

日照兴业汽车配件股份有限公司

2019年-2022年6月审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—12 页
二、财务报表	第 13—20 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 13—14 页
(二) 合并及母公司利润表	第 15 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 16 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 17—20 页
三、财务报表附注	第 21—144 页

# 审计报告

天健审〔2022〕9368号

日照兴业汽车配件股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了日照兴业汽车配件股份有限公司(以下简称兴业汽配公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了兴业汽配公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年

度、2022年1-6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。

(一) 2019年度

1. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）“收入”及五（二）1“营业收入/营业成本”。

兴业汽配公司的营业收入主要来自于卡车的车架、车身等汽车零部件的销售。2019年度兴业汽配公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币143,943.57万元。

根据兴业汽配公司与其客户的销售合同约定，兴业汽配公司收入确认根据不同的销售模式，分为寄售商品销售模式和一般商品销售模式。

由于营业收入是兴业汽配公司关键业绩指标之一，可能存在兴业汽配公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于寄售商品销售，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、发货单及客户签收单、商务系统结算单等；对于一般商品销售，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、发货单及客户签收单等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单及客户签收单、商务系统结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 应收账款减值

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4“应收账款”。

截至 2019 年 12 月 31 日，兴业汽配公司应收账款项目账面余额人民币 29,218.55 万元，坏账准备为人民币 1,475.57 万元，账面价值为人民币 27,742.98 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，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，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。

### (1) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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；

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及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据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；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 2020 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）“收入”及五（二）1 “营业收入/营业成本”。

兴业汽配公司的营业收入主要来自于卡车的车架、车身等汽车零部件的销售。2020 年兴业汽配公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 233,467.89 万元。

兴业汽配公司主要从事产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。根据兴业汽配公司与其客户的销售合同约定，兴业汽配公司收入确认根据不同的销售模式，分为寄售商品销售模式和一般商品销售模式。

由于营业收入是兴业汽配公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别

是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于寄售商品销售，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、发货单及客户签收单、商务系统结算单等；对于一般商品销售，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、发货单及客户签收单等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单及客户签收单、商务系统结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 应收账款减值

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4“应收账款”。

截至 2020 年 12 月 31 日，兴业汽配公司应收账款项目账面余额人民币 39,864.21 万元，坏账准备为人民币 2,015.38 万元，账面价值为人民币 37,848.83 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，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，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

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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；

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及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据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；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 2021 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）“收入”及五（二）1“营业收入/营业成本”。

兴业汽配公司的营业收入主要来自于卡车的车架、车身等汽车零部件的销售。2020 年兴业汽配公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 237,399.30 万元。

兴业汽配公司主要从事产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。根据兴业汽配公司与其客户的销售合同约定，兴业汽配公司收入确认根据不同的销售模式，分为寄售商品销售模式和一般商品销售模式。

由于营业收入是兴业汽配公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于寄售商品销售，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、发货单及客户签收单、商务系统结算单等；对于一般商品销售，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、发货单及客户签收单等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单及客户签收单、商务系统结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 应收账款减值

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4“应收账款”。

截至 2021 年 12 月 31 日，兴业汽配公司应收账款项目账面余额人民币 64,375.14 万元，坏账准备为人民币 3,234.52 万元，账面价值为人民币 61,140.62 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，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，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。

### (3) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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；

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及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据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；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (四) 2022 年 1-6 月

#### 1. 收入确认

##### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）“收入”及五（二）1 “营业收入/营业成本”。

兴业汽配公司的营业收入主要来自于卡车的车架、车身等汽车零部件的销售。2022 年 1-6 月兴业汽配公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 82,575.25 万元。

兴业汽配公司主要从事产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。根据兴业汽配公司与其客户的销售合同约定，兴业汽配公司收入确认根据不同的销售模式，分为寄售商品销售模式和一般商品销售模式。

由于营业收入是兴业汽配公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于寄售商品销售，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、发货单及客户签收单、商务系统结算单等；对于一般商品销售，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、发货单及客户签收单等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单及客户签收单、商务系统结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 应收账款减值

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4“应收账款”。

截至 2022 年 6 月 30 日，兴业汽配公司应收账款项目账面余额人民币 43,862.84 万元，坏账准备为人民币 2,235.83 万元，账面价值为人民币 41,627.01 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，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，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

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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；

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及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据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；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层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，管理层负责评估兴业汽配公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兴业汽配公司治理层（以下简称治理层）负责监督兴业汽配公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据,就可能对导致对兴业汽配公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致兴业汽配公司不能持续经营。

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

(六) 就兴业汽配公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,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。

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2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

丁锡



中国注册会计师:

陈红



二〇二二年八月十五日





# 资产负债表 (资产)

编制单位:日照兴亚汽车配件股份有限公司 单位:人民币元

资产	注释	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	98,468,919.40	84,158,617.34	25,882,915.72	17,400,091.86	75,767,266.81	57,705,763.24	38,406,661.27	38,096,622.93
交易性金融资产	2	2,942.34							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	274,503,586.50	180,303,701.44	324,765,934.58	284,315,160.16	528,899,723.02	505,666,906.03	209,063,791.94	209,063,791.94
应收账款	4	416,270,125.91	452,812,340.98	611,406,163.49	602,856,985.20	378,488,268.50	386,560,427.26	277,429,851.34	277,429,851.34
应收款项融资	5	119,038,846.64	106,860,446.64	22,757,924.78	22,737,000.00	55,669,614.20	55,669,614.20	32,202,189.51	32,202,189.51
预付款项	6	17,016,748.48	13,421,710.83	25,428,334.26	20,499,982.73	66,784,947.93	63,179,478.97	45,840,743.12	45,827,967.16
其他应收款	7	8,617,742.77	181,857,165.88	7,703,293.03	167,315,023.88	2,671,490.73	68,248,786.11	3,447,147.44	2,890,433.19
存货	8	316,735,758.46	265,328,685.17	355,199,512.45	322,196,076.96	395,976,560.85	374,859,711.85	292,769,026.64	292,769,026.64
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	4,760,147.62	2,169,811.32	6,282,151.26	1,437,320,320.79	16,280,961.95	13,352,750.46	10,902,395.63	10,894,883.33
流动资产合计		1,255,414,818.12	1,286,912,479.60	1,379,429,155.07	1,437,320,320.79	1,520,538,833.99	1,525,243,438.12	910,061,806.89	909,174,766.04
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			77,353,871.95			77,353,871.95			60,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	506,531,533.57	341,613,341.94	503,228,142.66	357,410,356.36	382,084,424.30	378,953,490.06	322,644,438.96	322,644,438.96
在建工程	11	253,447,249.09	208,226,196.92	140,044,755.27	95,610,245.85	63,779,581.41	14,180,461.53	26,211,609.95	24,187,829.34
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	17,315,557.39	55,566,581.77	20,747,090.67	56,662,347.21	83,763,595.53	46,116,146.50	85,385,919.05	46,963,565.46
无形资产	13	143,168,190.57		145,260,245.11					
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	14	16,805,688.68	10,842,051.74	18,860,196.38	13,732,777.01	14,399,048.04	13,999,775.60	8,925,768.27	8,925,768.27
其他非流动资产	15	21,503,423.89	18,507,092.09	36,070,938.13	35,519,626.28	24,243,618.16	15,331,582.76	8,027,814.66	7,177,814.66
非流动资产合计		958,771,643.19	712,109,136.41	864,211,368.22	636,289,224.66	568,270,267.44	528,581,456.45	451,195,550.89	469,899,416.69
资产总计		2,214,186,461.31	1,999,021,616.01	2,243,640,523.29	2,073,609,545.45	2,088,809,101.43	2,053,824,894.57	1,361,257,357.78	1,379,074,182.73

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

丁杰

兰蔚天

兰蔚天

张守得



# 资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 日照兴业汽车零部件股份有限公司 2022年6月30日 2021年12月31日 2020年12月31日 单位: 人民币元

注释号	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计
16	688,967,429.16	668,368,285.48	759,690,444.91	748,899,377.97	780,745,572.71	780,745,572.71	780,745,572.71	780,745,572.71	444,056,374.13
17	7,800,000.00	7,800,000.00	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00	73,517,600.00
18	158,320,259.30	104,457,203.37	224,852,996.37	185,260,121.70	156,378,573.32	156,378,573.32	151,862,695.19	151,862,695.19	94,480,208.54
19	740,819.35	556,985.62	246,346.26	246,346.26	136,253.33	136,253.33	136,253.33	136,253.33	104,326.51
20	12,051,792.44	10,880,942.21	16,599,801.31	15,164,934.97	24,045,919.37	24,045,919.37	24,016,055.27	24,016,055.27	16,110,108.06
21	47,856,770.61	28,845,053.79	65,413,724.51	58,775,122.70	71,294,484.27	71,294,484.27	70,546,389.58	70,546,389.58	34,503,464.84
22	10,107,101.17	9,990,756.83	10,200,523.48	8,588,608.48	11,580,361.04	11,580,361.04	11,036,755.36	11,036,755.36	26,643,231.12
23									
24	4,957,425.00	4,957,425.00	22,534,237.50	22,534,237.50	198,285,051.02	198,285,051.02	174,946,111.27	174,946,111.27	105,961,725.71
25	65,952,995.98	61,572,178.13	102,952,853.84	76,765,933.84	1,250,303,015.06	1,250,303,015.06	1,221,136,632.71	1,221,136,632.71	778,103,722.49
26	996,754,593.01	897,428,830.43	1,210,337,828.48	1,124,051,483.42	25,038,041.67	25,038,041.67			795,377,038.91
27	77,386,405.75	77,386,405.75	24,165,174.46	24,165,174.46					
28	15,927,065.61	8,496,772.00	6,888,000.00	6,888,000.00	6,740,000.00	6,740,000.00			18,620,394.78
29	8,496,772.00	27,198,198.28	27,198,198.28	29,261,479.19	27,588,374.19	27,588,374.19			
30	38,687,320.71	28,457,540.91	33,277,416.86	36,149,479.19	59,336,415.86	59,336,415.86	52,596,415.86	52,596,415.86	18,620,394.78
31	32,251,278.72	114,340,718.66	91,528,789.60	1,160,230,962.61	1,273,733,048.57	1,273,733,048.57	1,273,733,048.57	1,273,733,048.57	813,997,433.69
32	172,748,842.79	1,011,769,549.09	1,301,866,618.08	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
33	1,169,503,435.80	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37
34	1,044,683,025.51	987,252,066.92	941,773,905.21	913,378,582.84	779,169,670.51	779,169,670.51	780,091,846.00	780,091,846.00	565,076,749.04
35	1,044,683,025.51	1,989,021,616.01	2,243,640,523.29	2,073,609,545.45	2,088,809,101.43	2,088,809,101.43	2,053,824,894.57	2,053,824,894.57	1,379,074,182.73
36	2,214,186,461.31	1,989,021,616.01	2,243,640,523.29	2,073,609,545.45	2,088,809,101.43	2,088,809,101.43	2,053,824,894.57	2,053,824,894.57	1,379,074,182.73

