五期出资

2006年1月17日，本公司第五期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币1,500,000.00元(折合美元185,928.90元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第18号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	2,698,088.91	67.26%	33.72%
赵冶茜	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>32.74%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>4,011,588.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>50.14%</u>

⑥ 股份改制之前，第六期出资

2006年3月30日，本公司第六期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币3,000,000.00元(折合美元373,808.23元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第97号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	3,071,897.14	70.05%	38.40%
赵冶茜	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>29.95%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>4,385,397.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>54.82%</u>

⑦ 股份改制之前，第七期出资

2006年6月29日，本公司第七期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币4,224,875.65元(折合美元528,102.86元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第274号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	73.27%	45.00%
赵治茜	4,400,000.00	1,313,500.00	26.73%	16.42%
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>4,913,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>61.42%</u>

⑧ 股份改制之前，第一次股权转让

2006年7月24日，经由上海市青浦区人民政府批准(青府贸(2006)365号)，同意股东加拿大籍华人赵治茜将其在本公司所持有的25%股权对应的出资权转让予鞍山市毓恬房屋开发有限公司。本次股权转让后，本公司投资总额及注册资本均保持不变，其中，鞍山市毓恬房屋开发有限公司认缴之注册资本变更为560万美元，占注册资本的70%，加拿大籍华人赵治茜认缴之注册资本变更为240万美元，占注册资本的30%。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,600,000.00	3,600,000.00	73.27%	45.00%
赵治茜	2,400,000.00	1,313,500.00	26.73%	16.42%
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>4,913,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>61.42%</u>

⑨ 股份改制之前，第八期出资

2006年7月31日，本公司第八期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币1,500,000.00元(折合美元188,130.23元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第326号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,600,000.00	3,788,130.23	74.25%	47.35%
赵治茜	2,400,000.00	1,313,500.00	25.75%	16.42%
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>5,101,630.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>63.77%</u>

⑩ 股份改制之前，第九期出资

2006年9月5日，本公司第九期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币4,000,000.00元(折合美元503,619.77元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第359号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,600,000.00	4,291,750.00	76.57%	53.65%
赵冶茜	<u>2,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>23.43%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>5,605,250.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>70.07%</u>

⑪ 股份改制之前，第十期出资

2006 年 9 月 14 日，本公司第十期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币 3,800,000.00 元(折合美元 478,131.76 元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第 369 号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,600,000.00	4,769,881.76	78.41%	59.62%
赵冶茜	<u>2,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>21.59%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>6,083,381.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>76.04%</u>

⑫ 股份改制之前，第十一期出资

2006 年 9 月 25 日，本公司第十一期出资由鞍山市毓恬房屋开发有限公司以货币形式出资人民币 2,600,000.00 元(折合美元 328,299.41 元)。前述出资业经上海达隆会计师事务所有限公司审验，并出具沪达会验字(2006)字第 382 号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,600,000.00	5,098,181.17	79.51%	63.73%
赵冶茜	<u>2,400,000.00</u>	<u>1,313,500.00</u>	<u>20.49%</u>	<u>16.42%</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>6,411,681.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>80.15%</u>

本公司注册资本 800 万元中剩余部分出资额 158.8319 万美元，经由上海市青浦区人民政府批准，延长至 2009 年 10 月 30 日之前缴清。

⑬ 股份改制之前，第一次减资

2009 年 4 月 20 日，本公司作出董事会决议，经由上海市青浦区人民政府批准，投资总额由 2,000 万美元减少至 1,600 万美元，注册资本由 800 万美元减少至 641.1681 万美元，其中，鞍山市毓恬房屋开发有限公司减少认缴之注册资本美元 501,818.83 元，加拿大籍华人赵冶茜减少认缴之注册资本美元 1,086,500.00 元。变更后的注册资本为美元 6,411,681.17 元，实收资本为美元 6,411,681.17 元。前述减资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并出具永诚会验字(2009)宏字第 156 号验资报告。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资(美元)	出资额(美元)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,098,181.17	5,098,181.17	79.51%	79.51%
赵冶茜	1,313,500.00	1,313,500.00	20.49%	20.49%
合计	6,411,681.17	6,411,681.17	100.00%	100.00%

⑭ 股份改制之前，第二次减资

2017 年 11 月 10 日，本公司作出董事会决议，经由上海市青浦区经济委员会批准，本公司由外商投资企业变更为内资企业。本公司注册资本由 641.1681 万美元变更为 60.7387 万美元，其中，鞍山市毓恬房屋开发有限公司减资 449.0794 万美元，加拿大籍华人赵冶茜减资 131.35 万美元。减资完成后，注册资本为人民币 500 万元。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资 (人民币)	出资额 (人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%

⑮ 股份改制之前，第一次增资

2018 年 4 月 28 日，本公司作出股东会决议，同意本公司注册资本由 500 万元变更为 5,500 万元，其中，吴军认缴人民币 1,150 万元，上海玉素实业有限责任公司认缴人民币 3,850 万元。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	认缴出资 (人民币)	出资额 (人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海玉素实业有限责任公司	38,500,000.00	38,500,000.00	70.00%	70.00%
吴军	11,500,000.00	11,500,000.00	20.91%	20.91%
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	9.09%	9.09%
合计	55,000,000.00	55,000,000.00	100.00%	100.00%

⑯ 股份改制之前，第二次股权转让

2018 年 6 月 12 日，公司作出股东会决议，同意吴军受让鞍山市毓恬房屋开发有限公司所持本公司 4.545%之股权，计注册资本人民币 250 万元，转让价格为人民币 250 万元；吴朋受让鞍山市毓恬房屋开发有限公司所持本公司 4.545%之股权，计注册资本人民币 250 万元，转让价格为人民币 250 万元。

本次变更后，公司股权结构为：

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	认缴出资 (人民币)	出资额 (人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海玉素实业有限责任公司	38,500,000.00	38,500,000.00	70.00%	70.00%
吴军	14,000,000.00	14,000,000.00	25.45%	25.45%
吴朋	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>4.55%</u>	<u>4.55%</u>
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

(2) 股份改制之后

① 股份改制

根据上海毓恬冠佳汽车零部件有限公司 2021 年 8 月 4 日股东会决议、上海毓恬冠佳科技股份有限公司(筹)发起人协议及章程的规定，上海毓恬冠佳汽车零部件有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，经审计的账面净资产合计人民币 199,800,908.98 元，按照 1: 0.2778 的比例折合成 55,500,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元)，其余人民币 144,300,908.98 元计入资本公积。将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“上海毓恬冠佳科技股份有限公司”，上海玉素实业有限责任公司、吴军、吴朋等 3 位股东作为股份有限公司的发起人，按照其上海毓恬冠佳汽车零部件有限公司的出资比例享有上海毓恬冠佳科技股份有限公司的股份。

本次变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2021)第 8875 号验资报告予以验证。

股份改制前后公司股权结构变化为：

股东名称	原出资额	原出资比例	2021 年 4 月 30 日 各发起人拥有的净资产	折股 比例	折股后股份 总额	变更后实收 资本(股本)	折股后出 资比例
上海玉素实业 有限责任公司	38,500,000.00	70.00%	139,860,636.29	1:0.2778	38,850,000.00	38,850,000.00	70.00%
吴军	14,000,000.00	25.45%	50,858,413.19	1:0.2778	14,127,248.00	14,127,248.00	25.45%
吴朋	<u>2,500,000.00</u>	<u>4.55%</u>	<u>9,081,859.50</u>	1:0.2778	<u>2,522,752.00</u>	<u>2,522,752.00</u>	<u>4.55%</u>
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>199,800,908.98</u>	1:0.2778	<u>55,500,000.00</u>	<u>55,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

② 股份改制后，2021 年度公司股权变动情况

根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于员工股权激励计划的议案》，公司向上海崧毓焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海崧恬焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)等 4 个股权激励平台定向发行股票共计 3,052,500.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股价格 7.2072 元。发行完成后，公司注册资本为 58,552,500.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司实施并完成第一次股权激励计划。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会及第一届董事会第四次会议审议通过的《关于引进个人投资者增资入股的议案》，公司向张健、钟家鸣等 2 名自然人定向发行股票共计 1,756,575.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股价格 11.6135 元。发行完成后，公司注册资本为 60,309,075.00 元。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
上海玉素实业有限责任公司	38,850,000.00	64.42%
吴军	14,127,248.00	23.42%
吴朋	2,522,752.00	4.18%
钟家鸣	1,639,470.00	2.72%
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,276,500.00	2.12%
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	993,450.00	1.65%
上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	405,150.00	0.67%
上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	377,400.00	0.63%
张健	<u>117,105.00</u>	<u>0.19%</u>
合计	<u>60,309,075.00</u>	<u>100.00%</u>

③ 股份改制后，2022 年度公司股权变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司经由上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)等 4 个股权激励平台实施并完成第二次股权激励计划。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会及第一届董事第七次会议审议通过的《关于增资引进投资者的议案》，2022 年第二次临时股东大会及第一届董事第八次会议审议通过的《关于增资引进投资者的议案》公司向嘉兴隽通股权投资合伙企业(有限合伙)、京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)、嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)等 3 家投资机构定向发行股票共计 5,566,997.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股价格 21.5556 元。发行完成后，公司注册资本为 65,876,072.00 元。嘉兴隽通股权投资合伙企业(有限合伙)受让自然人股东吴军之股份 1,546,387.00 股，每股受让价格为 19.4001 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
上海玉素实业有限责任公司	38,850,000.00	58.97%
吴军	12,580,861.00	19.10%
嘉兴隽通股权投资合伙企业(有限合伙)	3,402,053.00	5.16%
吴朋	2,522,752.00	3.83%
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	2,319,583.00	3.52%
钟家鸣	1,639,470.00	2.49%
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	1,391,748.00	2.11%
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,276,500.00	1.94%
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	993,450.00	1.51%
上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	405,150.00	0.62%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>股东名称</u>	<u>持股额(人民币元)</u>	<u>占股本比例</u>
上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	377,400.00	0.57%
张健	<u>117,105.00</u>	<u>0.18%</u>
合计	<u>65,876,072.00</u>	<u>100.00%</u>

④ 股份改制后,2023年1至6月公司股权变动情况

2023年5月31日,股东吴军与上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订《关于上海毓恬冠佳科技股份有限公司之股权转让协议》,股东吴军将其持有的公司638,250.00股股份以人民币460.00万元的价格转让予上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)用以向员工实施股权激励。

截止2023年6月30日,公司经由上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)等4个股权激励平台实施并完成第三次及第四次股权激励计划。

截止2023年6月30日,公司股权结构为:

<u>股东名称</u>	<u>持股额(人民币元)</u>	<u>占股本比例</u>
上海玉素实业有限责任公司	38,850,000.00	58.97%
吴军	11,942,611.00	18.13%
嘉兴隼通股权投资合伙企业(有限合伙)	3,402,053.00	5.16%
吴朋	2,522,752.00	3.83%
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	2,319,583.00	3.52%
钟家鸣	1,639,470.00	2.49%
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	1,391,748.00	2.11%
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,914,750.00	2.91%
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	993,450.00	1.51%
上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	405,150.00	0.62%
上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	377,400.00	0.57%
张健	<u>117,105.00</u>	<u>0.18%</u>
合计	<u>65,876,072.00</u>	<u>100.00%</u>

2、公司概况

公司名称:上海毓恬冠佳科技股份有限公司

注册地址:上海青浦工业园区崧煌路580号

办公地址:上海青浦工业园区崧煌路580号

注册资本:人民币6,587.6072万人民币

统一社会信用代码:91310000769442035R

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人:吴军

3、主要经营活动

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能车载设备制造；智能车载设备销售；汽车零部件及配件制造；电机制造；电机及其控制系统研发；科技中介服务；其他通用仪器制造；工程和技术研究和试验发展；电子元器件制造。（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）许可项目：检验检测服务；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

4、本财务报表业经本公司董事会于2023年11月17日决议批准报出。

二、本报告期财务报表合并范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海毓恬冠佳信息技术有限公司(注1)	全资子公司	一级子公司	100.00%
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
长春毓恬冠佳汽车零部件有限公司(注2)	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
嘉兴毓恬冠佳汽车零部件有限公司(注3)	全资子公司	一级子公司	100.00%
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
天域智控(上海)科技有限公司	非全资子公司	一级子公司	71.00%
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%

(续上表)

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表合并日	持股比例	合并比例
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2023年6月30日	100.00%	100.00%
	2022年12月31日	100.00%	100.00%
	2021年12月31日	100.00%	100.00%
	2020年12月31日	100.00%	100.00%
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2023年6月30日	100.00%	100.00%
	2022年12月31日	100.00%	100.00%
	2021年12月31日	100.00%	100.00%
	2020年12月31日	100.00%	100.00%
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2023年6月30日	100.00%	100.00%
	2022年12月31日	100.00%	100.00%
	2021年12月31日	100.00%	100.00%
	2020年12月31日	100.00%	100.00%
长春毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2020年12月31日	100.00%	100.00%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表合并日	持股比例	合并比例
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	2023 年 6 月 30 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2023 年 6 月 30 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
天域智控（上海）科技有限公司	2023 年 6 月 30 日	71.00%	71.00%
	2022 年 12 月 31 日	71.00%	71.00%
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	2023 年 6 月 30 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%

注 1：子公司上海毓恬冠佳信息技术有限公司存续期内未实际经营，于 2020 年 2 月 17 日完成了工商注销手续，2020 年 2 月 17 日被核准注销。

注 2：子公司长春毓恬冠佳汽车零部件有限公司存续期内未实际经营，于 2021 年 4 月 29 日完成了工商注销手续，2021 年 4 月 29 日被核准注销。

注 3：子公司嘉兴毓恬冠佳汽车零部件有限公司存续期内未实际经营，于 2021 年 7 月 22 日完成了工商注销手续，2021 年 8 月 19 日被核准注销。

本期合并财务报表范围及其变化情况见“本附注七、合并范围的变更”以及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下述情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发

生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合

并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务折算

(1) 外币交易在初始确认时, 业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 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, 不改变其记账本位币金额; 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, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和计量

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) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含

一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

② 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应

收款和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上评估预期信用风险和计算预期信用损失。确定组合的依据和计提方法如下：

项目	确定组合的依据
组合 1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
组合 2 应收账款组合	以合并范围外应收款项性质划分组合
组合 3 其他应收款组合	以合并范围外其他应收款的性质划分组合
组合 4 合并范围内关联方组合	以合并范围内关联方款项的性质划分组合

按组合方式实施信用风险评估时，本公司根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计量预期信用损失的方法
组合 1 应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2 应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3 其他应收款组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 4 合并范围内关联方组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

合并范围内关联方组合的应收款项预期信用损失率为 5%。

对于单项风险特征明显的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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) 金融资产已转移,且公司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,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

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。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债

特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在制模具等。在制模具为尚未投入批量生产的模具。

(2) 发出存货的计价方法

公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10.00 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5.00 年	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	3.00 年	5.00%	31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了或资产负债表日进行复核并

作适当调整。

(3) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程

- (1) 包括本公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内以直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>摊销方法</u>	<u>预计净残值率</u>
-----------	-------------	-------------	---------------

名称	使用年限	摊销方法	预计净残值率
土地使用权	按证照约定的使用年限	直线法	0.00%
软件使用权	3年	直线法	0.00%

16、研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、非金融非流动资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，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。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内系统合理摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法具体如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>	<u>摊销方法</u>
装修费	3-5 年	直线法
设备改造费	3-5 年	直线法
可回收包装	3 年	直线法
模具费	3-5 年	按照预计产量分摊

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的

各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
 - ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

(2) 最佳估计数的确定方法:

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

- ① 在所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的情况下, 最佳估计数按该范围的平均值确定;
- ② 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法确定:
 - 1) 或有事项涉及单个项目时, 最佳估计数按最可能发生金额确定;
 - 2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定;
 - 3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司所授予的股份支付均以权益结算。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行

权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入

(1) 收入确认原则

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：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 在该时段内按照履约进度确认收入。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, 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, 应考虑下列迹象:

- <1> 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;
- <2> 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;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 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;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体方法:

① 内销产品的销售收入确认

本公司内销产品以客户收到产品并签收或者以客户向本公司提供经双方确认的领用结算单时作为产品销售收入确认时点, 确认收入。产品交付后, 客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

② 外销产品的销售收入确认

本公司外销的产品按照订单条款规定, 由本公司完成海关报关时确认收入。客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(3) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况:

模具开发收入的确认方法:

① 全部销售: 本公司按照客户要求完成模具开发, 公司将模具直接销售给客户, 客户拥有该生产模具的所有权, 公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户, 将来产品价格中不含模具费用。这种模式下, 该类模具销售确认为单项履约义务, 当模具开发结束并进入 PPAP 阶段, 即开发的模具验收合格, 公司此时确认模具开发收入。

② 摊销确认: 公司按照客户要求完成模具开发, 客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款, 剩余价款在以后的产品价格中体现, 模具开发和产品销售的的对价收回若被判断为相互依附, 本公司将该类型模具销售认定为非单项履约义务, 在本公司已经收取了合同对价或已经取得

了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

27、经营租赁和融资租赁

(2021 年 1 月 1 日以前适用)

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

28、重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(2) 重要会计估计及关键性假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

① 预期信用损失的计量

本公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制预期信用损失模型并计算预期信用损失。本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本公司使用应收账款账龄、内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

② 存货的跌价准备

本公司定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在确定存货的可变现净值时，需要运用估计和判断。本公司以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

③ 所得税和递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。

1) 本公司作为承租人

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：
 <1> 剩余租赁期超过 12 个月的，公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

<2> 剩余租赁期不超过 12 个月的，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

<3> 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

2) 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

<1> 合并资产负债表

项目	合并资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,228,315.21	-2,228,315.21	-
使用权资产	-	20,460,711.06	20,460,711.06
一年内到期的非流动负债	-	3,888,343.49	3,888,343.49
租赁负债	-	14,344,052.36	14,344,052.36

<2> 母公司资产负债表

项目	母公司资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	1,442,836.70	-1,442,836.70	-
使用权资产	-	14,013,208.10	14,013,208.10
一年内到期的租赁负债	-	2,361,532.65	2,361,532.65
租赁负债	-	10,208,838.75	10,208,838.75

② 财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会(2021)1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照解释第 14 号对相关业务进行会计处理。解释第 14 号涉及：<1>关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理；<2>关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号)，于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会(2021)9 号)。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④ 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释第 15 号”)，涉及：<1>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；<2>关于资金集中管理相关列报；<3>关于亏损合同的判断。“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”、“关于亏损合同的判断”内容本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容本公司自公布之日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤ 财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会(2022)13 号)。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑥ 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释 16 号”)，涉及：<1>关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免

的会计处理；<2>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；<3>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。

“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”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初已存在且尚未完成的上述交易，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

1) 公司2023年1月1日首次执行该解释调整财务报表列报最早期间的期初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	12,144,543.00	15,548,200.07	3,403,657.07
递延所得税负债	-	3,403,657.07	3,403,657.07

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	11,228,863.31	13,330,844.53	2,101,981.22
递延所得税负债	-	2,101,981.22	2,101,981.22

2) 调整比较期间财务报表相关项目情况：

2021年12月31日合并资产负债表

项目	调整前金额	调整后金额	调整数
递延所得税资产	14,405,012.91	24,498,380.17	10,093,367.26
递延所得税负债	-	10,093,367.26	10,093,367.26

2021年12月31日母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整后金额	调整数
递延所得税资产	12,792,157.68	14,473,742.65	1,681,584.97
递延所得税负债	-	1,681,584.97	1,681,584.97

2022年12月31日合并资产负债表

项目	调整前金额	调整后金额	调整数
递延所得税资产	16,285,294.29	24,624,490.38	8,339,196.09
递延所得税负债	-	8,339,196.09	8,339,196.09

2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整后金额	调整数
递延所得税资产	9,416,425.63	10,677,614.35	1,261,188.72
递延所得税负债	-	1,261,188.72	1,261,188.72

“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”，公司按照解释相关规定进行实施。

执行该规定未对本公司利润表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 上海毓恬冠佳科技股份有限公司于 2017 年 10 月 23 日取得证书编号为 GR201731000612 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2017-2019 年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 于 2020 年 11 月 12 日取得证书编号为 GR202031002526 的《高新技术企业证书》, 有效期为 3 年, 自 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%征收。截至本财务报告出具日, 上海毓恬冠佳科技股份有限公司已通过高新技术企业复审认定。

(2) 根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》2015 年第 14 号公告、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》2020 年第 23 号公告, 成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司主营业务符合西部地区鼓励类产业, 从 2020 年开始企业所得税按 15%税率缴纳。

(3) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 经主管税务机关审核批准, 上海毓恬冠佳科技股份有限公司、成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司

满足条件的嵌入式软件产品享受该通知规定的增值税即征即退优惠政策。

(4) 根据《上海市加快经济恢复和重振行动方案的通知》沪府规〔2022〕5号文第9条，上海毓恬冠佳科技股份有限公司符合减免2022年第二、三季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

(5) 根据按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》2022年第2号文、《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》2022年第17号文，吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司、湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司符合制造业中小微企业延缓缴纳部分税费的优惠政策。截止2023年6月30日，前述延缓缴纳部分税费的优惠政策均已到期，吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司、湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司均已缴清相关税费。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
库存现金	7,156.22	29,508.22	42,860.08	201,636.94
银行存款	159,004,052.91	232,575,002.45	165,965,339.10	31,916,794.47
其他货币资金	<u>179,082,703.06</u>	<u>91,007,014.36</u>	<u>185,981,357.50</u>	<u>104,969,213.13</u>
合计	<u>338,093,912.19</u>	<u>323,611,525.03</u>	<u>351,989,556.68</u>	<u>137,087,644.54</u>

其中：期末受限的其他货币资金

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
银行承兑汇票开立保证金	46,795,615.49	48,345,578.96	29,322,744.25	19,967,871.24
大票拆小票业务履约保证金	114,134,715.86	34,148,064.23	145,825,246.07	64,491,978.87
履约保函	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00
ETC押金	6,000.00	4,000.00	4,000.00	-
银行贷款保证金	-	1,371.17	1,367.18	10,001,363.02
诉讼保全款	<u>9,638,371.71</u>	-	<u>2,320,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>179,082,703.06</u>	<u>91,007,014.36</u>	<u>185,981,357.50</u>	<u>104,969,213.13</u>

注：其他货币资金因使用受到限制，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、交易性金融资产

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,000,000.00	-	-
其中：结构性存款	-	30,000,000.00	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
银行承兑票据	109,828,800.87	85,940,567.91	41,403,103.83	21,481,467.96
商业承兑票据	-	-	-	-
减：坏账准备	=	=	=	=
合计	<u>109,828,800.87</u>	<u>85,940,567.91</u>	<u>41,403,103.83</u>	<u>21,481,467.96</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2023年6月30日	2023年6月30日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	-	9,343,020.05
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>9,343,020.05</u>

(续上表 1)

种类	2022年12月31日	2022年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,727,753.16
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>1,727,753.16</u>

(续上表 2)

种类	2021年12月31日	2021年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	-	7,450,000.00
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>7,450,000.00</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

种类	2020年12月31日	2020年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	-	5,906,460.48
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>5,906,460.48</u>

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
	已质押金额	已质押金额	已质押金额	已质押金额
银行承兑票据	78,107,906.97	84,212,814.75	31,378,103.83	15,425,007.48
商业承兑票据	=	=	=	=
合计	<u>78,107,906.97</u>	<u>84,212,814.75</u>	<u>31,378,103.83</u>	<u>15,425,007.48</u>

(4) 报告期内，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据；

(5) 报告期内，公司不存在单项或按信用风险组合对应收票据计提坏账的情形；

(6) 报告期内，公司不存在应收票据核销的情形。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,374,335.14	1.58%	7,248,318.24	86.55%	1,126,016.90
按组合计提坏账准备	<u>523,092,282.93</u>	<u>98.42%</u>	<u>26,233,113.56</u>	5.02%	<u>496,859,169.37</u>
其中：账龄组合	523,092,282.93	98.42%	26,233,113.56	5.02%	496,859,169.37
合计	<u>531,466,618.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,481,431.80</u>	6.30%	<u>497,985,186.27</u>

(续上表 1)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,435,477.53	1.09%	6,435,477.53	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>584,322,242.49</u>	<u>98.91%</u>	<u>29,273,950.58</u>	5.01%	<u>555,048,291.91</u>
其中：账龄组合	584,322,242.49	98.91%	29,273,950.58	5.01%	555,048,291.91
合计	<u>590,757,720.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,709,428.11</u>	6.04%	<u>555,048,291.91</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,269,069.53	3.09%	13,269,069.53	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>415,782,473.84</u>	<u>96.91%</u>	<u>20,863,881.28</u>	5.02%	<u>394,918,592.56</u>
其中：账龄组合	415,782,473.84	96.91%	20,863,881.28	5.02%	394,918,592.56
合计	<u>429,051,543.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,132,950.81</u>	7.96%	<u>394,918,592.56</u>

(续上表 3)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,490,131.53	2.97%	12,112,807.93	96.98%	377,323.60
按组合计提坏账准备	<u>408,607,367.21</u>	<u>97.03%</u>	<u>20,495,396.34</u>	5.02%	<u>388,111,970.87</u>
其中：账龄组合	408,607,367.21	97.03%	20,495,396.34	5.02%	388,111,970.87
合计	<u>421,097,498.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,608,204.27</u>	7.74%	<u>388,489,294.47</u>

按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
上饶市两光一车供应链管理有 限公司	1,660,504.32	830,252.16	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
四川野马汽车绵阳制造有限公 司	1,433,861.32	1,433,861.32	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
四川野马汽车股份有限公司	569,114.76	569,114.76	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
爱驰汽车(上海)有限公司	487,600.00	243,800.00	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
江西亿维汽车制造股份有限公 司	103,929.48	51,964.74	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
江西江铃集团新能源汽车有限 公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
四川野马汽车销售有限公司	74,697.28	74,697.28	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽银翔汽车有限公司	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	<u>20,968.90</u>	<u>20,968.90</u>	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
合计	<u>8,374,335.14</u>	<u>7,248,318.24</u>	86.55%	

(续上表 1)

客户名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
四川野马汽车绵阳制造有限公司	1,433,861.32	1,433,861.32	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
四川野马汽车股份有限公司	569,114.76	569,114.76	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
四川野马汽车销售有限公司	74,697.28	74,697.28	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名：北汽银翔汽车有限公司)	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司(曾用名：江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司)	<u>13,526.36</u>	<u>13,526.36</u>	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
合计	<u>6,435,477.53</u>	<u>6,435,477.53</u>	100.00%	

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

客户名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	
杭州益维汽车工业有限公司	4,799,412.20	4,799,412.20	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车销售有限公司	3,295,513.70	3,295,513.70	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车有限公司	816,339.46	816,339.46	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重 庆分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限 公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙 分公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名： 北汽银翔汽车有限公司)	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公 司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院 有限公司(曾用名：江苏金坛大迈 汽车工程研究院有限公司)	<u>13,526.36</u>	<u>13,526.36</u>	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
合计	<u>13,269,069.53</u>	<u>13,269,069.53</u>	100.00%	

(续上表 3)

客户名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	
杭州益维汽车工业有限公司	4,799,412.20	4,799,412.20	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车销售有限公司	3,295,513.70	3,295,513.70	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西大乘汽车工业有限公司	2,223,167.96	2,223,167.96	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	
重庆比速汽车有限公司	816,339.46	816,339.46	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江铃控股有限公司	664,215.20	332,107.60	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名： 北汽银翔汽车有限公司)	266,905.92	266,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重庆 分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限公 司	90,432.00	45,216.00	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙分 公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院有 限公司(曾用名：江苏金坛大迈 汽车工程研究院有限公司)	<u>13,526.36</u>	<u>13,526.36</u>	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
合计	<u>12,490,131.53</u>	<u>12,112,807.93</u>	96.98%	

按组合计提坏账准备的情况：

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	522,950,789.67	26,147,539.49	5.00%
1-2年	60,948.98	6,094.90	10.00%
2-3年	1,521.58	456.47	30.00%
3年以上	<u>79,022.70</u>	<u>79,022.70</u>	100.00%
合计	<u>523,092,282.93</u>	<u>26,233,113.56</u>	5.02%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	584,223,128.37	29,211,156.41	5.00%
1-2年	60.00	6.00	10.00%
2-3年	51,808.50	15,542.55	30.00%
3年以上	<u>47,245.62</u>	<u>47,245.62</u>	100.00%
合计	<u>584,322,242.49</u>	<u>29,273,950.58</u>	5.01%

(续上表 2)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	414,547,216.65	20,727,360.83	5.00%
1-2年	1,170,283.56	117,028.36	10.00%
2-3年	64,973.63	19,492.09	30.00%
3年以上	=	=	-
合计	<u>415,782,473.84</u>	<u>20,863,881.28</u>	5.02%

(续上表 3)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	407,329,733.23	20,366,486.66	5.00%
1-2年	1,271,902.58	127,190.26	10.00%
2-3年	5,731.40	1,719.42	30.00%
3年以上	=	=	-
合计	<u>408,607,367.21</u>	<u>20,495,396.34</u>	5.02%

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2022年		本期变动金额			2023年 6月30日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,435,477.53	1,126,016.90	313,176.19	-	-	7,248,318.24
按组合计提坏账准备	<u>29,273,950.58</u>	<u>-3,040,837.02</u>	=	=	=	<u>26,233,113.56</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2022年		本期变动金额			2023年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
合计	<u>35,709,428.11</u>	<u>-1,914,820.12</u>	<u>313,176.19</u>	=	=	<u>33,481,431.80</u>

(续上表 1)

类别	2021年		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	12月31日
按单项计提坏账准备	13,269,069.53	2,077,673.36	2,507,810.42	6,403,454.94	-	6,435,477.53
按组合计提坏账准备	<u>20,863,881.28</u>	<u>8,410,069.30</u>	=	=	=	<u>29,273,950.58</u>
合计	<u>34,132,950.81</u>	<u>10,487,742.66</u>	<u>2,507,810.42</u>	<u>6,403,454.94</u>	=	<u>35,709,428.11</u>

(续上表 2)

类别	2020年		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	12月31日
按单项计提坏账准备	12,112,807.93	3,911,537.16	1,232,107.60	1,523,167.96	-	13,269,069.53
按组合计提坏账准备	<u>20,495,396.34</u>	<u>368,484.94</u>	=	=	=	<u>20,863,881.28</u>
合计	<u>32,608,204.27</u>	<u>4,280,022.10</u>	<u>1,232,107.60</u>	<u>1,523,167.96</u>	=	<u>34,132,950.81</u>

(续上表 3)

类别	2019年		本期变动金额			2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按单项计提坏账准备	6,703,965.68	5,408,969.85	-	127.60	-	12,112,807.93
按组合计提坏账准备	<u>12,814,370.85</u>	<u>7,681,025.49</u>	=	=	=	<u>20,495,396.34</u>
合计	<u>19,518,336.53</u>	<u>13,089,995.34</u>	=	<u>127.60</u>	=	<u>32,608,204.27</u>

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2023年1至6月

无核销的应收账款。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2022 年度

项目	核销金额
杭州益维汽车工业有限公司	3,248,868.16
重庆比速汽车销售有限公司	2,338,247.32
重庆比速汽车有限公司	816,339.46
合计	<u>6,403,454.94</u>

2021 年度

项目	核销金额
江西大乘汽车工业有限公司	1,523,167.96

2020 年度

项目	核销金额
爱驰汽车（上海）有限公司	127.60

(4) 报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	90,405,763.62	1 年以内	17.01%	4,520,288.18
合肥长安汽车有限公司	非关联方	80,533,140.79	1 年以内	15.15%	4,026,657.04
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	49,764,422.31	1 年以内	9.36%	2,488,221.12
重庆铃耀汽车有限公司	非关联方	35,421,615.18	1 年以内	6.66%	1,771,080.76
上汽大众汽车有限公司	非关联方	<u>30,853,296.53</u>	1 年以内	<u>5.81%</u>	<u>1,542,664.83</u>
合计		<u>286,978,238.43</u>		<u>53.99%</u>	<u>14,348,911.93</u>

(续上表 1)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
合肥长安汽车有限公司	非关联方	114,172,831.13	1 年以内	19.33%	5,708,641.56
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	77,276,743.86	1 年以内	13.08%	3,863,837.19
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	57,849,942.12	1 年以内	9.79%	2,892,497.11
重庆铃耀汽车有限公司	非关联方	55,719,180.70	1 年以内	9.43%	2,785,959.04
湖南吉利汽车部件有限公司	非关联方	<u>31,787,481.44</u>	1 年以内	<u>5.38%</u>	<u>1,589,374.07</u>
合计		<u>336,806,179.25</u>		<u>57.01%</u>	<u>16,840,308.97</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	76,573,164.37	1年以内	17.85%	3,828,658.22
浙江远景汽配有限公司	非关联方	71,212,930.93	1年以内	16.60%	3,560,646.55
合肥长安汽车有限公司	非关联方	47,666,458.09	1年以内	11.11%	2,383,322.90
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	39,673,809.08	1年以内	9.25%	1,983,690.45
一汽奔腾轿车有限公司	非关联方	<u>32,551,996.01</u>	1年以内	<u>7.59%</u>	<u>1,627,599.80</u>
合计		<u>267,678,358.48</u>		<u>62.40%</u>	<u>13,383,917.92</u>

(续上表 3)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
浙江远景汽配有限公司	非关联方	90,855,402.91	1年以内	21.58%	4,542,770.15
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	74,152,684.54	1年以内	17.61%	3,707,634.23
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	64,524,911.68	1年以内	15.32%	3,226,245.58
合肥长安汽车有限公司	非关联方	54,224,496.19	1年以内	12.88%	2,711,224.81
北汽(广州)汽车有限公司	非关联方	<u>21,655,211.59</u>	1年以内	<u>5.14%</u>	<u>1,082,760.58</u>
合计		<u>305,412,706.91</u>		<u>72.53%</u>	<u>15,270,635.35</u>

截至2023年6月30日，公司无质押的应收账款。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
银行承兑票据	469,496,289.01	448,033,841.08	349,272,575.91	330,850,979.05
商业承兑票据	=	=	=	=
合计	<u>469,496,289.01</u>	<u>448,033,841.08</u>	<u>349,272,575.91</u>	<u>330,850,979.05</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2023年6月30日	2023年6月30日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	62,404,582.49	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>62,404,582.49</u>	=

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

种类	2022年12月31日	2022年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	45,246,128.59	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>45,246,128.59</u>	=

(续上表 2)

种类	2021年12月31日	2021年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	29,513,959.04	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>29,513,959.04</u>	=

(续上表 3)

种类	2020年12月31日	2020年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	73,622,393.42	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>73,622,393.42</u>	=

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
	已质押金额	已质押金额	已质押金额	已质押金额
银行承兑票据	385,112,183.26	330,158,149.80	308,552,626.86	279,479,730.96
商业承兑票据	=	=	=	=
合计	<u>385,112,183.26</u>	<u>330,158,149.80</u>	<u>308,552,626.86</u>	<u>279,479,730.96</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,139,933.96	99.89%	5,653,153.74	93.38%
1至2年	1,799.00	0.06%	359,811.54	5.94%
2至3年	1,760.88	0.05%	40,643.78	0.68%
3年以上	=	=	=	=

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>3,143,493.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,053,609.06</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,544,970.84	96.67%	6,643,541.89	98.54%
1 至 2 年	456,129.01	3.25%	98,409.42	1.46%
2 至 3 年	11,000.00	0.08%	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>14,012,099.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,741,951.31</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日			
		账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
国网四川省电力公司天府新区供电公司	非关联方	584,067.86	18.58%	1 年以内	尚未结算
福州超宏自动化设备有限公司	非关联方	206,356.50	6.56%	1 年以内	尚未结算
成都德福莱精密模具有限公司	非关联方	201,000.00	6.39%	1 年以内	尚未结算
黄岩启元模业有限公司	非关联方	199,400.00	6.34%	1 年以内	尚未结算
昆山博瑞汽车配件有限公司	非关联方	<u>198,000.00</u>	<u>6.30%</u>	1 年以内	尚未结算
合计		<u>1,388,824.36</u>	<u>44.17%</u>		

(续上表 1)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日			
		账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
黄岩启元模业有限公司	非关联方	906,000.00	14.97%	1 年以内	尚未结算
进顺汽车零部件如皋有限公司	非关联方	784,154.88	12.95%	1 年以内	尚未结算
福州超宏自动化设备有限公司	非关联方	623,390.00	10.30%	1 年以内	尚未结算
国网四川省电力公司天府新区供电公司	非关联方	605,444.72	10.00%	1 年以内	尚未结算
文晔领科(上海)投资有限公司	非关联方	<u>533,338.40</u>	<u>8.81%</u>	1 年以内	尚未结算
合计		<u>3,452,328.00</u>	<u>57.03%</u>		

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日			
		账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
昆山广雄五金科技有限公司	非关联方	2,085,000.00	14.88%	1年以内	尚未结算
江苏日盈电子股份有限公司	非关联方	1,690,000.00	12.06%	1年以内	尚未结算
成都思凯莱特汽车零部件有限公司	非关联方	1,290,567.83	9.21%	1年以内	尚未结算
江西莲雄实业有限公司	非关联方	1,085,000.00	7.74%	1年以内	尚未结算
成都德福莱精密模具有限公司	非关联方	<u>1,063,800.00</u>	<u>7.59%</u>	1年以内	尚未结算
合计		<u>7,214,367.83</u>	<u>51.48%</u>		

(续上表 3)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日			
		账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
上海宜界实业发展有限公司	非关联方	1,572,691.98	23.33%	1年以内	尚未结算
成都德福莱精密模具有限公司	非关联方	952,000.00	14.12%	1年以内	尚未结算
成都市亚柯铜业有限公司	非关联方	480,367.50	7.13%	1年以内	尚未结算
湘潭中建汽配产业园投资有限公司	非关联方	426,326.48	6.32%	1年以内	尚未结算
成都思凯莱特汽车零部件有限公司	非关联方	<u>405,000.00</u>	<u>6.01%</u>	1年以内	尚未结算
合计		<u>3,836,385.96</u>	<u>56.91%</u>		

7、其他应收款

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款项	<u>4,431,605.36</u>	<u>2,344,599.47</u>	<u>1,969,729.95</u>	<u>1,067,591.50</u>
合计	<u>4,431,605.36</u>	<u>2,344,599.47</u>	<u>1,969,729.95</u>	<u>1,067,591.50</u>

说明：关联方往来款明细详见十一、5 关联方应收应付款项。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款项

① 其他应收款项按账龄披露

账龄	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年,下同)	5,056,088.60	2,668,665.16	2,068,580.73	996,537.16
1-2年	2,000.00	203,162.62	5,086.94	120,934.36
2-3年	-	-	-	17,200.40
3年以上	<u>17,200.00</u>	<u>17,200.00</u>	<u>27,183.62</u>	<u>9,983.62</u>
小计	5,075,288.60	2,889,027.78	2,100,851.29	1,144,655.54
减: 坏账准备	<u>643,683.24</u>	<u>544,428.31</u>	<u>131,121.34</u>	<u>77,064.04</u>
合计	<u>4,431,605.36</u>	<u>2,344,599.47</u>	<u>1,969,729.95</u>	<u>1,067,591.50</u>

② 其他应收款项分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	393,135.58	7.75%	393,135.58	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>4,682,153.02</u>	<u>92.25%</u>	<u>250,547.66</u>	5.35%	<u>4,431,605.36</u>
其中: 账龄组合	4,682,153.02	92.25%	250,547.66	5.35%	4,431,605.36
合计	<u>5,075,288.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>643,683.24</u>	12.68%	<u>4,431,605.36</u>

(续上表 1)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	393,135.58	13.61%	393,135.58	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>2,495,892.20</u>	<u>86.39%</u>	<u>151,292.73</u>	6.06%	<u>2,344,599.47</u>
其中: 账龄组合	2,495,892.20	86.39%	151,292.73	6.06%	2,344,599.47
合计	<u>2,889,027.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>544,428.31</u>	18.84%	<u>2,344,599.47</u>

(续上表 2)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>2,100,851.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,121.34</u>	6.24%	<u>1,969,729.95</u>
其中: 账龄组合	2,100,851.29	100.00%	131,121.34	6.24%	1,969,729.95
合计	<u>2,100,851.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,121.34</u>	6.24%	<u>1,969,729.95</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,144,655.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,064.04</u>	6.73%	<u>1,067,591.50</u>
其中：账龄组合	1,144,655.54	100.00%	77,064.04	6.73%	1,067,591.50
合计	<u>1,144,655.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,064.04</u>	6.73%	<u>1,067,591.50</u>

按组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	4,662,953.02	233,147.66	5.00%
1-2年	2,000.00	200.00	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>17,200.00</u>	<u>17,200.00</u>	100.00%
合计	<u>4,682,153.02</u>	<u>250,547.66</u>	5.35%

(续上表 1)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	2,275,529.58	113,776.47	5.00%
1-2年	203,162.62	20,316.26	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>17,200.00</u>	<u>17,200.00</u>	100.00%
合计	<u>2,495,892.20</u>	<u>151,292.73</u>	6.06%

(续上表 2)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	2,068,580.73	103,429.03	5.00%
1-2年	5,086.94	508.69	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>27,183.62</u>	<u>27,183.62</u>	100.00%
合计	<u>2,100,851.29</u>	<u>131,121.34</u>	6.24%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	996,537.16	49,826.86	5.00%
1-2年	120,934.36	12,093.44	10.00%
2-3年	17,200.40	5,160.12	30.00%
3年以上	<u>9,983.62</u>	<u>9,983.62</u>	100.00%
合计	<u>1,144,655.54</u>	<u>77,064.04</u>	6.73%

③ 按款项性质分类情况

款项性质	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
押金及保证金	2,037,250.60	1,708,178.70	1,265,945.90	475,465.75
备用金	367,584.89	277,984.63	364,343.15	629,400.17
往来款项	<u>2,670,453.11</u>	<u>902,864.45</u>	<u>470,562.24</u>	<u>39,789.62</u>
合计	<u>5,075,288.60</u>	<u>2,889,027.78</u>	<u>2,100,851.29</u>	<u>1,144,655.54</u>

④ 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12月31日余额	151,292.73	-	393,135.58	544,428.31
2022年12月31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	99,254.93	-	-	99,254.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	250,547.66	-	393,135.58	643,683.24

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预</u>	<u>整个存续期预</u>	<u>整个存续期预</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>期信用损失(未</u>	<u>期信用损失(已</u>	
		<u>发生信用减值)</u>	<u>发生信用减值)</u>	
2021年12月31日余额	131,121.34	-	-	131,121.34
2021年12月31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	20,171.39	-	393,135.58	413,306.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	151,292.73	-	393,135.58	544,428.31

(续上表 2)

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预</u>	<u>整个存续期预</u>	<u>整个存续期预</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>期信用损失(未</u>	<u>期信用损失(已</u>	
		<u>发生信用减值)</u>	<u>发生信用减值)</u>	
2020年12月31日余额	77,064.04	-	-	77,064.04
2020年12月31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	54,057.30	-	-	54,057.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	131,121.34	-	-	131,121.34

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	916,272.89	-	184,836.43	1,101,109.32
2019 年 12 月 31 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	-839,208.85	-	184,836.43	-654,372.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	369,672.86	369,672.86
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	77,064.04	-	-	77,064.04

⑤ 报告期内，公司其他应收款核销的情形为：

2020 年度

项目	核销金额
逸德汽车智能科技（常州）股份有限公司	369,672.86

⑥ 报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
浙江昀昶汽车科技有限公司	往来款项	1,854,500.00	1 年以内	36.54%	92,725.00
广州市乔恩物业管理有限公司	押金及保证金	535,794.00	1 年以内	10.56%	26,789.70
天津泰达科技工业园有限公司	押金及保证金	398,524.80	1 年以内	7.85%	19,926.24
四川野马汽车股份有限公司	往来款项	393,135.58	1 年以内	7.75%	393,135.58
长春源奇汽车装备有限公司	押金及保证金	<u>347,365.78</u>	1 年以内	<u>6.84%</u>	<u>17,368.29</u>
合计		<u>3,529,320.16</u>		<u>69.54%</u>	<u>549,944.81</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

单位名称	款项性质	2022年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
天津泰达科技工业园有限公司	押金及保证金	398,524.80	1年以内	13.79%	19,926.24
四川野马汽车股份有限公司	往来款项	393,135.58	1年以内	13.61%	393,135.58
长春源奇汽车装备有限公司	押金及保证金	347,365.78	1年以内	12.02%	17,368.29
上海宜界实业发展有限公司	押金及保证金	262,115.33	1年以内	9.07%	13,105.77
上海吾弋信息科技咨询有限公司	押金及保证金	<u>212,348.12</u>	1年以内	<u>7.35%</u>	<u>10,617.41</u>
合计		<u>1,613,489.61</u>		<u>55.84%</u>	<u>454,153.29</u>

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
长春源奇汽车装备有限公司	押金及保证金	347,365.78	1年以内	16.53%	17,368.29
上海宜界实业发展有限公司	押金及保证金	262,115.33	1年以内	12.48%	13,105.77
合创汽车科技有限公司(曾用名: 合创智慧科技有限公司、广汽蔚来 新能源汽车科技有限公司)	往来款项	257,416.00	1年以内	12.25%	12,870.80
上海吾弋信息科技咨询有限公司	押金及保证金	212,348.12	1年以内	10.11%	10,617.41
巴斯夫聚氨酯特种产品(中国)有 限公司	往来款项	<u>167,262.62</u>	1年以内	<u>7.96%</u>	<u>8,363.13</u>
合计		<u>1,246,507.85</u>		<u>59.33%</u>	<u>62,325.40</u>

(续上表 3)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
上海宜界实业发展有限公司	押金及保证金	262,115.33	1年以内	22.90%	13,105.77
邹卫军	备用金	113,773.68	1年以内、 1-2年	9.94%	6,952.37
叶嘉琪	备用金	100,000.00	1年以内	8.74%	5,000.00
湘潭中建汽配产业园投资有限 公司	押金及保证金	97,650.02	1年以内	8.53%	4,882.50
成都市亚柯铜业有限公司	押金及保证金	<u>80,000.00</u>	1年以内	<u>6.99%</u>	<u>4,000.00</u>
合计		<u>653,539.03</u>		<u>57.10%</u>	<u>33,940.64</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	71,748,090.21	6,486,723.13	65,261,367.08	85,997,670.65	5,413,027.66	80,584,642.99
半成品	19,873,809.65	1,817,938.97	18,055,870.68	26,194,618.85	913,882.12	25,280,736.73
库存商品	66,765,825.99	5,887,447.51	60,878,378.48	77,370,461.66	5,581,583.37	71,788,878.29
发出商品	195,337,736.30	8,496,729.20	186,841,007.10	134,526,740.26	4,280,568.70	130,246,171.56
委外加工物资	413,861.78	-	413,861.78	1,252,433.56	37,532.00	1,214,901.56
在制模具	<u>30,773,677.22</u>	-	<u>30,773,677.22</u>	<u>34,365,868.82</u>	-	<u>34,365,868.82</u>
合计	<u>384,913,001.15</u>	<u>22,688,838.81</u>	<u>362,224,162.34</u>	<u>359,707,793.80</u>	<u>16,226,593.85</u>	<u>343,481,199.95</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,646,694.76	4,795,124.99	72,851,569.77	63,867,196.29	4,390,849.60	59,476,346.69
半成品	16,431,049.23	928,401.37	15,502,647.86	14,631,314.54	623,058.10	14,008,256.44
库存商品	76,665,541.46	5,448,575.10	71,216,966.36	112,509,814.05	9,396,467.39	103,113,346.66
发出商品	192,537,306.56	3,888,119.94	188,649,186.62	105,808,193.30	4,406,885.78	101,401,307.52
委外加工物资	509,407.65	119,572.89	389,834.76	1,012,728.78	39,596.17	973,132.61
在制模具	<u>30,463,408.01</u>	-	<u>30,463,408.01</u>	<u>35,758,863.80</u>	-	<u>35,758,863.80</u>
合计	<u>394,253,407.67</u>	<u>15,179,794.29</u>	<u>379,073,613.38</u>	<u>333,588,110.76</u>	<u>18,856,857.04</u>	<u>314,731,253.72</u>

(2) 存货跌价准备

类别	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	6月30日
原材料	5,413,027.66	2,248,378.78	-	1,174,683.31	-	6,486,723.13
半成品	913,882.12	1,258,756.36	-	354,699.51	-	1,817,938.97
库存商品	5,581,583.37	4,377,962.83	-	4,072,098.69	-	5,887,447.51
发出商品	4,280,568.70	5,241,922.42	-	1,025,761.92	-	8,496,729.20
委托加工物资	<u>37,532.00</u>	-	-	<u>37,532.00</u>	-	-
合计	<u>16,226,593.85</u>	<u>13,127,020.39</u>	-	<u>6,664,775.43</u>	-	<u>22,688,838.81</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

类别	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	4,795,124.99	3,573,767.92	-	2,955,865.25	-	5,413,027.66
半成品	928,401.37	761,158.62	-	775,677.87	-	913,882.12
库存商品	5,448,575.10	4,827,566.83	-	4,694,558.56	-	5,581,583.37
发出商品	3,888,119.94	2,775,795.46	-	2,383,346.70	-	4,280,568.70
委托加工物资	<u>119,572.89</u>	<u>71,188.34</u>	=	<u>153,229.23</u>	=	<u>37,532.00</u>
合计	<u>15,179,794.29</u>	<u>12,009,477.17</u>	=	<u>10,962,677.61</u>	=	<u>16,226,593.85</u>

(续上表 2)

类别	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	4,390,849.60	5,022,956.85	-	4,618,681.46	-	4,795,124.99
半成品	623,058.10	1,697,530.22	-	1,392,186.95	-	928,401.37
库存商品	9,396,467.39	4,099,573.90	-	8,047,466.19	-	5,448,575.10
发出商品	4,406,885.78	1,894,523.04	-	2,413,288.88	-	3,888,119.94
委托加工物资	<u>39,596.17</u>	<u>137,668.12</u>	=	<u>57,691.40</u>	=	<u>119,572.89</u>
合计	<u>18,856,857.04</u>	<u>12,852,252.13</u>	=	<u>16,529,314.88</u>	=	<u>15,179,794.29</u>

(续上表 3)

类别	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	3,726,564.69	4,358,676.54	-	3,694,391.63	-	4,390,849.60
半成品	2,212,266.64	357,856.50	-	1,947,065.04	-	623,058.10
库存商品	8,417,728.74	5,601,088.62	-	4,622,349.97	-	9,396,467.39
发出商品	988,343.39	4,347,382.48	-	928,840.09	-	4,406,885.78
委托加工物资	<u>239,566.13</u>	<u>603.50</u>	=	<u>200,573.46</u>	=	<u>39,596.17</u>
合计	<u>15,584,469.59</u>	<u>14,665,607.64</u>	=	<u>11,393,220.19</u>	=	<u>18,856,857.04</u>

9、一年内到期的非流动资产

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
长期应收款	1,870,611.58	2,915,797.07	3,692,576.63	3,378,763.26

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、其他流动资产

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
已认证待抵扣进项税	5,265,058.40	8,029,474.02	4,559,203.75	1,296,166.62
未认证待抵扣进项税	1,003,733.50	1,233,640.56	1,717,445.44	522,859.67
预交企业所得税	810,964.00	810,964.00	639,140.25	1,149,575.78
预交增值税	6,565,620.00	-	-	-
首次公开发行股票的直接中介费用	900,000.00	=	=	=
合计	<u>14,545,375.90</u>	<u>10,074,078.58</u>	<u>6,915,789.44</u>	<u>2,968,602.07</u>

11、长期应收款

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
分期销售商品应收款	2,257,966.56	4,446,832.35	9,111,979.83	13,558,915.29
减：一年内到期账期应收款	1,870,611.58	2,915,797.07	3,692,576.63	3,378,763.26
其中：未确认融资收益	78,576.47	165,075.14	294,242.88	611,226.02
坏账准备	<u>18,895.07</u>	<u>29,452.50</u>	<u>37,298.76</u>	<u>34,128.92</u>
合计	<u>387,354.98</u>	<u>1,531,035.28</u>	<u>5,419,403.20</u>	<u>10,180,152.03</u>

其他说明：

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
分期销售商品应收款	391,267.65	1,546,500.28	5,474,144.64	10,282,981.85
其中：未确认融资收益	2,349.17	27,966.64	289,608.71	583,851.59
减：坏账准备	<u>3,912.67</u>	<u>15,465.00</u>	<u>54,741.44</u>	<u>102,829.82</u>
合计	<u>387,354.98</u>	<u>1,531,035.28</u>	<u>5,419,403.20</u>	<u>10,180,152.03</u>

12、固定资产

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
固定资产	259,665,849.74	278,251,718.39	270,148,781.50	218,665,330.27
固定资产清理	=	=	=	=
合计	<u>259,665,849.74</u>	<u>278,251,718.39</u>	<u>270,148,781.50</u>	<u>218,665,330.27</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
2022年12月31日余额	85,178,434.27	361,143,423.84	13,096,061.00	13,261,667.72	472,679,586.83

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
本期增加金额	-	5,779,755.05	121,238.92	415,694.02	6,316,687.99
其中：购置	-	1,464,760.14	121,238.92	415,694.02	2,001,693.08
在建工程转入	-	4,314,994.91	-	-	4,314,994.91
其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	3,777,124.52	185,800.00	76,298.41	4,039,222.93
其中：处置或报废	-	3,777,124.52	185,800.00	76,298.41	4,039,222.93
其他	-	-	-	-	-
2023年6月30日余额	85,178,434.27	363,146,054.37	13,031,499.92	13,601,063.33	474,957,051.89
累计折旧					
2022年12月31日余额	44,444,082.72	131,255,740.94	9,739,483.47	8,988,561.31	194,427,868.44
本期增加金额	2,349,731.24	19,642,484.34	477,870.10	828,381.15	23,298,466.83
其中：计提	2,349,731.24	19,642,484.34	477,870.10	828,381.15	23,298,466.83
其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	2,197,101.87	167,220.00	70,811.25	2,435,133.12
其中：处置或报废	-	2,197,101.87	167,220.00	70,811.25	2,435,133.12
其他	-	-	-	-	-
2023年6月30日余额	46,793,813.96	148,701,123.41	10,050,133.57	9,746,131.21	215,291,202.15
减值准备					
2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2023年6月30日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2023年6月30日账面价值	38,384,620.31	214,444,930.96	2,981,366.35	3,854,932.12	259,665,849.74
2022年12月31日账面价值	40,734,351.55	229,887,682.90	3,356,577.53	4,273,106.41	278,251,718.39

(续上表 1)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
2021年12月31日余额	85,146,324.18	313,405,004.49	13,020,985.62	11,531,475.90	423,103,790.19
本期增加金额	32,110.09	48,013,985.60	1,050,514.07	2,279,176.39	51,375,786.15
其中：购置	32,110.09	9,293,897.54	977,752.85	1,745,428.00	12,049,188.48
在建工程转入	-	38,720,088.06	72,761.22	445,633.96	39,238,483.24
其他	-	-	-	88,114.43	88,114.43
本期减少金额	-	275,566.25	975,438.69	548,984.57	1,799,989.51
其中：处置或报废	-	275,566.25	975,438.69	548,984.57	1,799,989.51

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
其他	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额	85,178,434.27	361,143,423.84	13,096,061.00	13,261,667.72	472,679,586.83
累计折旧					
2021年12月31日余额	39,659,852.64	95,954,874.12	9,142,039.07	8,198,242.86	152,955,008.69
本期增加金额	4,784,230.08	35,429,891.75	1,004,434.86	1,283,571.44	42,502,128.13
其中：计提	4,784,230.08	35,429,891.75	1,004,434.86	1,283,571.44	42,502,128.13
其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	129,024.93	406,990.46	493,252.99	1,029,268.38
其中：处置或报废	-	129,024.93	406,990.46	493,252.99	1,029,268.38
其他	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额	44,444,082.72	131,255,740.94	9,739,483.47	8,988,561.31	194,427,868.44
减值准备					
2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2022年12月31日账面价值	40,734,351.55	229,887,682.90	3,356,577.53	4,273,106.41	278,251,718.39
2021年12月31日账面价值	45,486,471.54	217,450,130.37	3,878,946.55	3,333,233.04	270,148,781.50

(续上表 2)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
2020年12月31日余额	85,146,324.18	231,137,032.47	15,697,650.15	9,430,274.14	341,411,280.94
本期增加金额	-	83,515,444.18	1,211,194.34	2,131,081.93	86,857,720.45
其中：购置	-	15,254,790.62	481,893.80	959,096.12	16,695,780.54
在建工程转入	-	68,260,653.56	520,550.10	1,171,985.81	69,953,189.47
其他	-	-	208,750.44	-	208,750.44
本期减少金额	-	1,247,472.16	3,887,858.87	29,880.17	5,165,211.20
其中：处置或报废	-	1,247,472.16	3,887,858.87	29,880.17	5,165,211.20
2021年12月31日余额	85,146,324.18	313,405,004.49	13,020,985.62	11,531,475.90	423,103,790.19
累计折旧					
2020年12月31日余额	35,129,939.98	70,182,745.58	10,121,538.80	7,311,726.31	122,745,950.67
本期增加金额	4,529,912.66	26,297,161.47	1,468,810.41	912,955.71	33,208,840.25
其中：计提	4,529,912.66	26,297,161.47	1,468,810.41	912,955.71	33,208,840.25
本期减少金额	-	525,032.93	2,448,310.14	26,439.16	2,999,782.23

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	525,032.93	2,448,310.14	26,439.16	2,999,782.23
其他	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	39,659,852.64	95,954,874.12	9,142,039.07	8,198,242.86	152,955,008.69
减值准备					
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2021 年 12 月 31 日账面价值	45,486,471.54	217,450,130.37	3,878,946.55	3,333,233.04	270,148,781.50
2020 年 12 月 31 日账面价值	50,016,384.20	160,954,286.89	5,576,111.35	2,118,547.83	218,665,330.27

(续上表 3)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
2019 年 12 月 31 日余额	82,029,232.27	212,521,123.48	16,058,465.17	9,245,954.06	319,854,774.98
本期增加金额	3,213,091.91	23,330,623.96	2,199,463.55	793,978.47	29,537,157.89
其中：购置	71,910.09	1,278,512.44	1,058,403.18	497,357.13	2,906,182.84
在建工程转入	3,141,181.82	22,052,111.52	1,141,060.37	296,621.34	26,630,975.05
其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	96,000.00	4,714,714.97	2,560,278.57	609,658.39	7,980,651.93
其中：处置或报废	96,000.00	4,714,714.97	2,560,278.57	609,658.39	7,980,651.93
2020 年 12 月 31 日余额	85,146,324.18	231,137,032.47	15,697,650.15	9,430,274.14	341,411,280.94
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日余额	30,856,143.97	50,727,449.33	10,278,303.38	6,722,755.05	98,584,651.73
本期增加金额	4,295,756.01	21,800,284.50	2,090,794.33	1,293,856.88	29,480,691.72
其中：计提	4,295,756.01	21,800,284.50	2,090,794.33	1,293,856.88	29,480,691.72
本期减少金额	21,960.00	2,344,988.25	2,247,558.91	704,885.62	5,319,392.78
其中：处置或报废	21,960.00	2,344,988.25	2,247,558.91	704,885.62	5,319,392.78
其他	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	35,129,939.98	70,182,745.58	10,121,538.80	7,311,726.31	122,745,950.67
减值准备					
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2020年12月31日账面价值	50,016,384.20	160,954,286.89	5,576,111.35	2,118,547.83	218,665,330.27
2019年12月31日账面价值	51,173,088.30	161,793,674.15	5,780,161.79	2,523,199.01	221,270,123.25

固定资产受限说明：

① 房屋建筑物：截至2023年6月30日，公司已办理抵押担保的房屋建筑物原值85,178,434.27元，净值38,384,620.31元。

其他说明：

报告期内，不存在暂时闲置的固定资产。

13、在建工程

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
在建工程	29,926,829.18	15,061,522.35	18,672,199.32	31,564,435.30
工程物资	=	=	=	=
合计	<u>29,926,829.18</u>	<u>15,061,522.35</u>	<u>18,672,199.32</u>	<u>31,564,435.30</u>

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	20,264,611.65	-	20,264,611.65	7,564,696.79	-	7,564,696.79
生产线建设	5,462,206.76	735,900.00	4,726,306.76	7,537,160.53	367,950.00	7,169,210.53
待安装设备	205,764.27	-	205,764.27	327,615.03	-	327,615.03
待安装软件	<u>4,730,146.50</u>	=	<u>4,730,146.50</u>	=	=	=
合计	<u>30,662,729.18</u>	<u>735,900.00</u>	<u>29,926,829.18</u>	<u>15,429,472.35</u>	<u>367,950.00</u>	<u>15,061,522.35</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	3,749,853.76	-	3,749,853.76	886,250.00	-	886,250.00
生产线建设	10,762,624.65	-	10,762,624.65	29,018,970.08	-	29,018,970.08
待安装设备	2,068,512.03	-	2,068,512.03	1,659,215.22	-	1,659,215.22
待安装软件	<u>2,091,208.88</u>	=	<u>2,091,208.88</u>	=	=	=
合计	<u>18,672,199.32</u>	=	<u>18,672,199.32</u>	<u>31,564,435.30</u>	=	<u>31,564,435.30</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目	2022年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期其他减少 金额	2023年 6月30日
待安装软件	-	4,730,146.50	-	-	-	4,730,146.50
崧达路毓恬冠佳 新厂房	7,564,696.79	12,699,914.86	-	-	-	20,264,611.65
吉林工厂生产线	3,592,163.20	398,750.00	-	-	-	3,990,913.20
上海工厂生产线	1,297,960.16	3,108,348.67	3,727,552.44	-	-	678,756.39
湖州工厂生产线	2,647,037.17	-	-	-	1,854,500.00	792,537.17
合计	<u>15,101,857.32</u>	<u>20,937,160.03</u>	<u>3,727,552.44</u>	=	<u>1,854,500.00</u>	<u>30,456,964.91</u>

(续上表 1)

项目	2021年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期其他减少 金额	2022年 12月31日
成都工厂生产线	643,028.00	2,716,000.00	3,359,028.00	-	-	-
待安装软件	2,091,208.88	5,782,106.32	-	7,873,315.20	-	-
崧达路毓恬冠佳 新厂房	3,749,853.76	3,814,843.03	-	-	-	7,564,696.79
吉林工厂生产线	1,055,300.10	12,487,163.20	9,950,300.10	-	-	3,592,163.20
上海工厂生产线	305,792.03	2,167,667.36	1,175,499.23	-	-	1,297,960.16
湘潭工厂生产线	1,446,124.52	1,648,346.70	3,094,471.22	-	-	-
湖州工厂生产线	7,312,380.00	435,556.76	5,100,899.59	-	-	2,647,037.17
天津工厂生产线	=	<u>12,692,932.65</u>	<u>12,692,932.65</u>	=	=	=
合计	<u>16,603,687.29</u>	<u>41,744,616.02</u>	<u>35,373,130.79</u>	<u>7,873,315.20</u>	=	<u>15,101,857.32</u>

(续上表 2)

项目	2020年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期其他减少 金额	2021年 12月31日
成都工厂生产线 建设	1,912,071.13	4,313,320.53	5,582,363.66	-	-	643,028.00
待安装软件	-	2,091,208.88	-	-	-	2,091,208.88
崧达路毓恬冠佳 新厂房	886,250.00	2,863,603.76	-	-	-	3,749,853.76
吉林工厂生产线	3,375,083.20	9,994,815.60	12,314,598.70	-	-	1,055,300.10
上海工厂生产线	8,901,718.23	21,264,785.17	29,860,711.37	-	-	305,792.03
湘潭工厂生产线	14,830,097.52	6,005,282.85	19,389,255.85	-	-	1,446,124.52
湖州工厂生产线	=	<u>7,799,737.80</u>	<u>487,357.80</u>	=	=	<u>7,312,380.00</u>
合计	<u>29,905,220.08</u>	<u>54,332,754.59</u>	<u>67,634,287.38</u>	=	=	<u>16,603,687.29</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

项目	2019年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期其他减少 金额	2020年 12月31日
成都工厂生产线	2,901,131.80	1,472,444.78	2,461,505.45	-	-	1,912,071.13
待安装软件	126,255.70	159,973.02	-	286,228.72	-	-
崧达路毓恬冠佳 新厂房	-	886,250.00	-	-	-	886,250.00
吉林工厂生产线	694,705.50	2,913,136.30	232,758.60	-	-	3,375,083.20
上海工厂生产线	12,221,115.18	17,877,663.09	21,197,060.04	-	-	8,901,718.23
湘潭工厂生产线	<u>5,950,097.21</u>	<u>8,926,718.89</u>	<u>46,718.58</u>	=	=	<u>14,830,097.52</u>
合计	<u>21,893,305.39</u>	<u>32,236,186.08</u>	<u>23,938,042.67</u>	<u>286,228.72</u>	=	<u>29,905,220.08</u>

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日在建工程中不存在利息资本化情形。

14、使用权资产(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
2022 年 12 月 31 日余额	65,895,361.85	65,895,361.85
本期增加金额	25,084,459.22	25,084,459.22
其中：新增租赁	25,084,459.22	25,084,459.22
重估调整	-	-
本期减少金额	3,101,998.97	3,101,998.97
其中：处置或报废	3,101,998.97	3,101,998.97
2023 年 6 月 30 日余额	87,877,822.10	87,877,822.10
累计折旧		
2022 年 12 月 31 日余额	18,576,218.65	18,576,218.65
本期增加金额	5,995,433.80	5,995,433.80
其中：计提	5,995,433.80	5,995,433.80
本期减少金额	2,215,713.60	2,215,713.60
其中：处置或报废	2,215,713.60	2,215,713.60
2023 年 6 月 30 日余额	22,355,938.85	22,355,938.85
减值准备		
2022 年 12 月 31 日余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
账面价值		
2023年6月30日账面价值	65,521,883.25	65,521,883.25
2022年12月31日账面价值	47,319,143.20	47,319,143.20

(续上表 1)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
账面原值		
2021年12月31日余额	59,148,878.68	59,148,878.68
本期增加金额	6,746,483.17	6,746,483.17
其中：新增租赁	6,746,483.17	6,746,483.17
重估调整	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2022年12月31日余额	65,895,361.85	65,895,361.85
累计折旧		
2021年12月31日余额	7,638,476.63	7,638,476.63
本期增加金额	10,937,742.02	10,937,742.02
其中：计提	10,937,742.02	10,937,742.02
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2022年12月31日余额	18,576,218.65	18,576,218.65
减值准备		
2021年12月31日余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2022年12月31日余额	-	-
账面价值		
2022年12月31日账面价值	47,319,143.20	47,319,143.20
2021年12月31日账面价值	51,510,402.05	51,510,402.05

(续上表 2)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
账面原值		
2021年1月1日余额	20,460,711.06	20,460,711.06
本期增加金额	38,688,167.62	38,688,167.62
其中：新增租赁	38,688,167.62	38,688,167.62

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
重估调整	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2021年12月31日余额	59,148,878.68	59,148,878.68
累计折旧		
2021年1月1日余额	-	-
本期增加金额	7,638,476.63	7,638,476.63
其中：计提	7,638,476.63	7,638,476.63
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2021年12月31日余额	7,638,476.63	7,638,476.63
减值准备		
2021年1月1日余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
2021年12月31日余额	-	-
账面价值		
2021年12月31日账面价值	51,510,402.05	51,510,402.05
2021年1月1日账面价值	20,460,711.06	20,460,711.06

15、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
2022年12月31日余额	58,785,925.41	12,485,454.55	71,271,379.96
本期增加金额	-	33,962.26	33,962.26
其中：购置	-	33,962.26	33,962.26
在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2023年6月30日余额	58,785,925.41	12,519,416.81	71,305,342.22
累计摊销			
2022年12月31日余额	8,637,576.93	6,527,116.01	15,164,692.94
本期增加金额	1,247,845.11	1,776,237.03	3,024,082.14
其中：计提	1,247,845.11	1,776,237.03	3,024,082.14
本期减少金额	-	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
其中：处置	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	9,885,422.04	8,303,353.04	18,188,775.08
减值准备			
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-
账面价值			
2023 年 6 月 30 日账面价值	48,900,503.37	4,216,063.77	53,116,567.14
2022 年 12 月 31 日账面价值	50,148,348.48	5,958,338.54	56,106,687.02

(续上表 1)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
2021 年 12 月 31 日余额	57,509,725.41	4,426,090.68	61,935,816.09
本期增加金额	1,276,200.00	8,059,363.87	9,335,563.87
其中：购置	1,276,200.00	186,048.67	1,462,248.67
在建工程转入	-	7,873,315.20	7,873,315.20
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	58,785,925.41	12,485,454.55	71,271,379.96
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日余额	6,153,436.03	3,713,748.40	9,867,184.43
本期增加金额	2,484,140.90	2,813,367.61	5,297,508.51
其中：计提	2,484,140.90	2,813,367.61	5,297,508.51
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	8,637,576.93	6,527,116.01	15,164,692.94
减值准备			
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-
账面价值			

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2022年12月31日账面价值	50,148,348.48	5,958,338.54	56,106,687.02
2021年12月31日账面价值	51,356,289.38	712,342.28	52,068,631.66

(续上表 2)

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2020年12月31日余额	57,509,725.41	4,385,754.40	61,895,479.81
本期增加金额	-	40,336.28	40,336.28
其中：购置	-	40,336.28	40,336.28
在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021年12月31日余额	57,509,725.41	4,426,090.68	61,935,816.09
累计摊销			
2020年12月31日余额	3,727,041.43	2,827,657.62	6,554,699.05
本期增加金额	2,426,394.60	886,090.78	3,312,485.38
其中：计提	2,426,394.60	886,090.78	3,312,485.38
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021年12月31日余额	6,153,436.03	3,713,748.40	9,867,184.43
减值准备			
2020年12月31日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2021年12月31日账面价值	51,356,289.38	712,342.28	52,068,631.66
2020年12月31日账面价值	53,782,683.98	1,558,096.78	55,340,780.76

(续上表 3)

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2019年12月31日余额	14,969,725.41	3,229,165.35	18,198,890.76
本期增加金额	42,540,000.00	1,156,589.05	43,696,589.05
其中：购置	42,540,000.00	870,360.33	43,410,360.33
在建工程转入	-	286,228.72	286,228.72

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	57,509,725.41	4,385,754.40	61,895,479.81
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日余额	2,541,396.83	2,012,686.25	4,554,083.08
本期增加金额	1,185,644.60	814,971.37	2,000,615.97
其中：计提	1,185,644.60	814,971.37	2,000,615.97
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	3,727,041.43	2,827,657.62	6,554,699.05
减值准备			
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-
账面价值			
2020 年 12 月 31 日账面价值	53,782,683.98	1,558,096.78	55,340,780.76
2019 年 12 月 31 日账面价值	12,428,328.58	1,216,479.10	13,644,807.68

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，公司已办理抵押担保的土地使用权原值金额为 14,969,725.41 元，净值为 11,380,447.94 元。

16、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 6 月 30 日
模具费	64,455,944.55	17,517,737.38	18,462,225.90	-	63,511,456.03
可回收包装	11,325,513.22	2,414,922.11	3,728,367.40	-	10,012,067.93
装修费	4,193,692.63	211,194.13	1,491,627.55	-	2,913,259.21
设备改造费	<u>2,115,398.21</u>	=	<u>196,952.07</u>	=	<u>1,918,446.14</u>
合计	<u>82,090,548.61</u>	<u>20,143,853.62</u>	<u>23,879,172.92</u>	=	<u>78,355,229.31</u>

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
模具费	45,035,268.88	58,437,396.65	38,937,233.85	79,487.13	64,455,944.55

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年
	12月31日				12月31日
可回收包装	11,270,859.51	7,017,930.47	6,963,276.76	-	11,325,513.22
装修费	4,638,586.55	1,667,634.81	2,112,528.73	-	4,193,692.63
设备改造费	<u>1,638,078.91</u>	<u>1,307,712.44</u>	<u>830,393.14</u>	-	<u>2,115,398.21</u>
合计	<u>62,582,793.85</u>	<u>68,430,674.37</u>	<u>48,843,432.48</u>	<u>79,487.13</u>	<u>82,090,548.61</u>

(续上表 2)

项目	2020年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年
	12月31日				12月31日
模具费	36,272,077.42	43,241,556.47	30,522,901.01	3,955,464.00	45,035,268.88
可回收包装	7,806,095.99	8,631,975.97	5,167,212.45	-	11,270,859.51
装修费	275,000.01	5,023,365.92	659,779.38	-	4,638,586.55
设备改造费	<u>440,933.66</u>	<u>1,694,400.00</u>	<u>497,254.75</u>	-	<u>1,638,078.91</u>
合计	<u>44,794,107.08</u>	<u>58,591,298.36</u>	<u>36,847,147.59</u>	<u>3,955,464.00</u>	<u>62,582,793.85</u>

(续上表 3)

项目	2019年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年
	12月31日				12月31日
模具费	25,836,882.57	31,064,017.11	20,628,822.26	-	36,272,077.42
可回收包装	3,119,012.27	6,508,960.49	1,821,876.77	-	7,806,095.99
装修费	-	300,000.00	24,999.99	-	275,000.01
设备改造费	636,524.06	243,362.82	438,953.22	-	440,933.66
租赁费	<u>40,123.51</u>	=	<u>40,123.51</u>	=	=
合计	<u>29,632,542.41</u>	<u>38,116,340.42</u>	<u>22,954,775.75</u>	=	<u>44,794,107.08</u>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022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
预计信用损失	33,905,510.88	5,361,945.55	36,267,587.72	5,854,798.78
资产减值准备	21,792,749.39	3,731,306.63	14,364,752.65	2,486,163.25
未确认融资损益	80,925.64	12,138.85	193,041.78	28,956.27
暂未发放的职工薪酬	-	-	8,267,815.68	1,381,069.71
使用权资产暂时性差异	58,514,664.20	11,404,607.09	38,674,787.35	8,649,144.76
预计负债	26,600,883.08	4,254,557.66	22,645,752.16	3,571,473.39

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年6月30日		2022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
递延收益	9,757,522.71	1,504,537.51	8,395,349.83	1,302,938.85
未实现内部损益	<u>1,556,070.71</u>	<u>243,070.77</u>	<u>8,441,784.74</u>	<u>1,349,945.37</u>
合计	<u>152,208,326.61</u>	<u>26,512,164.06</u>	<u>137,250,871.91</u>	<u>24,624,490.38</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日		2020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
预计信用损失	34,350,249.02	5,379,361.33	32,822,227.05	4,924,857.47
资产减值准备	14,807,402.21	2,557,115.59	18,856,857.04	3,044,863.46
未确认融资损益	583,851.59	87,577.74	1,195,077.60	179,261.64
暂未发放的职工薪酬	-	-	-	-
使用权资产暂时性差异	46,469,859.19	10,244,644.59	-	-
预计负债	32,956,675.14	4,979,932.33	20,081,135.98	3,012,170.40
递延收益	8,514,755.29	1,326,304.21	8,658,981.87	1,298,847.28
未实现内部损益	<u>-693,644.66</u>	<u>-76,555.62</u>	<u>-2,109,503.55</u>	<u>-315,457.25</u>
合计	<u>136,989,147.78</u>	<u>24,498,380.17</u>	<u>79,504,775.99</u>	<u>12,144,543.00</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022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
使用权资产财税差异	56,855,376.46	11,039,577.31	37,251,725.57	8,339,196.09

(续上表)

项目	2021年12月31日		2020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
使用权资产财税差异	45,743,980.97	10,093,367.26	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
可抵扣暂时性差异	11,498,801.95	14,045,618.02	6,285,673.50	-
可抵扣亏损	288,480,228.39	245,043,502.47	151,256,011.40	102,270,445.91
合计	299,979,030.34	259,089,120.49	157,541,684.90	102,270,445.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
2029年	102,249,170.91	102,249,170.91	102,249,170.91	102,249,170.91
2030年	1,120.70	1,120.70	1,120.70	21,275.00
2031年	48,397,326.42	49,005,719.79	49,005,719.79	-
2032年	93,787,491.07	93,787,491.07	-	-
2033年	44,045,119.29	=	=	=
合计	288,480,228.39	245,043,502.47	151,256,011.40	102,270,445.91

18、其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022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	48,965.92	-	48,965.92	1,131,099.00	-	1,131,099.00

(续上表)

项目	2021年12月31日			2020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	3,990,949.70	-	3,990,949.70	5,597,605.00	-	5,597,605.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	注	2023年	2022年	2021年	2020年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
抵押借款	1	80,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
质押借款	2	10,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	3	70,000,000.00	25,000,000.00	63,000,000.00	-
未到期利息		145,138.89	302,582.59	1,482,220.80	345,613.89
合计		160,145,138.89	245,302,582.59	304,482,220.80	270,345,613.89

注：

① 抵押借款

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2022年12月13日向上海农村商业银行盈中支行借款金额4,000.00万元，约定还款日为2023年9月9日，由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗共同提供个人最高额保证担保，由抵押人上海毓恬冠佳科技股份有限公司以房屋提供最高额抵押担保，由抵押人成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司以房屋提供最高额抵押担保；

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2023年2月8日向上海农村商业银行盈中支行借款金额4,000.00万元，约定还款日为2023年9月9日，由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗共同提供个人最高额保证担保，由抵押人上海毓恬冠佳科技股份有限公司以房屋提供最高额抵押担保。

② 质押借款

湖州毓恬汽车零部件有限公司于2023年3月14日与上海农村商业银行青浦支行签订《国内信用证福费廷业务合同》，以“包买票据”方式，将信用证项下已承付单据质押予该银行，质押金额1,000.00万元。融资期间：2023年3月14日至2023年9月8日。

③ 保证借款

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2022年12月27日向江苏银行上海青浦支行借款金额2,000.00万元，约定还款日为2023年12月15日，由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗共同提供最高额连带责任保证担保；

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2023年3月30日向上海浦东发展银行青浦支行借款金额2,000.00万元，约定还款日为2024年3月29日，由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗共同提供最高额连带责任保证担保，由保证人成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司提供最高额连带责任保证担保；

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2023年3月14日和2023年4月6日分别向上海银行股份有限公司青浦支行借款金额600.00万元和400.00万元，约定还款日为2024年3月10日，由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗共同提供最高额连带责任保证担保；

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于2023年2月28日向中国银行股份有限公司上海长三角地区一体化示范区分行借款金额2,000.00万元，约定还款日为2024年2月28日，由保证人公司实际控制人吴军提供最高额连带责任保证担保。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、应付票据

种类	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	719,605,783.73	628,058,368.07	575,062,573.79	412,151,904.98
合计	719,605,783.73	628,058,368.07	575,062,573.79	412,151,904.98

报告期内，公司不存在已到期未兑付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付材料款及劳务采购款	717,975,371.80	764,680,172.49	670,109,348.12	568,991,268.96
应付设备、工程款	18,406,022.23	19,254,342.12	17,823,394.62	6,949,176.49
合计	736,381,394.03	783,934,514.61	687,932,742.74	575,940,445.45

(2) 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

22、合同负债

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
预收货款余额	7,389,301.01	5,337,129.20	3,525,730.94	7,089,498.65
其中：账龄超过1年的余额	-	-	1,731,250.94	-

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年	本期增加	本期减少	2023年
	12月31日			6月30日
短期薪酬	24,349,640.12	95,750,756.52	100,976,249.99	19,124,146.65
离职后福利-设定提存计划	1,505,552.19	9,704,687.28	10,195,545.90	1,014,693.57
合计	25,855,192.31	105,455,443.80	111,171,795.89	20,138,840.22

(续上表 1)

项目	2021年	本期增加	本期减少	2022年
	12月31日			12月31日
短期薪酬	22,171,838.00	203,461,886.32	201,284,084.20	24,349,640.12
离职后福利-设定提存计划	868,925.86	18,846,604.79	18,209,978.46	1,505,552.19
合计	23,040,763.86	222,308,491.11	219,494,062.66	25,855,192.31

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
短期薪酬	17,013,681.07	161,287,261.23	156,129,104.30	22,171,838.00
离职后福利-设定提存计划	=	13,905,470.02	13,036,544.16	868,925.86
合计	<u>17,013,681.07</u>	<u>175,192,731.25</u>	<u>169,165,648.46</u>	<u>23,040,763.86</u>

(续上表 3)

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
短期薪酬	11,112,168.49	117,351,186.16	111,449,673.58	17,013,681.07
离职后福利-设定提存计划	<u>712,720.28</u>	<u>858,140.00</u>	<u>1,570,860.28</u>	=
合计	<u>11,824,888.77</u>	<u>118,209,326.16</u>	<u>113,020,533.86</u>	<u>17,013,681.07</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	20,841,051.38	81,782,745.00	84,525,190.31	18,098,606.07
职工福利费	-	4,422,094.34	4,422,094.34	-
社会保险费	3,113,837.74	5,734,071.80	8,204,903.26	643,006.28
其中：医疗保险费	3,074,423.53	5,534,253.97	7,978,227.16	630,450.34
工伤保险费	39,414.21	194,427.83	221,286.10	12,555.94
生育保险费	-	5,390.00	5,390.00	-
住房公积金	394,751.00	3,472,355.00	3,484,571.70	382,534.30
工会经费和职工教育经费	-	332,189.78	332,189.78	-
残疾人保障金	=	<u>7,300.60</u>	<u>7,300.60</u>	=
合计	<u>24,349,640.12</u>	<u>95,750,756.52</u>	<u>100,976,249.99</u>	<u>19,124,146.65</u>

(续上表 1)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,280,839.00	175,151,461.15	175,591,248.77	20,841,051.38
职工福利费	-	10,859,424.00	10,859,424.00	-
社会保险费	578,875.18	11,055,034.20	8,520,071.64	3,113,837.74
其中：医疗保险费	552,008.36	10,673,286.45	8,150,871.28	3,074,423.53
工伤保险费	26,866.82	375,401.54	362,854.15	39,414.21
生育保险费	-	6,346.21	6,346.21	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
住房公积金	312,123.82	5,929,002.13	5,846,374.95	394,751.00
工会经费和职工教育经费	-	276,115.12	276,115.12	-
残疾人保障金	-	190,849.72	190,849.72	-
合计	22,171,838.00	203,461,886.32	201,284,084.20	24,349,640.12

(续上表 2)

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,314,931.17	139,059,980.29	134,094,072.46	21,280,839.00
职工福利费	-	8,038,789.23	8,038,789.23	-
社会保险费	453,167.90	8,895,915.50	8,770,208.22	578,875.18
其中：医疗保险费	453,167.90	8,294,338.70	8,195,498.24	552,008.36
工伤保险费	-	451,416.27	424,549.45	26,866.82
生育保险费	-	150,160.53	150,160.53	-
住房公积金	245,582.00	4,263,916.00	4,197,374.18	312,123.82
工会经费和职工教育经费	-	574,514.93	574,514.93	-
残疾人保障金	-	454,145.28	454,145.28	-
合计	17,013,681.07	161,287,261.23	156,129,104.30	22,171,838.00

(续上表 3)

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,418,726.59	99,362,059.12	93,465,854.54	16,314,931.17
职工福利费	-	8,698,121.29	8,698,121.29	-
社会保险费	470,015.90	5,111,834.27	5,128,682.27	453,167.90
其中：医疗保险费	402,966.20	4,998,500.40	4,948,298.70	453,167.90
工伤保险费	24,655.90	26,721.68	51,377.58	-
生育保险费	42,393.80	86,612.19	129,005.99	-
住房公积金	223,426.00	3,257,449.00	3,235,293.00	245,582.00
工会经费和职工教育经费	-	603,804.32	603,804.32	-
残疾人保障金	-	317,918.16	317,918.16	-
合计	11,112,168.49	117,351,186.16	111,449,673.58	17,013,681.07

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
基本养老保险	1,455,237.14	9,380,163.01	9,853,335.72	982,064.43
失业保险	50,315.05	324,524.27	342,210.18	32,629.14
合计	<u>1,505,552.19</u>	<u>9,704,687.28</u>	<u>10,195,545.90</u>	<u>1,014,693.57</u>

(续上表 1)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
基本养老保险	842,502.05	18,214,739.25	17,602,004.16	1,455,237.14
失业保险	26,423.81	631,865.54	607,974.30	50,315.05
合计	<u>868,925.86</u>	<u>18,846,604.79</u>	<u>18,209,978.46</u>	<u>1,505,552.19</u>

(续上表 2)

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
基本养老保险	-	13,453,823.46	12,611,321.41	842,502.05
失业保险	=	<u>451,646.56</u>	<u>425,222.75</u>	<u>26,423.81</u>
合计	=	<u>13,905,470.02</u>	<u>13,036,544.16</u>	<u>868,925.86</u>

(续上表 3)

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
基本养老保险	689,105.22	833,235.04	1,522,340.26	-
失业保险	<u>23,615.06</u>	<u>24,904.96</u>	<u>48,520.02</u>	=
合计	<u>712,720.28</u>	<u>858,140.00</u>	<u>1,570,860.28</u>	=

24、应交税费

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
增值税	11,082,996.68	20,554,430.28	4,864,885.96	5,272,543.44
企业所得税	11,048,752.75	17,079,972.88	1,310,306.66	4,166,365.43
城市维护建设税	775,809.77	1,425,697.94	340,542.03	275,347.30
教育费附加	554,149.85	1,018,355.73	243,244.32	263,627.17
个人所得税	751,837.97	790,211.51	465,207.17	247,580.83
印花税	460,892.46	559,691.42	422,447.83	395,251.94
房产税	107,991.30	107,991.30	107,991.30	88,469.03

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
土地使用税	33,399.15	54,667.95	44,033.55	22,764.75
其他	20,461.26	19,761.63	46,889.14	-
合计	<u>24,836,291.19</u>	<u>41,610,780.64</u>	<u>7,845,547.96</u>	<u>10,731,949.89</u>

25、其他应付款

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	1,271,036.20	1,628,209.70	1,587,301.40
其他应付款项	<u>2,486,898.52</u>	<u>14,634,541.66</u>	<u>28,253,804.76</u>	<u>5,945,440.93</u>
合计	<u>2,486,898.52</u>	<u>15,905,577.86</u>	<u>29,882,014.46</u>	<u>7,532,742.33</u>

(1) 应付股利

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
普通股股利	-	1,271,036.20	1,628,209.70	1,587,301.40

(2) 其他应付款项

① 其他应付款项按款项性质分类

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
日常经营性支出及其他	1,415,927.70	1,848,194.44	1,792,695.78	1,457,849.60
保证及押金	50,000.00	1,550,000.00	1,576,601.17	4,150,000.00
暂收款	1,020,970.82	571,538.32	413,799.04	337,591.33
关联方往来款	-	<u>10,664,808.90</u>	<u>24,470,708.77</u>	-
合计	<u>2,486,898.52</u>	<u>14,634,541.66</u>	<u>28,253,804.76</u>	<u>5,945,440.93</u>

说明：关联方往来款明细详见十一、5 关联方应收应付款项。

② 报告期末，公司无账龄超过1年金额较大的其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	6,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	10,587,597.21	12,234,819.13	9,371,340.89	-
未到期利息	-	-	<u>9,441.67</u>	-
合计	<u>10,587,597.21</u>	<u>12,234,819.13</u>	<u>15,380,782.56</u>	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、其他流动负债

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
已背书但尚未到期的应收票据	9,343,020.05	1,727,753.16	7,450,000.00	5,906,460.48
待转销项税额	145,244.06	1,415,469.61	3,045,283.82	3,345,275.71
合计	9,488,264.11	3,143,222.77	10,495,283.82	9,251,736.19

28、长期借款

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
保证借款	-	-	6,000,000.00	-
未到期利息	-	-	9,441.67	-
减：1年内到期的长期借款	=	=	6,009,441.67	=
合计	=	=	=	=

29、租赁负债(自2021年1月1日起适用)

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
租赁付款额	81,235,174.28	56,245,279.28	58,934,480.30	-
未确认融资费用	14,225,928.78	6,844,216.43	8,486,364.33	=
减：一年内到期的租赁负债	10,587,597.21	12,234,819.13	9,371,340.89	-
其中：未确认融资费用	2,987,432.94	2,062,899.05	2,231,652.91	=
合计	56,421,648.29	37,166,243.72	41,076,775.08	=

其他说明：

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
仓库租赁	3,256,929.40	5,247,380.62	9,057,783.93	-
厂房租赁	53,164,718.89	31,918,863.10	32,018,991.15	=
合计	56,421,648.29	37,166,243.72	41,076,775.08	=

30、预计负债

项目	2023年	2022年	2021年	2020年	形成原因
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日	
一般产品质量保证	26,600,883.08	22,385,637.59	21,481,597.18	19,081,135.98	销售产品仍在质保期内
特殊产品质量保证	-	260,114.57	10,475,077.96	-	预计发生的质量赔偿款
未决诉讼	=	=	1,000,000.00	1,000,000.00	诉讼预计赔偿款
合计	26,600,883.08	22,645,752.16	32,956,675.14	20,081,135.98	

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
政府补助	10,399,684.83	9,076,430.89	8,514,755.29	8,658,981.87

(2) 政府补助明细

项目	2022年	本期新增补助	本期计入其他	其他变动	2023年	与资产相关
	12月31日	金额	收益金额		6月30日	/与收益相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-7号线	405,405.75	-	40,540.52	-	364,865.23	与资产相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-8号线	597,272.66	-	49,090.91	-	548,181.75	与资产相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-天窗 生产线改造项目	605,454.50	-	44,848.48	-	560,606.02	与资产相关
毓恬供应链和 工业设计管理 系统	-	-	-	-	-	与资产相关
第22批市级技 术中心建设项 目产业转型升级 专项资金	1,839,889.58	-	151,223.80	-	1,688,665.78	与资产相关
汽车全景天窗 研发和智能化 生产技术改造 项目	4,081,777.77	-	437,333.32	-	3,644,444.45	与资产相关
年产40万套PU 包边玻璃生产 线智能改造项 目	436,363.70	-	27,272.70	-	409,091.00	与资产相关
长兴县科技局 第三批科技创 新政策资金费 用	681,081.06	-	38,918.94	-	642,162.12	与资产相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目	338,709.68	-	33,870.97	-	304,838.71	与资产相关
基于 SAP 的汽 车天窗精益制 造管控系统	90,476.19	-	28,571.42	-	61,904.77	与资产相关
2022 年青浦区 技术改造（第二 批）专项资金扶 持	=	<u>2,221,200.00</u>	<u>46,275.00</u>	=	<u>2,174,925.00</u>	与资产相关
合计	<u>9,076,430.89</u>	<u>2,221,200.00</u>	<u>897,946.06</u>	=	<u>10,399,684.83</u>	

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-7 号线	486,486.75	-	81,081.00	-	405,405.75	与资产相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-8 号线	695,454.50	-	98,181.84	-	597,272.66	与资产相关
中小企业发展 专项资金成长 工程项目-天窗 生产线改造项 目	695,151.50	-	89,697.00	-	605,454.50	与资产相关
毓恬供应链和 工业设计管理 系统	187,500.00	-	187,500.00	-	-	与资产相关
第 22 批市级技 术中心建设项 目产业转型升级 专项资金	1,002,808.99	1,050,000.00	212,919.41	-	1,839,889.58	与资产相关
汽车全景天窗 研发和智能化 生产技术改造 项目	4,956,444.45	-	874,666.68	-	4,081,777.77	与资产相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2022年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
年产40万套PU包边玻璃生产线智能改造项目	490,909.10	-	54,545.40	-	436,363.70	与资产相关
长兴县科技局第三批科技创新政策资金费用	-	720,000.00	38,918.94	-	681,081.06	与资产相关
中小企业发展专项资金成长工程项目	-	350,000.00	11,290.32	-	338,709.68	与资产相关
基于SAP的汽车天窗精益制造管控系统	=	<u>100,000.00</u>	<u>9,523.81</u>	=	<u>90,476.19</u>	与资产相关
合计	<u>8,514,755.29</u>	<u>2,220,000.00</u>	<u>1,658,324.40</u>	=	<u>9,076,430.89</u>	

(续上表2)

项目	2020年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
中小企业发展专项资金成长工程项目-7号线	567,567.75	-	81,081.00	-	486,486.75	与资产相关
中小企业发展专项资金成长工程项目-8号线	793,636.34	-	98,181.84	-	695,454.50	与资产相关
中小企业发展专项资金成长工程项目-天窗生产线改造项目	-	740,000.00	44,848.50	-	695,151.50	与资产相关
智慧工厂MES系统的建设和应用	41,666.67	-	41,666.67	-	-	与资产相关
毓恬供应链和工业设计管理系统	375,000.00	-	187,500.00	-	187,500.00	与资产相关
第22批市级技术中心建设项	1,050,000.00	-	47,191.01	-	1,002,808.99	与资产相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
目产业转型升级专项资金						
汽车全景天窗研发和智能化生产技术改造项目	5,831,111.11	-	874,666.66	-	4,956,444.45	与资产相关
年产40万套PU包边玻璃生产线智能改造项目	=	500,000.00	9,090.90	=	490,909.10	与资产相关
合计	8,658,981.87	1,240,000.00	1,384,226.58	=	8,514,755.29	

(续上表 3)

项目	2019年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
中小企业发展专项资金成长工程项目-7号线	648,648.75	-	81,081.00	-	567,567.75	与资产相关
中小企业发展专项资金成长工程项目-8号线	891,818.18	-	98,181.84	-	793,636.34	与资产相关
智慧工厂MES系统的建设和应用	141,666.67	-	100,000.00	-	41,666.67	与资产相关
毓恬供应链和工业设计管理系统	400,000.00	100,000.00	125,000.00	-	375,000.00	与资产相关
第22批市级技术中心建设项目产业转型升级专项资金	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	与资产相关
汽车全景天窗研发和智能化生产技术改造项目	3,940,000.00	2,620,000.00	728,888.89	=	5,831,111.11	与资产相关
合计	7,072,133.60	2,720,000.00	1,133,151.73	=	8,658,981.87	

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、股本/实收资本

<u>投资方</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023 年</u> <u>6 月 30 日</u>
吴军	12,580,861.00	-	638,250.00	11,942,611.00
上海玉素实业有限责任公司	38,850,000.00	-	-	38,850,000.00
吴朋	2,522,752.00	-	-	2,522,752.00
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,276,500.00	638,250.00	-	1,914,750.00
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	993,450.00	-	-	993,450.00
上海崧崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	377,400.00	-	-	377,400.00
上海崧崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	405,150.00	-	-	405,150.00
张健	117,105.00	-	-	117,105.00
钟家鸣	1,639,470.00	-	-	1,639,470.00
嘉兴隼通股权投资合伙企业(有限合伙)	3,402,053.00	-	-	3,402,053.00
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	2,319,583.00	-	-	2,319,583.00
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	<u>1,391,748.00</u>	=	=	<u>1,391,748.00</u>
合计	<u>65,876,072.00</u>	<u>638,250.00</u>	<u>638,250.00</u>	<u>65,876,072.00</u>

(续上表 1)

<u>投资方</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
吴军	14,127,248.00	-	1,546,387.00	12,580,861.00
上海玉素实业有限责任公司	38,850,000.00	-	-	38,850,000.00
吴朋	2,522,752.00	-	-	2,522,752.00
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,276,500.00	-	-	1,276,500.00
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	993,450.00	-	-	993,450.00
上海崧崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	377,400.00	-	-	377,400.00
上海崧崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	405,150.00	-	-	405,150.00
张健	117,105.00	-	-	117,105.00
钟家鸣	1,639,470.00	-	-	1,639,470.00
嘉兴隼通股权投资合伙企业(有限合伙)	-	3,402,053.00	-	3,402,053.00
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	-	2,319,583.00	-	2,319,583.00
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	=	<u>1,391,748.00</u>	=	<u>1,391,748.00</u>
合计	<u>60,309,075.00</u>	<u>7,113,384.00</u>	<u>1,546,387.00</u>	<u>65,876,072.00</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

<u>投资方</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>
吴军	14,000,000.00	127,248.00	-	14,127,248.00
上海玉素实业有限责任公司	38,500,000.00	350,000.00	-	38,850,000.00
吴朋	2,500,000.00	22,752.00	-	2,522,752.00
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	1,276,500.00	-	1,276,500.00
上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	993,450.00	-	993,450.00
上海崧崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	377,400.00	-	377,400.00
上海崧崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	405,150.00	-	405,150.00
张健	-	117,105.00	-	117,105.00
钟家鸣	-	<u>1,639,470.00</u>	-	<u>1,639,470.00</u>
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>5,309,075.00</u>	-	<u>60,309,075.00</u>

(续上表 3)

<u>投资方</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>
吴军	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
上海玉素实业有限责任公司	38,500,000.00	-	-	38,500,000.00
吴朋	<u>2,500,000.00</u>	-	-	<u>2,500,000.00</u>
合计	<u>55,000,000.00</u>	-	-	<u>55,000,000.00</u>

说明：股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

33、资本公积

<u>项目</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023 年</u> <u>6 月 30 日</u>
资本溢价	287,752,400.43	-	-	287,752,400.43
其他资本公积	<u>11,508,790.86</u>	<u>1,805,429.28</u>	-	<u>13,314,220.14</u>
合计	<u>299,261,191.29</u>	<u>1,805,429.28</u>	-	<u>301,066,620.57</u>

(续上表 1)

<u>项目</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
资本溢价	173,319,397.43	114,433,003.00	-	287,752,400.43
其他资本公积	<u>8,769,667.39</u>	<u>2,739,123.47</u>	-	<u>11,508,790.86</u>
合计	<u>182,089,064.82</u>	<u>117,172,126.47</u>	-	<u>299,261,191.29</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	-	173,319,397.43	-	173,319,397.43
其他资本公积	8,439,525.15	330,142.24	=	8,769,667.39
合计	8,439,525.15	173,649,539.67	=	182,089,064.82

(续上表 3)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	=	8,439,525.15	=	8,439,525.15
合计	=	8,439,525.15	=	8,439,525.15

资本公积变动说明:

(1) 2023 年 1 至 6 月

2023 年 1 至 6 月其他资本公积增加 1,805,429.28 元，系股份支付产生。

(2) 2022 年度

2022 年度资本溢价增加 114,433,003.00 元，系公司以每股面值人民币 1.00 元，每股价格 21.5556 元向嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)、京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)、嘉兴隼通股权投资合伙企业(有限合伙)等 3 家投资机构定向发行股票共计 5,566,997.00 股所致。

2022 年度其他资本公积增加 2,739,123.47 元，系股份支付产生。

(3) 2021 年度

2021 年度资本溢价增加 173,319,397.43 元，其中 144,300,908.98 元系上海毓恬冠佳汽车零部件有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，经审计的账面净资产合计人民币 199,800,908.98 元，按照 1:0.2778 的比例折合成 55,500,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元)，其余人民币 144,300,908.98 元计入资本公积所致。其中 18,947,500.00 元，系公司以每股价格 7.2072 元向上海崧毓焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海崧恬焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)等 4 个股权激励平台定向发行 3,052,500.00 股所致。其中 18,643,425.00 元，系公司以每股价格 11.6135 元向张健、钟家鸣等 2 名自然人定向发行股票共计 1,756,575.00 股所致。其中-8,572,436.55 元系公司对成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司同一控制合并所产生之资本公积合并抵销所致。

2021 年度其他资本公积增加 330,142.24 元，系股份支付产生。

(4) 2020 年度

2020 年度其他资本公积增加 8,439,525.15 元，主要为报告期前实际控制人为公司支付费用而在公司形成的应付款项，实际控制人放弃对上述应付款项的权利所致。

34、盈余公积

<u>项目</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023 年</u> <u>6 月 30 日</u>
法定盈余公积	-	-	-	-

(续上表 1)

<u>项目</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
法定盈余公积	-	-	-	-

(续上表 2)

<u>项目</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>
法定盈余公积	27,231,840.87	-	27,231,840.87	-

(续上表 3)

<u>项目</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>
法定盈余公积	22,212,406.42	5,019,434.45	-	27,231,840.87

说明：2021 年度盈余公积减少系净资产折股所致，详见资本公积说明。

35、未分配利润

<u>项目</u>	<u>2023 年 1-6 月</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>
上年期末未分配利润	110,824,366.23	39,451,806.16	155,615,445.00	97,195,036.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	110,824,366.23	39,451,806.16	155,615,445.00	97,195,036.07
加：本期所有者的净利润	42,713,061.56	71,372,560.07	42,832,992.72	73,439,843.38
减：提取法定盈余公积	-	-	-	5,019,434.45
应付普通股股利	-	-	50,000,000.00	10,000,000.00
有限公司整体变更为股份有限公司	-	-	108,996,631.56	-
期末未分配利润	153,537,427.79	110,824,366.23	39,451,806.16	155,615,445.00

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、营业收入和营业成本

(1) 收入成本列示

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,214,024.94	810,887,124.06	1,998,994,196.50	1,700,269,652.49
其他业务	<u>8,816,895.60</u>	<u>1,573,564.71</u>	<u>21,949,537.21</u>	<u>8,364,620.06</u>
合计	<u>968,030,920.54</u>	<u>812,460,688.77</u>	<u>2,020,943,733.71</u>	<u>1,708,634,272.55</u>

(续上表)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,682,301,092.23	1,438,524,727.68	1,272,481,772.94	1,052,429,754.79
其他业务	<u>11,358,554.29</u>	<u>5,972,479.79</u>	<u>44,181,585.23</u>	<u>20,507,045.44</u>
合计	<u>1,693,659,646.52</u>	<u>1,444,497,207.47</u>	<u>1,316,663,358.17</u>	<u>1,072,936,800.23</u>

37、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	2,325,680.91	4,261,048.89	2,341,736.60	1,273,978.97
教育费附加	1,661,200.66	3,043,606.37	1,828,553.45	1,058,959.69
印花税	779,352.22	1,752,062.71	1,698,011.89	1,103,345.84
房产税	408,704.37	601,426.16	1,009,145.88	739,319.76
土地使用税	128,862.83	254,733.76	371,159.26	257,725.65
其他	<u>87,931.31</u>	<u>244,579.52</u>	<u>173,555.36</u>	<u>37,541.74</u>
合计	<u>5,391,732.30</u>	<u>10,157,457.41</u>	<u>7,422,162.44</u>	<u>4,470,871.65</u>

38、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
质量三包费	9,442,691.67	19,485,273.34	23,346,747.35	11,027,822.04
工资性费用	7,784,319.16	17,019,029.50	11,912,605.36	7,585,868.88
差旅及交通费	866,969.89	2,188,604.08	1,508,838.18	1,145,997.37
业务招待费	423,678.06	994,852.95	3,802,842.75	3,700,440.40
物料消耗及维护费	986,394.19	981,213.87	645,794.29	353,085.87
办公费	145,159.07	398,189.10	275,975.88	519,483.98
折旧与摊销	69,844.69	118,198.10	104,332.74	36,356.14
租赁与物业	41,279.91	72,030.79	73,285.18	67,431.51
宣传费	1,191.97	13,677.45	1,252,893.03	202,977.47
样品样件费	-	<u>12,213.43</u>	<u>192,359.66</u>	<u>219,779.22</u>
合计	<u>19,761,528.61</u>	<u>41,283,282.61</u>	<u>43,115,674.42</u>	<u>24,859,242.88</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
工资性费用	20,607,247.44	47,035,565.63	37,631,450.94	17,866,875.42
咨询服务费	1,904,131.26	7,557,159.70	6,158,346.89	5,291,164.25
折旧与摊销	3,904,450.23	7,126,432.93	4,471,929.94	5,217,719.47
办公费	1,771,892.72	3,538,484.55	3,674,718.30	3,598,495.00
股份支付	1,805,429.28	2,739,123.47	330,142.24	-
安全与环保费用	895,578.64	1,943,595.72	1,379,344.48	942,291.28
维护及修理费用	900,167.17	1,827,606.05	6,229,215.94	6,330,401.42
差旅及交通费	902,594.60	1,192,192.80	2,101,009.45	1,920,377.60
业务招待费	794,509.96	1,048,966.59	3,166,649.42	5,922,522.88
物业及租赁服务费	<u>202,344.52</u>	<u>587,185.20</u>	<u>426,262.99</u>	<u>550,092.30</u>
合计	<u>33,688,345.82</u>	<u>74,596,312.64</u>	<u>65,569,070.59</u>	<u>47,639,939.62</u>

40、研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
直接人工	20,353,625.87	38,454,485.58	37,290,085.69	29,029,078.72
试验模具费	1,961,783.54	7,834,747.06	8,230,412.16	6,107,832.16
设计、试验费	1,295,022.96	4,412,792.61	5,022,469.37	7,204,822.45
直接材料	1,395,700.63	4,655,459.26	9,024,243.45	5,095,482.16
折旧与摊销	991,917.61	1,978,927.76	2,943,244.05	1,751,559.62
委托开发费	-	1,475,692.26	1,346,364.73	4,405,657.77
办公及其他	<u>1,574,799.52</u>	<u>3,438,611.78</u>	<u>3,068,806.47</u>	<u>2,443,677.45</u>
合计	<u>27,572,850.13</u>	<u>62,250,716.31</u>	<u>66,925,625.92</u>	<u>56,038,110.33</u>

41、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	3,253,746.94	12,372,367.51	11,452,312.76	10,783,163.62
减：利息收入	1,093,669.84	1,844,364.54	668,686.31	638,496.93
手续费	394,642.83	660,756.14	744,390.87	550,397.88
汇兑损益	-42,664.85	-2,270,224.38	205,086.49	22,192.84
未确认融资费用	<u>1,175,215.09</u>	<u>2,074,661.68</u>	<u>1,172,725.38</u>	<u>-250,927.30</u>
合计	<u>3,687,270.17</u>	<u>10,993,196.41</u>	<u>12,905,829.19</u>	<u>10,466,330.11</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
增值税返还	1,910,491.04	4,135,086.06	11,558,907.52	5,484,047.95
代扣个人所得税手续费返还	86,032.40	122,183.16	39,514.60	84,921.73
政府补助	4,901,138.86	3,811,527.70	2,673,025.05	4,838,439.73
其他	=	<u>3,000.00</u>	=	=
合计	<u>6,897,662.30</u>	<u>8,071,796.92</u>	<u>14,271,447.17</u>	<u>10,407,409.41</u>

计入其他收益的政府补助明细：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关 /与收益相关
上海青浦工业园区企业管理服务有限公司财政奖励	1,542,500.00	-	-	-	与收益相关
2022年湘潭市实缴税收达标奖励资金	1,017,500.00	-	-	-	与收益相关
成都市龙泉驿区人民政府--关于2023年第一批龙泉驿区新型学徒制培训补贴	540,000.00	-	-	-	与收益相关
汽车全景天窗研发和智能化生产技术改造项目	437,333.32	874,666.68	874,666.66	728,888.89	与资产相关
稳岗补贴	204,800.00	70,891.95	6,112.97	22,314.52	与收益相关
湘潭经济技术开发区财政局发放产业扶持资金	200,000.00	-	-	-	与收益相关
促进就业	184,650.00	-	-	-	与收益相关
中小企业发展专项资金成长工程项目	168,350.88	280,250.16	224,111.34	179,262.84	与资产相关
第22批市级技术中心建设项目产业转型升级专项资金	151,223.80	212,919.41	47,191.01	-	与资产相关
2020年工业企业技改税收增量奖补款	110,100.00	36,800.00	-	-	与收益相关
成都市经济和信息化局成都市2022年壮大贷贴息费	81,000.00	-	-	-	与收益相关
龙泉驿区人民政府经信局降低闭环成本补贴	50,000.00	-	-	-	与收益相关
长兴县22年规模以上政府奖金	50,000.00	-	-	-	与收益相关
2022年青浦区技术改造（第二批）专项资金扶持	46,275.00	-	-	-	与资产相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
长兴县科技局第三批科技创新政策资金费用	38,918.94	38,918.94	-	-	与资产相关
基于 SAP 的汽车天窗精益制造管控系统	28,571.42	9,523.81	-	-	与资产相关
年产 40 万套 PU 包边玻璃生产线智能改造项目	27,272.70	54,545.40	9,090.90	-	与资产相关
嘉定 2022 年财政扶持资金	13,000.00	-	-	-	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心补助	4,642.80	12,298.20	-	-	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00	53,700.00	-	-	与收益相关
一次性就业补贴	2,000.00	32,000.00	-	-	与收益相关
湘潭经开区财政库关于招商入园引资三免两减半政策租金减免补贴	-	512,978.34	252,600.00	225,170.10	与收益相关
培训补贴	-	363,628.45	142,935.50	393,420.00	与收益相关
就业局稳岗补贴	-	338,596.36	-	100,587.50	与收益相关
2022 年度民营总部认定扶持	-	300,000.00	-	-	与收益相关
毓恬供应链和工业设计管理系统	-	187,500.00	187,500.00	125,000.00	与资产相关
2021 年度市级企业技术中心认定及通过评价企业奖励资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度第二批改制上市扶持资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
工业规模扶持资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
湘潭经济技术开发区区政府-技术改造补贴	-	100,000.00	-	-	与收益相关
第三季度增产扩规扶持资金	-	24,000.00	-	-	与收益相关
大学生补助	-	3,000.00	-	-	与收益相关
湘潭九华示范区管理委员会补助	-	3,000.00	-	-	与收益相关
房租水电补贴	-	1,500.00	-	-	与收益相关
湘潭经济技术开发区管理委员会年度党员活动经费	-	810.00	400.00	-	与收益相关
龙泉驿区经信局稳定增长奖励项目	-	-	520,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定补贴	-	-	150,000.00	-	与收益相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
青浦财政局-开拓国内市场(展会 补贴)扶持资金	-	-	83,100.00	-	与收益相关
青浦区知识产权资助费	-	-	57,000.00	99,000.00	与收益相关
青浦财政局扶持资金	-	-	45,000.00	-	与收益相关
智慧工厂 MES 系统的建设和应 用	-	-	41,666.67	100,000.00	与资产相关
上海青浦工业园区发展(集团) 有限公司自主创新扶持费	-	-	30,000.00	-	与收益相关
上海市青浦区香花桥街道社区 党群服务中心 2020 两新党组织 考核奖	-	-	1,500.00	-	与收益相关
小微企业函证费	-	-	150.00	-	与收益相关
上海市科技小巨人(含培育)项 目补贴	-	-	-	1,800,000.00	与收益相关
龙泉驿区新经济和科技局省级 科技项目资金	-	-	-	207,000.00	与收益相关
龙泉驿区经济和信息化局民营 企业项目资金	-	-	-	143,900.00	与收益相关
“推广应用机器人”项目认定及 奖励	-	-	-	129,000.00	与收益相关
上海市青浦区市场监督管理局- 技术中心评价合格奖励资金	-	-	-	100,000.00	与收益相关
上海市青浦区经济委员会企业 扶持资金-品牌专项资金	-	-	-	100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定后补助	-	-	-	100,000.00	与收益相关
湘潭经济技术开发区管理委员 会 2020 年经济工作会议奖励金	-	-	-	100,000.00	与收益相关
龙泉驿区经济和信息化局财政 补贴	-	-	-	50,000.00	与收益相关
湘潭市工业和信息化局新增规 模工业企业市级扶持资金	-	-	-	50,000.00	与收益相关
上海青浦工业园区发展潜力 10 强企业奖金	-	-	-	30,000.00	与收益相关
上海青浦工业园区管理委员会 企服 2 月倾斜扶持资金	-	-	-	23,500.00	与收益相关
湘潭市财政局民工资金财政库	-	-	-	10,295.88	与收益相关

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
2019 年微小企业招用毕业年度 高校毕业社保补贴款					
2020 年度“专精特新”企业和公 共服务平台扶持资金	-	-	-	10,000.00	与收益相关
成都市知识产权中心专利资助 费	-	-	-	9,900.00	与收益相关
龙泉驿区经济和信息化局安全 复工企业防疫体系建设补助	=	=	=	<u>1,200.00</u>	与收益相关
合计	<u>4,901,138.86</u>	<u>3,811,527.70</u>	<u>2,673,025.05</u>	<u>4,838,439.73</u>	

43、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现利息	-	-182,188.67	-247,737.77	-665,007.08
理财产品收益	86,947.01	202,984.19	-	-
处置持有的“众泰汽车”股票收益	=	<u>239,811.20</u>	=	=
合计	<u>86,947.01</u>	<u>260,606.72</u>	<u>-247,737.77</u>	<u>-665,007.08</u>

44、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	2,227,996.31	-7,979,932.24	-3,047,914.50	-13,089,995.34
其他应收款坏账损失	-99,254.93	-413,306.97	-54,057.30	654,372.42
长期应收款坏账损失	<u>22,109.76</u>	<u>47,122.70</u>	<u>44,918.54</u>	<u>-136,958.74</u>
合计	<u>2,150,851.14</u>	<u>-8,346,116.51</u>	<u>-3,057,053.26</u>	<u>-12,572,581.66</u>

注：损失以“-”号填列

45、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,127,020.39	-12,009,477.17	-12,852,252.13	-14,665,607.64
在建工程减值损失	<u>-367,950.00</u>	<u>-367,950.00</u>	=	=
合计	<u>-13,494,970.39</u>	<u>-12,377,427.17</u>	<u>-12,852,252.13</u>	<u>-14,665,607.64</u>

注：损失以“-”号填列

46、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-49,674.74	83,564.38	-21,864.15	-755,662.35

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
赔偿金	300.00	694,793.58	24,480.00	325,871.69
无需支付的款项	137,500.40	3.96	0.88	0.01
其他	0.36	398,530.00	235,888.00	=
合计	<u>137,800.76</u>	<u>1,093,327.54</u>	<u>260,368.88</u>	<u>325,871.70</u>

48、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失合计	35,317.88	49,969.50	228,446.44	657,318.19
其中：固定资产报废损失	35,317.88	49,969.50	228,446.44	657,318.19
对外捐赠	258,700.00	270,000.00	60,000.00	200,000.00
滞纳金及处罚	1,011,239.82	32,541.34	261,022.04	266.28
其他	<u>270,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>1,575,257.70</u>	<u>352,510.84</u>	<u>549,468.48</u>	<u>857,584.47</u>

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	16,281,550.59	32,921,143.40	10,454,993.94	9,325,020.13
递延所得税费用	<u>812,707.54</u>	<u>-1,880,281.38</u>	<u>-2,260,469.91</u>	<u>-1,295,962.25</u>
合计	<u>17,094,258.13</u>	<u>31,040,862.02</u>	<u>8,194,524.03</u>	<u>8,029,057.88</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	59,621,863.12	101,461,736.82	51,027,516.75	81,468,901.26
按适用税率(15%)计算的所得税费用	8,943,279.47	15,219,260.52	7,654,127.51	12,220,335.19
子公司适用不同税率的影响	5,138,631.99	9,221,875.14	553,884.35	1,807,800.35
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,549.59	295,592.53	1,199,923.52	1,356,413.89
研发费加计扣除影响	-4,285,790.61	-9,668,302.41	-8,994,987.31	-5,951,560.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,098.34	-	-5,038.58	-1,403,931.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,903,349.28	15,972,436.24	7,781,295.79	-
其他	<u>1,336.75</u>	=	<u>5,318.75</u>	=
所得税费用	<u>17,094,258.13</u>	<u>31,040,862.02</u>	<u>8,194,524.03</u>	<u>8,029,057.88</u>

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收回的保证金	214,372.10	113,870,126.82	27,496,451.08	4,134,000.00
补贴收入	6,310,425.20	4,495,386.46	2,568,313.07	6,510,209.73
利息收入	1,093,669.84	1,844,364.54	668,686.31	638,496.93
其他	<u>302.30</u>	<u>709,793.97</u>	<u>24,480.00</u>	<u>325,871.70</u>
合计	<u>7,618,769.44</u>	<u>120,919,671.79</u>	<u>30,757,930.46</u>	<u>11,608,578.36</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	50,031,523.86	139,492,206.00	151,207,994.22	124,466,443.44
支付的保证金	91,518,051.58	633,558.48	110,112,231.48	46,652,226.22
罚款或滞纳金	611,239.82	32,541.34	261,022.04	-
捐赠及其他	<u>528,700.00</u>	<u>883,470.00</u>	<u>60,000.09</u>	<u>200,266.28</u>
合计	<u>142,689,515.26</u>	<u>141,041,775.82</u>	<u>261,641,247.83</u>	<u>171,318,935.94</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
赎回理财产品	120,000,000.00	165,000,000.00	-	-
赎回理财产品的收益	86,947.01	202,984.19	-	-
收回履约保证金	=	=	=	<u>4,300,000.00</u>
合计	<u>120,086,947.01</u>	<u>165,202,984.19</u>	=	<u>4,300,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
购买理财产品	90,000,000.00	195,000,000.00	-	-
支付履约保函保证金	=	=	=	<u>12,808,000.00</u>
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>195,000,000.00</u>	=	<u>12,808,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收到的银行承兑保证金	47,264,338.40	81,736,420.66	44,134,899.37	39,538,898.41
收到的票据贴现款项	-	-	-	11,968,846.33
收到的关联方往来款项	=	=	<u>33,500,000.00</u>	=
合计	<u>47,264,338.40</u>	<u>81,736,420.66</u>	<u>77,634,899.37</u>	<u>51,507,744.74</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的银行承兑保证金	45,865,419.52	100,559,204.34	43,489,776.54	45,308,375.70
支付IPO申报费用	900,000.00	-	-	-
支付关联方往来款项	10,774,258.90	14,300,000.00	9,800,000.00	-
支付使用权资产的租金	7,818,151.27	10,259,007.78	8,566,266.08	=
合计	65,357,829.69	125,118,212.12	61,856,042.62	45,308,375.70

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	42,527,604.99	70,420,874.80	42,832,992.72	73,439,843.38
加: 资产减值准备	6,830,194.96	1,414,749.56	-3,677,062.75	3,272,387.45
信用减值准备	-2,150,851.14	8,346,116.51	3,057,053.26	12,572,581.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,298,466.83	42,502,128.13	33,208,840.25	29,480,691.72
使用权资产折旧	5,995,433.80	10,937,742.02	7,638,476.63	-
无形资产摊销	1,925,934.18	3,112,761.90	1,185,485.38	1,114,365.97
长期待摊费用摊销	23,879,172.92	48,922,919.61	40,802,611.59	22,954,775.75
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)	49,674.74	-83,564.38	21,864.15	755,662.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,317.88	49,969.50	228,446.44	657,318.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,541,078.17	14,837,839.00	13,236,264.16	10,783,163.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-86,947.01	-260,606.72	247,737.77	665,007.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,887,673.68	-126,110.21	-12,353,837.17	-1,295,962.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,700,381.22	-1,754,171.17	10,093,367.26	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,205,207.35	34,545,613.87	-60,665,296.91	14,350,675.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-136,624,961.44	-285,363,816.72	-212,367,750.24	-336,972,126.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	96,685,288.26	190,094,306.18	290,598,032.68	150,033,564.99
其他	1,805,429.28	2,739,123.47	94,254.24	-
经营活动产生的现金流量净额	44,318,336.61	140,335,875.35	154,181,479.46	-18,188,051.10
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:				

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
现金的期末余额	159,011,209.13	232,604,510.67	166,008,199.18	32,118,431.41
减：现金的年初余额	232,604,510.67	166,008,199.18	32,118,431.41	33,290,508.98
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-73,593,301.54	66,596,311.49	133,889,767.77	-1,172,077.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
① 现金	159,011,209.13	232,604,510.67	166,008,199.18	32,118,431.41
其中：库存现金	7,156.22	29,508.22	42,860.08	201,636.94
可随时用于支付的银行存款	159,004,052.91	232,575,002.45	165,965,339.10	31,916,794.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	159,011,209.13	232,604,510.67	166,008,199.18	32,118,431.41

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	受限原因
其他货币资金	18,882,394.77	28,528,604.30	71,593,902.44	-	于宁波银行开立承兑汇票及大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	112,364,609.90	22,730,065.60	86,831,343.63	38,547,628.96	于杭州银行大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	29,613,535.44	16,271,620.71	16,689,269.77	15,583,372.40	于上海农村商业银行开立承兑汇票业务之保证金及利息
其他货币资金	22,151.98	14,763,297.56	33,474.48	24,904,388.84	于成都银行开立承兑汇票及大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	于工商银行之土地建设之履约保证金
其他货币资金	47,639.26	200,055.02	-	-	于江苏银行大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	6,000.00	4,000.00	4,000.00	-	于浦发银行ETC业务之保证金
其他货币资金	-	1,371.17	1,367.18	10,001,363.02	于浦发银行贷款之保证金及利息
其他货币资金	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	于招商银行冻结之诉讼保全款
其他货币资金	-	-	320,000.00	-	于上海农村商业银行冻结之诉讼保全款

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年	2022年	2021年	2020年	受限原因
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日	
其他货币资金	-	-	-	5,424,459.91	于招商银行大票拆小票业务之 保证金及利息
其他货币资金	9,638,371.71	-	-	-	于杭州银行冻结之诉讼保全款
应收票据	78,107,906.97	84,212,814.75	31,378,103.83	15,425,007.48	大票拆小票业务已质押未到期 之票据
应收账款余额- 重庆长安汽车 股份有限公司	-	57,849,942.12	39,673,809.08	64,524,911.68	于浦发银行青浦支行借款之质 押物
应收账款余额- 合肥长安汽车 有限公司	-	114,172,831.13	47,666,458.09	54,224,496.19	于浦发银行青浦支行借款之质 押物
应收账款余额- 汽奔腾轿车有 限公司	-	4,833,259.69	32,551,996.01	7,886,995.65	于浦发银行青浦支行借款之质 押物
应收账款余额- 浙江远景汽配 有限公司	-	451,588.82	71,212,930.93	90,855,402.91	于浦发银行青浦支行借款之质 押物
应收账款余额- 中国第一汽车 股份有限公司	-	77,276,743.86	76,573,164.37	74,152,684.54	于浦发银行青浦支行借款之质 押物
应收款项融资	385,112,183.26	330,158,149.80	308,552,626.86	279,479,730.96	大票拆小票业务已质押未到期 之票据
固定资产—房 屋建筑物：沪房 地青字(2008)第 002211号	12,084,194.88	13,487,278.16	16,289,312.79	18,746,171.97	于上海农商银行盈中支行借款 之抵押物
无形资产—土 地使用权：沪房 地青字(2008)第 002211号	4,322,314.84	4,388,811.99	4,521,806.29	4,654,800.85	于上海农商银行盈中支行借款 之抵押物
固定资产—房 屋建筑物：川 (2018)龙泉驿区 不动产权第 0006141号	26,300,425.43	27,247,073.39	29,197,158.75	31,270,212.23	于上海农商银行盈中支行借款 之抵押物
无形资产—土 地使用权：川	<u>7,058,133.10</u>	<u>7,141,333.10</u>	<u>7,307,733.09</u>	<u>7,474,133.13</u>	于上海农商银行盈中支行借款 之抵押物

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
(2018)龙泉驿区 不动产第 0006141 号					
合计	<u>692,067,861.54</u>	<u>812,226,841.17</u>	<u>850,906,457.59</u>	<u>753,663,760.72</u>	

所有权或使用权受到限制的资产变动说明：

本公司向上海浦东发展银行青浦支行的借款质押物原为其在 2020 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 22 日之间对重庆长安汽车股份有限公司、合肥长安汽车有限公司、一汽奔腾轿车有限公司、浙江远景汽配有限公司、中国第一汽车股份有限公司 5 家客户的应收账款，自 2023 年 3 月 24 日本公司向上海浦东发展银行青浦支行的借款担保变更为由保证人公司实际控制人吴军及其配偶李筱茗、成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司共同提供最高额连带责任保证担保。

53、外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金	12.58	-	90.90
其中：美元	12.58	7.2258	90.90
欧元	-	-	-
应收账款	255,023.25	-	1,842,747.00
其中：美元	255,023.25	7.2258	1,842,747.00
欧元	-	-	-

(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	1,116,526.65	-	7,776,161.51
其中：美元	1,116,526.65	6.9646	7,776,161.51
欧元	-	-	-
应收账款	255,756.12	-	1,781,239.07
其中：美元	255,756.12	6.9646	1,781,239.07
欧元	-	-	-

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	2,493,898.30	-	15,900,431.79

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日	折算汇率	2021年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
其中：美元	2,493,798.30	6.3757	15,899,709.82
欧元	100.00	7.2197	721.97
应收账款	532,397.23	-	3,394,405.02
其中：美元	532,397.23	6.3757	3,394,405.02
欧元	-	-	-

(续上表 3)

项目	2020年12月31日	折算汇率	2020年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金	33,681.27	-	219,916.93
其中：美元	33,581.27	6.5249	219,114.43
欧元	100.00	8.0250	802.50
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-

54、政府补助

(1) 明细情况

① 2023年1至6月

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
汽车全景天窗研发和智能化生产技术改造项目	4,081,777.77	-	437,333.32	3,644,444.45	其他收益
第22批市级技术中心建设项目产业转型升级专项资金	1,839,889.58	-	151,223.80	1,688,665.78	其他收益
长兴县科技局第三批科技创新政策资金费用	681,081.06	-	38,918.94	642,162.12	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-天窗生产线改造项目	605,454.50	-	44,848.48	560,606.02	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-8号线	597,272.66	-	49,090.91	548,181.75	其他收益
年产40万套PU包边玻璃生产线智能改造项目	436,363.70	-	27,272.70	409,091.00	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-7号线	405,405.75	-	40,540.52	364,865.23	其他收益

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
中小企业发展专项资金成长工 程项目	338,709.68	-	33,870.97	304,838.71	其他收益
基于SAP的汽车天窗精益制造 管控系统	90,476.19	-	28,571.42	61,904.77	其他收益
2022年青浦区技术改造(第二 批)专项资金扶持	-	<u>2,221,200.00</u>	<u>46,275.00</u>	<u>2,174,925.00</u>	其他收益
小计	<u>9,076,430.89</u>	<u>2,221,200.00</u>	<u>897,946.06</u>	<u>10,399,684.83</u>	

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
上海青浦工业园区企业管理服务有限公司财政奖励	1,542,500.00	其他收益
2022年湘潭市实缴税收达标奖励资金	1,017,500.00	其他收益
成都市龙泉驿区人民政府关于2023年第一批龙泉驿区新型学徒制培训补贴	540,000.00	其他收益
稳岗补贴	204,800.00	其他收益
湘潭经济技术开发区财政局发放产业扶持资金	200,000.00	其他收益
扶贫促就业补贴	184,650.00	其他收益
2020年工业企业技改税收增量奖补款	110,100.00	其他收益
成都市经济和信息化局成都市2022年壮大贷贴息费	81,000.00	其他收益
龙泉驿区人民政府经信局降低闭环成本补贴	50,000.00	其他收益
长兴县2022年规模以上政府奖金	50,000.00	其他收益
2023年财政扶持专项补助	13,000.00	其他收益
上海市残疾人就业服务中心补助	4,642.80	其他收益
扩岗补贴	3,000.00	其他收益
一次性就业补贴	2,000.00	其他收益
小计	4,003,192.80	

② 2022年度

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
汽车全景天窗研发和智能化生 产技术改造项目	4,956,444.45	-	874,666.68	4,081,777.77	其他收益
第22批市级技术中心建设项目 产业转型升级专项资金	1,002,808.99	1,050,000.00	212,919.41	1,839,889.58	其他收益
长兴县科技局第三批科技创新 政策资金费用	-	720,000.00	38,918.94	681,081.06	其他收益
中小企业发展专项资金成长工	695,151.50	-	89,697.00	605,454.50	其他收益

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
程项目-天窗生产线改造项目					
中小企业发展专项资金成长工	695,454.50	-	98,181.84	597,272.66	其他收益
程项目-8 号线					
年产 40 万套 PU 包边玻璃生产线	490,909.10	-	54,545.40	436,363.70	其他收益
智能改造项目					
中小企业发展专项资金成长工	486,486.75	-	81,081.00	405,405.75	其他收益
程项目-7 号线					
中小企业发展专项资金成长工	-	350,000.00	11,290.32	338,709.68	其他收益
程项目-7 号线					
基于 SAP 的汽车天窗精益制造	-	100,000.00	9,523.81	90,476.19	其他收益
管控系统					
毓恬供应链和工业设计管理系	<u>187,500.00</u>	=	<u>187,500.00</u>	=	其他收益
统					
小计	<u>8,514,755.29</u>	<u>2,220,000.00</u>	<u>1,658,324.40</u>	<u>9,076,430.89</u>	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
湘潭经开区财政库关于招商入园引资三免两减半政策租金减免补贴	512,978.34	其他收益
培训补贴	363,628.45	其他收益
就业局稳岗补贴	338,596.36	其他收益
2022 年度民营总部认定扶持	300,000.00	其他收益
2021 年度市级企业技术中心认定及通过评价企业奖励资金	100,000.00	其他收益
2022 年度第二批改制上市扶持资金	100,000.00	其他收益
工业规模扶持资金	100,000.00	其他收益
区政府-技术改造补贴	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	70,891.95	其他收益
扩岗补贴	53,700.00	其他收益
2020 年工业企业技改税收增量奖补款	36,800.00	其他收益
一次性就业补贴	32,000.00	其他收益
三季度增产扩规扶持资金	24,000.00	其他收益
上海市残疾人就业服务中心补助	12,298.20	其他收益
大学生补助	3,000.00	其他收益
湘潭九华示范区管理委员会补助	3,000.00	其他收益
房租水电补贴	1,500.00	其他收益
湘潭经济技术开发区管理委员会年度党员活动经费	<u>810.00</u>	其他收益
小计	<u>2,153,203.30</u>	

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 2021 年度

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
汽车全景天窗研发和智能化生产技术改造项目	5,831,111.11	-	874,666.66	4,956,444.45	其他收益
第 22 批市级技术中心建设项目产业转型升级专项资金	1,050,000.00	-	47,191.01	1,002,808.99	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-8 号线	793,636.34	-	98,181.84	695,454.50	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-天窗生产线改造项目	-	740,000.00	44,848.50	695,151.50	其他收益
年产 40 万套 PU 包边玻璃生产线智能改造项目	-	500,000.00	9,090.90	490,909.10	其他收益
中小企业发展专项资金成长工程项目-7 号线	567,567.75	-	81,081.00	486,486.75	其他收益
毓恬供应链和工业设计管理系统	375,000.00	-	187,500.00	187,500.00	其他收益
智慧工厂 MES 系统的建设和应用	41,666.67	-	41,666.67	-	其他收益
小计	<u>8,658,981.87</u>	<u>1,240,000.00</u>	<u>1,384,226.58</u>	<u>8,514,755.29</u>	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
龙泉经信局稳定性补贴	520,000.00	其他收益
湘潭经开区财政库关于招商入园引资三免两减半政策租金减免补贴	252,600.00	其他收益
高新技术企业认定补贴	150,000.00	其他收益
培训补贴	142,935.50	其他收益
青浦财政局-开拓国内市场(展会补贴)扶持资金	83,100.00	其他收益
青浦区知识产权资助费	57,000.00	其他收益
青浦财政局扶持资金	45,000.00	其他收益
上海青浦工业园区发展(集团)有限公司自主创新扶持费	30,000.00	其他收益
稳岗补贴	6,112.97	其他收益
上海市青浦区香花桥街道社区党群服务中心 2020 两新党组织考核奖	1,500.00	其他收益
湘潭经济技术开发区管理委员会年度党员活动经费	400.00	其他收益
小微企业函证费	150.00	其他收益
小计	<u>1,288,798.47</u>	

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 2020 年度

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期增加补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
汽车全景天窗研发和智能化 生产技术改造项目	3,940,000.00	2,620,000.00	728,888.89	5,831,111.11	其他收益
第 22 批市级技术中心建设项 目产业转型升级专项资金	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	其他收益
中小企业发展专项资金成长 工程项目-8 号线	891,818.18	-	98,181.84	793,636.34	其他收益
中小企业发展专项资金成长 工程项目-7 号线	648,648.75	-	81,081.00	567,567.75	其他收益
毓恬供应链和工业设计管理 系统	400,000.00	100,000.00	125,000.00	375,000.00	其他收益
智慧工厂 MES 系统的建设和 应用	<u>141,666.67</u>	=	<u>100,000.00</u>	<u>41,666.67</u>	其他收益
小计	<u>7,072,133.60</u>	<u>2,720,000.00</u>	<u>1,133,151.73</u>	<u>8,658,981.87</u>	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
上海市科技小巨人（含培育）项目补贴	1,800,000.00	其他收益
培训补贴	393,420.00	其他收益
湘潭经开区财政库关于招商入园引资三免两减半政策租金减免补贴	225,170.10	其他收益
龙泉驿区新经济和科技局省级科技项目资金	207,000.00	其他收益
龙泉驿区经济和信息化局民营企业项目资金	143,900.00	其他收益
“推广应用机器人”项目认定及奖励	129,000.00	其他收益
就业局稳岗补贴	100,587.50	其他收益
上海市青浦区市场监督管理局-技术中心评价合格奖励资金	100,000.00	其他收益
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金-品牌专项资金	100,000.00	其他收益
高新技术企业认定后补助	100,000.00	其他收益
湘潭经济技术开发区管理委员会 2020 年经济工作会议奖励金	100,000.00	其他收益
青浦区知识产权资助费	99,000.00	其他收益
龙泉驿区经济和信息化局财政补贴	50,000.00	其他收益
湘潭市工业和信息化局新增规模工业企业市级扶持资金	50,000.00	其他收益
上海青浦工业园区发展潜力 10 强企业奖金	30,000.00	其他收益
上海青浦工业园区管理委员会企服 2 月倾斜扶持资金	23,500.00	其他收益
稳岗补贴	22,314.52	其他收益

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	列报项目
湘潭市财政局民工资金财政库 2019 年微小企业招用毕业年度高校毕业社保补贴款	10,295.88	其他收益
2020 年度“专精特新”企业和公共服务平台扶持资金	10,000.00	其他收益
成都市知识产权中心专利资助费	9,900.00	其他收益
龙泉驿区经济和信息化局安全复工企业防疫体系建设补助	<u>1,200.00</u>	其他收益
小计	<u>3,705,288.00</u>	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入其他收益的政府补助金额	4,901,138.86	3,811,527.70	2,673,025.05	4,838,439.73
计入营业外收入的政府补助金额		=	=	=
合计	<u>4,901,138.86</u>	<u>3,811,527.70</u>	<u>2,673,025.05</u>	<u>4,838,439.73</u>

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 公司于 2020 年 2 月 17 日注销(核准注销日：2020 年 2 月 17 日)全资子公司上海毓恬冠佳信息技术有限公司，该子公司存续期内未实际运营。

(2) 公司于 2021 年 4 月 29 日(核准注销日：2021 年 4 月 29 日)注销全资子公司长春毓恬冠佳汽车零部件有限公司，该子公司存续期内未实际运营。

(3) 公司于 2020 年 8 月 21 日设立全资子公司上海毓恬冠佳汽车科技有限公司，该子公司自设立之日起纳入合并范围。

(4) 公司于 2021 年 3 月 3 日设立全资子公司嘉兴毓恬冠佳汽车零部件有限公司，并于 2021 年 7 月 22 日(核准注销日：2021 年 8 月 19 日)注销该全资子公司，该子公司存续期内未实际运营。

(5) 公司于 2021 年 7 月 5 日设立全资子公司湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司，该子公司自设立之日起纳入合并范围。

(6) 公司与上海众联成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)于 2022 年 3 月 2 日共同设立天域智控(上海)科技有限公司，本公司持股 71.00%，该控股子公司自设立之日起纳入合并范围。

(7) 公司于 2022 年 3 月 7 日设立全资子公司天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司，该子公司自设立之日起纳入合并范围。

八、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	
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	汽车零部件生产、销售 与研发	100.00%	-	同一控制下 企业合并
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	湖南省 湘潭市	湖南省 湘潭市	汽车零部件生产、销售 与研发	100.00%	-	设立
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	汽车零部件生产、销售 与研发	100.00%	-	设立
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	上海市	上海市	汽车零部件技术开发 与服务	100.00%	-	设立
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	汽车零部件生产、销售 与研发	100.00%	-	设立
天域智控(上海)科技有限公司	上海市	上海市	汽车零部件技术开发 与服务	71.00%	-	设立
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	天津市	天津市	汽车零部件生产、销售 与研发	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2023年1-6月	2023年1-6月	2023年6月30
		归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付的股利	日少数股东权 益余额
天域智控(上海)科技有限公司	29.00%	-185,456.57		-847,141.84

(续上表)

子公司名称	少数股东的 持股比例	2022年	2022年	2022年12月
		归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付的股利	31日少数股 东权益余额
天域智控(上海)科技有限公司	29.00%	-951,685.27	-	-951,685.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30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
天域智控(上海)科技有限公司	4,228,055.13	861,717.36	5,089,772.49	8,010,951.24	-	8,010,951.24

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
天域智控(上海)科技有限公司	3,696,909.95	-639,505.39	-639,505.39	-2,428,003.56

(续上表 2)

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
天域智控(上海)科技有限公司	1,688,200.77	1,018,977.63	2,707,178.40	5,953,419.27	35,432.49	5,988,851.76

(续上表 3)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
天域智控(上海)科技有限公司	459,790.59	-3,281,673.36	-3,281,673.36	-2,808,866.37

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、借款、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。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。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。

1、风险管理目标和政策

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,将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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并进行风险管理,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。

2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，2020年12月31日、2021年12月31日，2022年12月31日，2023年6月30日，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期末应收账款总额的比例分别为72.53%、62.40%、57.01%、53.99%；2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日，2023年6月30日欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期末其他应收款总额的比例分别为57.10%、59.33%、55.84%、69.54%。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2023年6月30日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1年以上	合计	账面价值
金融负债				
短期借款	160,145,138.89	-	160,145,138.89	160,145,138.89
应付票据	719,605,783.73	-	719,605,783.73	719,605,783.73
应付账款	725,063,436.70	11,317,957.33	736,381,394.03	736,381,394.03
其他应付款	1,707,439.45	779,459.07	2,486,898.52	2,486,898.52
一年内到期的非流动负债	13,575,030.15	-	13,575,030.15	10,587,597.21
其他流动负债	9,343,020.05	-	9,343,020.05	9,343,020.05

4、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	美元	欧元	美元	欧元
	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	1,842,837.90	-	9,557,400.58	-
负债	-	-	-	-

(续上表 1)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	美元	欧元	美元	欧元
	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	19,294,114.84	721.97	219,114.43	802.50
负债	-	-	-	-

(续上表 2)

项目	汇率变动	2023年6月30日		2022年12月31日	
		对净利润	对所有者权益	对净利润	对所有者权益
		的影响	的影响	的影响	的影响
所有外币	对人民币升值 5%	92,141.89	92,141.89	477,870.03	477,870.03
所有外币	对人民币贬值 5%	-92,141.89	-92,141.89	-477,870.03	-477,870.03

(续上表 3)

项目	汇率变动	2021年12月31日		2020年12月31日	
		对净利润	对所有者权益	对净利润	对所有者权益
		的影响	的影响	的影响	的影响
所有外币	对人民币升值 5%	964,741.84	964,741.84	10,995.85	10,995.85
所有外币	对人民币贬值 5%	-964,741.84	-964,741.84	-10,995.85	-10,995.85

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款、长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
浮动利率金融工具	-	-	-	-
金融资产				
其中：银行存款	159,004,052.91	232,575,002.45	165,965,339.10	31,916,794.47
其他货币资金	179,082,703.06	91,007,014.36	185,981,357.50	104,969,213.13
金融负债				
其中：短期借款	160,000,000.00	245,000,000.00	303,000,000.00	270,000,000.00
长期借款	-	-	6,000,000.00	-

在其他变量不变的假设下，如果利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日，本公司的净利润减少或增加-694,774.88 元、182,992.25 元、375,049.48 元、888,266.54 元；归属于母公司所有者权益将减少或增加-694,774.88 元、182,992.25 元、373,442.54 元、886,898.61 元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

(1) 2023 年 6 月 30 日

项目	期末公允价值			合计
	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	
① 持续的公允价值计量				
1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	-	-	-	-
结构性存款、理财产品	-	-	-	-
2) 应收款项融资	-	-	469,496,289.01	469,496,289.01
② 持续以公允价值计量的资产总额	-	-	469,496,289.01	469,496,289.01

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 2022年12月31日

项目	期末公允价值			合计
	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	
① 持续的公允价值计量				
1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产 结构性存款、理财产品	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
2) 应收款项融资	-	-	448,033,841.08	448,033,841.08
② 持续以公允价值计量的资产总额	-	-	478,033,841.08	478,033,841.08

(3) 2021年12月31日

项目	期末公允价值			合计
	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	
① 持续的公允价值计量				
1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产 结构性存款、理财产品	-	-	-	-
2) 应收款项融资	-	-	349,272,575.91	349,272,575.91
② 持续以公允价值计量的资产总额	-	-	349,272,575.91	349,272,575.91

(4) 2020年12月31日

项目	期末公允价值			合计
	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	
① 持续的公允价值计量				
1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产 结构性存款、理财产品	-	-	-	-
2) 应收款项融资	-	-	330,850,979.05	330,850,979.05
② 持续以公允价值计量的资产总额	-	-	330,850,979.05	330,850,979.05

2、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
由于结构性存款用以确认公允价值的信息不足，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近；应
收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人为：吴军、吴宏洋、吴雨洋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海玉素实业有限责任公司	公司控股股东
嘉兴隽通股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东，持有发行人5%以上股份
吴朋	公司股东，持有发行人5%以下股份
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	公司股东，持有发行人5%以下股份
钟家鸣	公司股东，持有发行人5%以下股份
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东，持有发行人5%以下股份
张健	公司股东，持有发行人5%以下股份
上海崧崧焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台，实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧恬焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台，实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台，实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台，实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
吴朝晖	董事、总经理
朴成弘	董事、副总经理
尉丽峰	董事
刘风景	独立董事
刘启明	独立董事
董慧	独立董事
杨守彬	监事会主席
李超	监事
朱海锋	职工代表监事
朱德引	财务负责人
韩奋吉	董事会秘书、证券事务负责人
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	实际控制人吴军及其胞弟吴朋分别持有50%股权
鞍山市弘宇供暖有限公司	实际控制人吴军直接持有10.1911%股权，其胞弟吴朋直接持有10.1911%股权，吴军和吴朋共同控制的鞍山市毓恬房屋开发有限公司持有79.6178%股权
李筱茗	实际控制人吴军之配偶
上海七果八杲文化传媒有限公司	实际控制人吴军的配偶李筱茗持有70%股权并担任执行董事、总经理，实际控制人吴宏洋持有30%股权
中航上大高温合金材料股份有限公司(曾用名：	董事尉丽峰担任董事

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中航上大高温合金材料有限公司	
首钢智新迁安电磁材料有限公司	董事尉丽峰担任董事
轩竹生物科技股份有限公司(曾用名: 轩竹生物科技有限公司)	董事尉丽峰担任董事
河北恒工精密装备股份有限公司(曾用名: 河北恒工机械装备科技有限公司)	董事尉丽峰担任董事
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
上海铭壹科技有限公司	实际控制人吴雨洋持股 100%并担任执行董事
赵剑平	曾任董事
贾维礼	曾任董事、总经理
杨朝晖	曾任监事
杨燕	曾任副总经理
上海布朗汽车天窗有限公司	实际控制人吴军持有 80%股权, 并担任执行董事, 已于 2021 年 5 月 8 日被核准注销
上海裳端服装有限公司	实际控制人吴军持有 44.10%股权, 其配偶李筱茗持有 55.90%股权并担任执行董事兼总经理, 已于 2022 年 9 月 1 日被核准注销
上海浦冠煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人, 已于 2022 年 7 月 11 日被核准注销
上海浦佳煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人, 已于 2022 年 6 月 7 日被核准注销
鞍山市亚光装饰装潢工程公司	实际控制人吴军的胞弟吴朋任负责人, 已于 2021 年 9 月 23 日被核准注销
伊龙潇燕(上海)咨询管理有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 100%股权, 并担任执行董事
中恒聚投(深圳)控股有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 45%股权, 并担任执行董事、总经理,其配偶庞博持有 55%股权, 于 2022 年 4 月 1 日被核准注销
陕西珍淳植生物科技有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 40%股权并担任执行董事、总经理, 其持股的中恒聚投(深圳)控股有限公司持有 60%股权, 已于 2021 年 11 月 12 日注销
恒知音文化传媒河北有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 30%股权并担任执行董事、经理, 其持股的中恒聚投(深圳)控股有限公司持有 70%股权, 已于 2021 年 11 月 25 日注销
石家庄市恒遂投资咨询有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 30%股权并担任执行董事、经理, 其持股的中恒聚投(深圳)控股有限公司持有 70%股权, 已于 2021 年 12 月 30 日注销
梦之缘旅行社河北有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 30%股权并担任执行董事, 其持股的中恒聚投(深圳)控股有限公司持有 70%股权, 已于 2021 年 12 月 16 日注销
创合赢信息科技河北有限公司	公司曾经的副总经理杨燕持有 30%股权并担任执行董事, 其持股的中恒聚投(深圳)控股有限公司持有 70%股权, 已于 2021

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海四域汽车零部件科技有限公司	年12月16日注销 公司曾经的副总经理杨燕的父亲杨利民持有49%股权并担任监事，母亲邢芬钗持有51%股权并担任执行董事，已于2021年9月15日被核准注销
保铝(北京)国际货运有限公司(曾用名: 东方瑰宝(北京)国际货运有限公司, 芬妮(北京)国际货运有限公司)	公司曾经的副总经理杨燕曾持股100%，曾担任执行董事兼经理
上海龙博汽车科技中心	公司曾经的副总经理杨燕的配偶持股100%，已于2021年8月24日被核准注销
箫燕文化传媒(上海)有限公司	公司曾经的副总经理杨燕的兄弟杨超持股100%并担任执行董事
上海众联成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	发行人子公司天域智控(上海)科技有限公司的股东，持有29%股权，董事、总经理吴朝晖曾担任执行事务合伙人
甘肃韩兰经贸有限责任公司	公司董事、副总经理朴成弘担任经理，于1997年12月9日被吊销，未注销
上海南零人才信息服务有限公司	曾任公司监事的杨朝晖持股44%并担任董事，已于2008年5月5日被吊销，未注销
乌鲁木齐仁和珠宝商行	曾任毓恬冠佳有限董事、总经理的赵剑平担任法定代表人，于2006年8月12日被吊销，未注销
无极县红双喜大酒店	公司曾经的副总经理杨燕的父亲杨利民、兄弟杨超各持股50%，于2010年12月30日被吊销，未注销

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

拆入资金

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>	<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>2023年</u> <u>6月30日</u>
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	本金	9,400,000.00	-	9,400,000.00	-

(续上表 1)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	本金	23,700,000.00	-	14,300,000.00	9,400,000.00

(续上表 2)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>	<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	本金	-	33,500,000.00	9,800,000.00	23,700,000.00

说明:以上关联方资金拆入于2021年度形成利息费用为770,708.77元,于2022年度形成利息费用为494,100.13元,于2023年1至6月形成利息费用为109,450.00元。截止2023年6月30日前述利息费用已全部清偿。

(2) 关联方资产转让情况

本公司作为转让方

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上海玉素实业有限责任公司	资产转让	-	-	39,523.92	-

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬(万元)	427.19	672.88	292.28	92.78

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海玉素实业有限责任公司	-	-

(续上表 1)

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海玉素实业有限责任公司	33,900.00	3,390.00

(续上表 2)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海玉素实业有限责任公司	33,900.00	1,695.00

(续上表 3)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海玉素实业有限责任公司	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
其他应付款	鞍山市毓恬房屋开发有限公司	-	10,664,808.90	24,470,708.77	-
应付股利	鞍山市毓恬房屋开发有限公司	-	-	-	1,400,000.00
应付股利	吴朋	-	1,271,036.20	1,628,209.70	187,301.40

6、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	5,800.00 万元	2019.03.20	被担保人履行债务期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	5,200.00 万元	2019.04.09	被担保人履行债务期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	3,900.00 万元	2019.05.08	被担保人履行债务期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	20,000.00 万元	2019.05.24	债务履行期届满之日后两年	是
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	7,300.00 万元	2020.03.13	被担保人履行债务期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	11,800.00 万元	2020.06.28	被担保人履行债务期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	1,000.00 万元	2021.01.12	债务人履行期限届满之日起两年	是
吴军、李筱茗	湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	800.00 万元	2021.01.12	债务人履行期限届满之日起两年	是
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	3,300.00 万元	2021.01.29	债务人履行期限届满之日起两年	是

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否履行完毕</u>
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	5,000.00 万元	2021.04.26	债务人履行期限届满之日起两年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	4,000.00 万元	2021.12.22	债务履行期届满之日后满三年之日止	是
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	3,500.00 万元	2022.03.03	被担保人履行债务期限届满之日起三年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	19,500.00 万元	2022.06.13	被担保人履行债务期限届满之日起三年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	5,000.00 万元	2022.11.04	债务履行期届满之日后满三年之日止	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	8,000.00 万元	2023.03.24	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	5,000.00 万元	2022.02.27	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否
吴军	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	3,000.00 万元	2023.02.21	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否
吴军、李筱茗	上海毓恬冠佳科技股份有限公司	4,000.00 万元	2023.04.04	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否

7、其他关联方交易

2022 年 3 月公司与上海众联成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同投资设立天域智控(上海)科技有限公司，注册资本 100 万元，公司认缴出资 71 万元，对天域智控(上海)科技有限公司的持股比例为 71%。

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付

(1) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期融资价格	近期融资价格	近期融资价格	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	按等待期分摊	按等待期分摊	按等待期分摊	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
当年因权益结算的股份支付而确认的费用总额	1,805,429.28	2,739,123.47	330,142.24	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,874,694.99	3,069,265.71	330,142.24	-

根据公司2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于员工股权激励计划的议案》，公司向员工激励对象授予限制性股票3,052,500.00股，授予价格为7.2072元每股，累计募集金额为22,000,000.00元。

2023年5月31日，股东吴军与上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订《关于上海毓恬冠佳科技股份有限公司之股权转让协议》，股东吴军将其持有的公司638,250.00股股份以人民币460.00万元的价格转让予上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)用以向员工实施股权激励。

(2) 其他说明

报告期内，实际控制人受让/增资价格低于公允价值，构成《企业会计准则第11号——股份支付》要求的需要确认股份支付的情形。由于实际控制人被授予/增资后所持股份未超过原持有股份比例，故不确认股份支付金额。

2、股份支付的修改、终止情况

报告期内未发生股份支付修改、终止的情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

宁波昌扬机械工业有限公司因与上海毓恬冠佳科技股份有限公司买卖合同纠纷事项，经由中国平安财产保险股份有限公司宁波分公司提供信用担保，于2023年2月22日向宁波市镇海区人民法院申请诉前财产保全(民事裁定书：(2023)浙0211民诉前调778号)，保全标的为银行存款人民币9,638,371.71元。经涉诉双方协商对账，宁波昌扬机械工业有限公司撤回起诉重新厘定诉讼标的，于2023年7月20日向宁波市镇海区人民法院申请诉前财产保全(民事裁定书：(2023)浙0211民诉前调4094号)，保全标的为银行存款人民币4,509,954.94元，并于2023年7月27日向宁波市镇海区人民法院申请解除诉前财产保全人民币9,638,371.71元(民事裁定书号：(2023)浙0211民初1546号)，截至报告出具日上海毓恬冠佳科技股份有限公司因被执行诉讼保全而冻结的银行存款金额为4,509,954.94元，关于涉诉经济业务，上海毓恬冠佳科技股份有限公司已按照实际购销情况记录于账面，计应付账款4,441,494.13元。

十六、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,296,661.78	2.60%	5,170,644.88	82.12%	1,126,016.90
按组合计提坏账准备	<u>236,193,369.86</u>	<u>97.40%</u>	<u>11,887,243.21</u>	5.03%	<u>224,306,126.65</u>
其中：账龄组合	233,915,078.86	96.46%	11,773,328.66	5.03%	222,141,750.20
合并关联方组合	2,278,291.00	0.94%	113,914.55	5.00%	2,164,376.45
合计	<u>242,490,031.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,057,888.09</u>	7.03%	<u>225,432,143.55</u>

(续上表 1)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,357,804.17	1.77%	4,357,804.17	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>241,854,825.88</u>	<u>98.23%</u>	<u>12,150,579.76</u>	5.02%	<u>229,704,246.12</u>
其中：账龄组合	241,854,825.88	98.23%	12,150,579.76	5.02%	229,704,246.12
合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>246,212,630.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,508,383.93</u>	6.70%	<u>229,704,246.12</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,269,069.53	3.49%	13,269,069.53	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>367,030,702.86</u>	<u>96.51%</u>	<u>18,369,749.13</u>	5.00%	<u>348,660,953.73</u>
其中：账龄组合	327,166,236.58	86.03%	16,376,525.82	5.01%	310,789,710.76
合并关联方组合	39,864,466.28	10.48%	1,993,223.31	5.00%	37,871,242.97
合计	<u>380,299,772.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,638,818.66</u>	8.32%	<u>348,660,953.73</u>

(续上表 3)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,490,131.53	2.99%	12,112,807.93	96.98%	377,323.60
按组合计提坏账准备	<u>404,698,971.47</u>	<u>97.01%</u>	<u>20,238,750.51</u>	5.00%	<u>384,460,220.96</u>
其中：账龄组合	404,176,111.80	96.88%	20,212,607.53	5.00%	383,963,504.27
合并关联方组合	522,859.67	0.13%	26,142.98	5.00%	496,716.69
合计	<u>417,189,103.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,351,558.44</u>	7.75%	<u>384,837,544.56</u>

按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
上饶市两光一车供应链管理有 限公司	1,660,504.32	830,252.16	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
爱驰汽车（上海）有限公司	487,600.00	243,800.00	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
江西亿维汽车制造股份有限公 司	103,929.48	51,964.74	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
江西江铃集团新能源汽车有限 公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名： 北汽银翔汽车有限公司)	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公 司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项

(续上表 1)

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重 庆分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限 公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙 分公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名： 北汽银翔汽车有限公司)	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公 司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院 有限公司(曾用名：江苏金坛大迈 汽车工程研究院有限公司)	13,526.36	13,526.36	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项

(续上表 2)

客户名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	4,799,412.20	4,799,412.20	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车销售有限公司	3,295,513.70	3,295,513.70	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车有限公司	816,339.46	816,339.46	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重 庆分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限 公司	90,432.00	90,432.00	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙 分公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名：	66,905.92	66,905.92	100.00%	经诉讼程序，

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
北汽银翔汽车有限公司)				尚未履行完毕的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司(曾用名：江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司)	13,526.36	13,526.36	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项

(续上表 3)

客户名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	4,799,412.20	4,799,412.20	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车销售有限公司	3,295,513.70	3,295,513.70	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西大乘汽车工业有限公司	2,223,167.96	2,223,167.96	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆比速汽车有限公司	816,339.46	816,339.46	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江铃控股有限公司	664,215.20	332,107.60	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
北汽瑞翔汽车有限公司(曾用名：北汽银翔汽车有限公司)	266,905.92	266,905.92	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	194,161.83	194,161.83	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	86,270.48	86,270.48	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江西江铃集团新能源汽车有限公司	90,432.00	45,216.00	50.00%	经诉讼程序， 正在履行中的款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	20,968.90	20,968.90	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
重庆众泰汽车工业有限公司	19,217.52	19,217.52	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的款项
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司(曾用名：江苏金坛大迈	13,526.36	13,526.36	100.00%	经诉讼程序， 尚未履行完毕的尾款

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	

汽车工程研究院有限公司)

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	233,792,079.38	11,689,603.97	5.00%
1-2年	42,455.20	4,245.52	10.00%
2-3年	1,521.58	456.47	30.00%
3年以上	<u>79,022.70</u>	<u>79,022.70</u>	100.00%
合计	<u>233,915,078.86</u>	<u>11,773,328.66</u>	5.03%

(续上表 1)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	241,755,711.76	12,087,785.59	5.00%
1-2年	60.00	6.00	10.00%
2-3年	51,808.50	15,542.55	30.00%
3年以上	<u>47,245.62</u>	<u>47,245.62</u>	100.00%
合计	<u>241,854,825.88</u>	<u>12,150,579.76</u>	5.02%

(续上表 2)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	327,040,474.03	16,352,023.71	5.00%
1-2年	66,133.28	6,613.33	10.00%
2-3年	59,629.27	17,888.78	30.00%
3年以上	=	=	-
合计	<u>327,166,236.58</u>	<u>16,376,525.82</u>	5.01%

(续上表 3)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年,下同)	404,100,073.00	20,205,003.65	5.00%
1-2年	76,038.80	7,603.88	10.00%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
2-3年	-	-	-
3年以上	=	=	-
合计	<u>404,176,111.80</u>	<u>20,212,607.53</u>	5.00%

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2022年	本期变动金额				2023年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
按单项计提坏账准备	4,357,804.17	1,126,016.90	313,176.19	-	-	5,170,644.88
按组合计提坏账准备	<u>12,150,579.76</u>	<u>-263,336.55</u>	=	=	=	<u>11,887,243.21</u>
合计	<u>16,508,383.93</u>	<u>862,680.35</u>	<u>313,176.19</u>	=	=	<u>17,057,888.09</u>

(续上表 1)

类别	2021年	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	12月31日
按单项计提坏账准备	13,269,069.53	-	2,507,810.42	6,403,454.94	-	4,357,804.17
按组合计提坏账准备	<u>18,369,749.13</u>	<u>-6,219,169.37</u>	=	=	=	<u>12,150,579.76</u>
合计	<u>31,638,818.66</u>	<u>-6,219,169.37</u>	<u>2,507,810.42</u>	<u>6,403,454.94</u>	=	<u>16,508,383.93</u>

(续上表 2)

类别	2020年	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	12月31日
按单项计提坏账准备	12,112,807.93	3,911,537.16	1,232,107.60	1,523,167.96	-	13,269,069.53
按组合计提坏账准备	<u>20,238,750.51</u>	<u>-1,869,001.38</u>	=	=	=	<u>18,369,749.13</u>
合计	<u>32,351,558.44</u>	<u>2,042,535.78</u>	<u>1,232,107.60</u>	<u>1,523,167.96</u>	=	<u>31,638,818.66</u>

(续上表 3)

类别	2019年	本期变动金额				2020年
----	-------	--------	--	--	--	-------

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	<u>12 月 31 日</u>	<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>其他变动</u>	<u>12 月 31 日</u>
按单项计提坏账准备	6,703,965.68	5,408,969.85	-	127.60	-	12,112,807.93
按组合计提坏账准备	<u>12,512,099.27</u>	<u>7,726,651.24</u>	=	=	=	<u>20,238,750.51</u>
合计	<u>19,216,064.95</u>	<u>13,135,621.09</u>	=	<u>127.60</u>	=	<u>32,351,558.44</u>

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年 1 至 6 月，公司无核销的应收账款。

2022 年度

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
杭州益维汽车工业有限公司	3,248,868.16
重庆比速汽车有限公司	816,339.46
重庆比速汽车销售有限公司	<u>2,338,247.32</u>
合计	<u>6,403,454.94</u>

2021 年度

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
江西大乘汽车工业有限公司	1,523,167.96

2020 年度

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
爱驰汽车(上海)有限公司	127.60

(4) 报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2023 年 6 月 30 日</u>			
		<u>账面余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备余额</u>
上汽大众汽车有限公司	非关联方	30,853,296.53	1 年以内	12.72%	1,542,664.83
长城汽车股份有限公司重庆采购分公司	非关联方	28,456,206.09	1 年以内	11.74%	1,422,810.30
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	24,187,349.06	1 年以内	9.97%	1,209,367.45
湖南吉利汽车部件有限公司	非关联方	14,427,666.62	1 年以内	5.95%	721,383.33

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	2023年6月30日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	非关联方	<u>13,288,037.50</u>	1年以内	<u>5.48%</u>	<u>664,401.88</u>
合计		<u>111,212,555.80</u>		<u>45.86%</u>	<u>5,560,627.79</u>

(续上表 1)

单位名称	与本公司关系	2022年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
湖南吉利汽车部件有限公司	非关联方	31,787,481.44	1年以内	12.91%	1,589,374.07
合众新能源汽车股份有限公司 (曾用名: 浙江合众新能源汽车有限公司)	非关联方	20,172,623.24	1年以内	8.19%	1,008,631.16
广汽埃安新能源汽车股份有限公司 (曾用名: 广汽埃安新能源汽车有限公司)	非关联方	17,960,046.85	1年以内	7.29%	898,002.34
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	非关联方	17,436,583.76	1年以内	7.08%	871,829.19
上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	非关联方	<u>14,915,587.49</u>	1年以内	<u>6.06%</u>	<u>745,779.37</u>
合计		<u>102,272,322.78</u>		<u>41.53%</u>	<u>5,113,616.13</u>

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
浙江远景汽配有限公司	非关联方	71,212,930.93	1年以内	18.73%	3,560,646.55
合肥长安汽车有限公司	非关联方	47,666,458.09	1年以内	12.53%	2,383,322.90
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	33,242,126.06	1年以内	8.74%	1,662,106.30
一汽奔腾轿车有限公司	非关联方	32,551,996.01	1年以内	8.56%	1,627,599.80
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并范围内关联方	<u>26,855,871.79</u>	1年以内	<u>7.06%</u>	<u>1,342,793.59</u>
合计		<u>211,529,382.88</u>		<u>55.62%</u>	<u>10,576,469.14</u>

(续上表 3)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
浙江远景汽配有限公司	非关联方	90,855,402.91	1年以内	21.78%	4,542,770.15
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	74,152,684.54	1年以内	17.77%	3,707,634.23
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	64,524,911.68	1年以内	15.47%	3,226,245.58
合肥长安汽车有限公司	非关联方	54,224,496.19	1年以内	13.00%	2,711,224.81
北汽(广州)汽车有限公司	非关联方	<u>21,655,211.59</u>	1年以内	<u>5.19%</u>	<u>1,082,760.58</u>
合计		<u>305,412,706.91</u>		<u>73.21%</u>	<u>15,270,635.35</u>

2、其他应收款

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	45,000,000.00
其他应收款项	<u>116,162,540.75</u>	<u>138,148,318.99</u>	<u>62,305,205.26</u>	<u>41,024,638.20</u>
合计	<u>116,162,540.75</u>	<u>138,148,318.99</u>	<u>62,305,205.26</u>	<u>86,024,638.20</u>

(1) 应收股利

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
普通股股利	-	-	-	45,000,000.00

(2) 其他应收款项

① 其他应收款项按账龄披露

账龄	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年，下同)	122,274,463.94	102,686,813.30	23,044,426.59	43,155,787.28
1-2年	2,000.00	203,162.62	42,540,000.00	24,000.00
2-3年	-	42,540,000.00	-	7,200.40
3年以上	<u>7,200.00</u>	<u>7,200.00</u>	<u>7,200.00</u>	-
小计	122,283,663.94	145,437,175.92	65,591,626.59	43,186,987.68
减：坏账准备	<u>6,121,123.19</u>	<u>7,288,856.93</u>	<u>3,286,421.33</u>	<u>2,162,349.48</u>
合计	<u>116,162,540.75</u>	<u>138,148,318.99</u>	<u>62,305,205.26</u>	<u>41,024,638.20</u>

② 其他应收款项分类披露

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>122,283,663.94</u>	100.00%	<u>6,121,123.19</u>	5.01%	<u>116,162,540.75</u>
其中：账龄组合	1,194,594.98	0.98%	66,669.75	5.58%	1,127,925.23
合并关联方组合	121,089,068.96	99.02%	6,054,453.44	5.00%	115,034,615.52
合计	<u>122,283,663.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,121,123.19</u>	5.01%	<u>116,162,540.75</u>

(续上表 1)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>145,437,175.92</u>	100.00%	<u>7,288,856.93</u>	5.01%	<u>138,148,318.99</u>
其中：账龄组合	1,031,982.44	0.71%	68,597.26	6.65%	963,385.18
合并关联方组合	144,405,193.48	99.29%	7,220,259.67	5.00%	137,184,933.81
合计	<u>145,437,175.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,288,856.93</u>	5.01%	<u>138,148,318.99</u>

(续上表 2)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>65,591,626.59</u>	100.00%	<u>3,286,421.33</u>	5.01%	<u>62,305,205.26</u>
其中：账龄组合	1,328,316.28	2.03%	73,255.81	5.51%	1,255,060.47
合并关联方组合	64,263,310.31	97.97%	3,213,165.52	5.00%	61,050,144.79
合计	<u>65,591,626.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,286,421.33</u>	5.01%	<u>62,305,205.26</u>

(续上表 3)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>43,186,987.68</u>	100.00%	<u>2,162,349.48</u>	5.01%	<u>41,024,638.20</u>
其中：账龄组合	646,987.68	1.50%	35,349.48	5.46%	611,638.20
合并关联方组合	42,540,000.00	98.50%	2,127,000.00	5.00%	40,413,000.00
合计	<u>43,186,987.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,162,349.48</u>	5.01%	<u>41,024,638.20</u>

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	1,185,394.98	59,269.75	5.00%
1-2年	2,000.00	200.00	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>7,200.00</u>	<u>7,200.00</u>	100.00%
合计	<u>1,194,594.98</u>	<u>66,669.75</u>	5.58%

(续上表 1)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	821,619.82	41,081.00	5.00%
1-2年	203,162.62	20,316.26	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>7,200.00</u>	<u>7,200.00</u>	100.00%
合计	<u>1,031,982.44</u>	<u>68,597.26</u>	6.65%

(续上表 2)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	1,321,116.28	66,055.81	5.00%
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>7,200.00</u>	<u>7,200.00</u>	100.00%
合计	<u>1,328,316.28</u>	<u>73,255.81</u>	5.51%

(续上表 3)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1年以内(含1年，下同)	615,787.28	30,789.36	5.00%
1-2年	24,000.00	2,400.00	10.00%
2-3年	7,200.40	2,160.12	30.00%
3年以上	-	-	-
合计	<u>646,987.68</u>	<u>35,349.48</u>	5.46%

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 按款项性质分类情况

款项性质	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
押金及保证金	815,685.35	487,663.45	560,663.45	293,315.73
备用金	148,444.61	226,942.63	309,074.21	323,865.95
往来款项	230,465.02	317,376.36	458,578.62	29,806.00
合并关联方往来	<u>121,089,068.96</u>	<u>144,405,193.48</u>	<u>64,263,310.31</u>	<u>42,540,000.00</u>
合计	<u>122,283,663.94</u>	<u>145,437,175.92</u>	<u>65,591,626.59</u>	<u>43,186,987.68</u>

④ 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12月31日余额	7,288,856.93	-	-	7,288,856.93
2022年12月31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	-1,167,733.74	-	-	-1,167,733.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	6,121,123.19	-	-	6,121,123.19

(续上表1)

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12月31日余额	3,286,421.33	-	-	3,286,421.33
2021年12月31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	-	-	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期计提	4,002,435.60	-	-	4,002,435.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	7,288,856.93	-	-	7,288,856.93

(续上表 2)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	2,162,349.48	-	-	2,162,349.48
2020 年 12 月 31 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	1,124,071.85	-	-	1,124,071.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,286,421.33	-	-	3,286,421.33

(续上表 3)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,961,753.31	-	-	1,961,753.31
2019 年 12 月 31 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	-	-	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
本期计提	200,596.17	-	-	200,596.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	2,162,349.48	-	-	2,162,349.48

⑤ 报告期内，公司不存其他应收款核销的情形。

⑥ 报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	89,859,327.51	1 年以内	73.48%	4,492,966.38
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	24,068,188.37	1 年以内	19.68%	1,203,409.42
天域智控(上海)科技有限公司	合并关联方往来	6,739,620.58	1 年以内	5.51%	336,981.03
广州市乔恩物业管理有限公司	押金及保证金	535,794.00	1 年以内	0.44%	26,789.70
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	合并关联方往来	<u>335,888.00</u>	1 年以内	<u>0.27%</u>	<u>16,794.40</u>
合计		<u>121,538,818.46</u>		<u>99.38%</u>	<u>6,076,940.93</u>

(续上表 1)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	71,521,795.92	1 年以内	49.18%	3,576,089.80
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	合并关联方往来	47,075,888.00	1 年以内/2-3 年	32.37%	2,353,794.40
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	11,138,917.19	1 年以内	7.66%	556,945.86
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	9,556,276.52	1 年以内	6.57%	477,813.83
天域智控(上海)科技有限公司	合并关联方往来	<u>5,112,315.85</u>	1 年以内	<u>3.51%</u>	<u>255,615.78</u>

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
合计		<u>144,405,193.48</u>		<u>99.29%</u>	<u>7,220,259.67</u>

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	合并关联方往来	42,540,000.00	1-2 年	64.86%	2,127,000.00
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	21,723,310.31	1 年以内	33.12%	1,086,165.52
上海宜界实业发展有限公司	押金及保证金	262,115.33	1 年以内	0.40%	13,105.77
合创汽车科技有限公司(曾用名: 合创智慧科技有限公司、广汽蔚来新能源汽车科技有限公司)	往来款项	257,416.00	1 年以内	0.39%	12,870.80
上海吾弋信息科技咨询有限公司	押金及保证金	<u>212,348.12</u>	1 年以内	<u>0.32%</u>	<u>10,617.41</u>
合计		<u>64,995,189.76</u>		<u>99.09%</u>	<u>3,249,759.50</u>

(续上表 3)

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	合并关联方往来	42,540,000.00	1 年以内	98.50%	2,127,000.00
上海宜界实业发展有限公司	押金及保证金	262,115.33	1 年以内	0.61%	13,105.77
叶嘉琪	备用金	100,000.00	1 年以内	0.23%	5,000.00
黄彩云	备用金	60,000.00	1 年以内	0.14%	3,000.00
王木生	备用金	<u>40,398.00</u>	1 年以内	<u>0.09%</u>	<u>2,019.90</u>
合计		<u>43,002,513.33</u>		<u>99.57%</u>	<u>2,150,125.67</u>

3、长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	113,513,812.89	-	113,513,812.89	53,651,650.16	-	53,651,650.16

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 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	42,488,617.10	-	42,488,617.10	32,457,640.75	-	32,457,640.75

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	22,060,351.61	78,526.86	-	22,138,878.47	-	-
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,068,473.91	37,309.34	-	10,105,783.25	-	-
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	1,000,000.00	59,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	522,824.64	36,326.53	-	559,151.17	-	-
天域智控（上海）科技有限公司	=	<u>710,000.00</u>	=	<u>710,000.00</u>	=	=
合计	<u>53,651,650.16</u>	<u>59,862,162.73</u>	=	<u>113,513,812.89</u>	=	=

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	21,973,944.08	86,407.53	-	22,060,351.61	-	-
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,009,782.01	58,691.90	-	10,068,473.91	-	-
湖州毓恬冠佳汽车零部件有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海毓恬冠佳汽车科技有限	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>被投资单位</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
公司						
吉林毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	<u>504,891.01</u>	<u>17,933.63</u>	=	<u>522,824.64</u>	=	=
合计	<u>42,488,617.10</u>	<u>11,163,033.06</u>	=	<u>53,651,650.16</u>	=	=

公司于2022年3月与上海众联成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同投资设立天域智控(上海)科技有限公司, 注册资本100万元, 公司认缴出资71.00万元, 截止2023年6月30日已实缴71.00万元。

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
成都毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	21,957,640.75	16,303.33	-	21,973,944.08	-	-
湘潭毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	10,000,000.00	9,782.01	-	10,009,782.01	-	-
湖州毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
上海毓恬冠佳 汽车科技有限 公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
吉林毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	<u>500,000.00</u>	<u>4,891.01</u>	=	<u>504,891.01</u>	=	=
合计	<u>32,457,640.75</u>	<u>10,030,976.35</u>	=	<u>42,488,617.10</u>	=	=

(续上表 3)

<u>被投资单位</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
成都毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	21,957,640.75	-	-	21,957,640.75	-	-
湘潭毓恬冠佳 汽车零部件有 限公司	8,983,367.78	1,016,632.22	-	10,000,000.00	-	-
吉林毓恬冠佳 汽车零部件有	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
限公司						
上海毓恬冠佳 信息技术有限 公司	100,000.00	=	100,000.00	=	=	=
合计	31,541,008.53	1,016,632.22	100,000.00	32,457,640.75	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,225,282.84	533,906,163.45	1,176,405,202.18	1,143,011,147.66
其他业务	47,509,232.24	19,053,896.42	101,632,354.84	35,190,241.89
合计	593,734,515.08	552,960,059.87	1,278,037,557.02	1,178,201,389.55

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,570,991,089.99	1,496,137,236.96	1,266,718,549.92	1,198,848,514.17
其他业务	174,249,180.00	100,688,056.26	176,814,899.75	97,871,896.25
合计	1,745,240,269.99	1,596,825,293.22	1,443,533,449.67	1,296,720,410.42

5、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
取得子公司股利	-	-	-	45,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	-3,330.86
票据贴现利息	-	-182,188.67	-247,737.77	-308,899.74
理财产品收益	86,947.01	202,984.19	-	-
处置持有的“众泰汽车”股票收益	=	239,811.20	=	=
合计	86,947.01	260,606.72	-247,737.77	44,687,769.40

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-84,992.62	33,594.88	-14,422.59	-1,412,980.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,987,171.26	3,933,710.86	2,712,539.65	4,923,361.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-

上海毓恬冠佳科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	86,947.01	442,795.39	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	2,507,810.42	1,232,107.60	-
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	-1,402,139.06	793,786.20	-296,541.16	125,605.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
减：非经常性损益的所得税影响数	550,791.05	1,057,467.84	530,498.89	339,852.64
非经常性损益净额	3,036,195.54	6,654,229.91	3,103,184.61	3,296,133.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	<u>5,118.65</u>	<u>1,015.00</u>	=	=
合计	<u>3,031,076.89</u>	<u>6,653,214.91</u>	<u>3,103,184.61</u>	<u>3,296,133.70</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2023 年 1 至 6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.6484	0.6484
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.6024	0.6024

(2) 2022 年度净资产收益率及每股收益

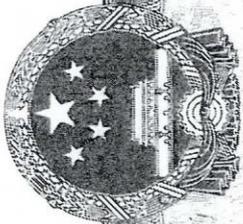
报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.38%	1.1834	1.1834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.29%	1.0731	1.0731

(3) 2021 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	17.98%	0.7648	0.7648
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.68%	0.7094	0.7094

(4) 2020 年度净资产收益率及每股收益

报告期末	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	34.87%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.31%	不适用	不适用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202305040078

市场主体更多许可信息，扫描二维码了解更多监管应用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

出资额 人民币2940.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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



登记机关

2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

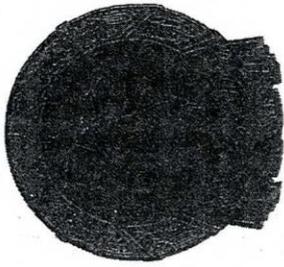
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

首席合伙人

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

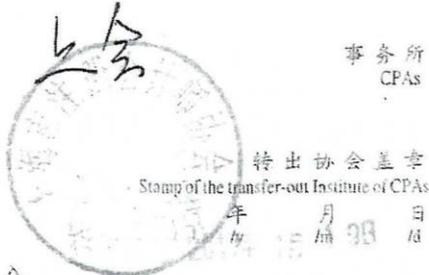
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

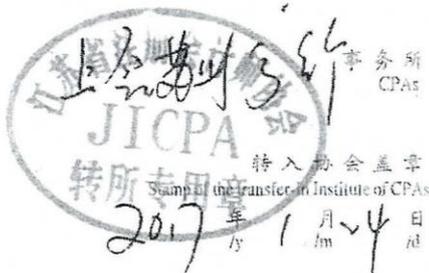
批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 耿磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-01-31
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105720131281
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



联系 310000080366

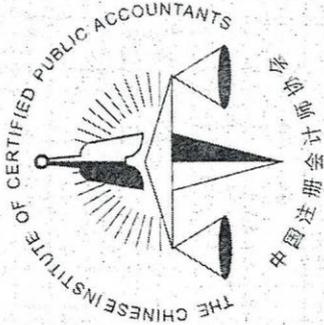
证书编号: 31 0000080366
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年12月08日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名	兰亚娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1983-09-29
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	429005198309291980
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



兰亚娟的年检二维码

证书编号: 110100323720
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 04 月
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致