法定代表人: 张守得 会计机构负责人: 张守得



张杰



张



# 利润表

单位:人民币元

注释	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	825,782,480.40	743,894,019.40	2,373,993,012.52	2,274,576,326.73	2,334,878,895.87	2,340,023,959.68	1,439,435,728.64	1,439,435,728.64
减: 营业成本	670,053,862.45	631,929,988.30	2,001,951,904.31	1,953,652,066.73	1,882,016,360.29	1,893,029,989.70	1,123,131,150.12	1,123,131,150.12
税金及附加	5,809,512.45	4,213,124.62	8,682,764.83	7,798,680.09	13,006,908.98	12,445,153.94	9,658,082.86	9,566,276.19
销售费用	5,676,112.30	5,254,404.83	13,552,997.02	12,754,038.11	11,305,577.84	11,271,267.64	44,105,103.38	44,105,103.38
管理费用	17,338,344.23	12,626,053.55	42,092,686.71	33,588,488.40	31,554,881.08	29,978,874.56	25,857,597.32	25,439,658.13
研发费用	20,866,727.17	20,866,727.17	54,783,433.44	54,783,433.44	48,904,093.42	48,904,093.42	45,890,022.42	45,890,022.42
财务费用	20,853,402.23	20,088,143.42	55,476,160.11	53,863,756.95	45,801,019.31	45,799,613.06	33,621,022.79	33,621,022.79
其中: 利息费用	20,888,917.17	19,986,000.91	54,754,568.60	52,937,092.10	46,198,529.14	46,198,529.14	35,770,478.55	35,770,478.55
加: 其他收益	78,954.31	48,447.40	190,633.99	128,320.91	275,821.32	274,194.00	847,482.73	839,668.59
加: 其他综合收益	42,772,118.59	41,419,954.40	32,121,346.39	30,709,544.67	7,474,697.94	7,337,077.94	17,866,300.00	17,866,300.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	16.84		35.87					
二、营业利润	12,427,898.37	13,185,939.42	-1,874,417.22	3,946,185.53	-22,539,091.50	-20,060,031.31	5,938,672.32	5,527,973.07
加: 营业外收入	4,963,613.35	-4,263,218.08	-9,316,236.18	-5,054,106.46	-7,828,783.68	-7,828,783.68	-9,038,818.97	-9,038,818.97
减: 营业外支出	1,560,326.92	46,792.80	1,644,642.49	1,699,612.54	414,620.47	414,620.47	1,534,922.63	1,534,922.63
三、利润总额	136,961,184.94	99,397,438.65	224,027,837.45	189,437,079.29	279,321,498.18	278,457,850.78	173,960,190.07	173,960,190.07
减: 所得税费用	72,857.82	43,943.03	1,294,425.73	209,133.37	6,734,196.52	8,794,186.52	147,988.24	147,988.24
四、净利润	136,888,327.12	99,353,495.62	222,733,411.72	189,227,945.92	272,587,301.66	270,663,664.26	173,812,201.83	173,812,201.83
归属于母公司所有者的净利润	102,909,120.30	73,873,484.08	162,804,234.70	133,286,736.84	214,536,430.00	215,015,096.96	145,953,404.46	145,953,404.46
归属于少数股东的净利润	33,979,206.82	25,480,011.54	59,929,177.02	55,941,209.08	58,050,871.66	55,648,567.30	27,858,796.38	27,858,796.38
五、其他综合收益								
(一) 权益法下可转损益的其他综合收益								
(二) 权益法下不能转损益的其他综合收益								
(三) 重新计量设定受益计划变动额								
(四) 其他权益工具投资公允价值变动								
(五) 企业自身信用风险公允价值变动								
(六) 其他								
(七) 现金流量套期损益的有效部分								
(八) 外币财务报表折算差额								
(九) 其他								
六、综合收益总额	102,909,120.30	73,873,484.08	162,804,234.70	133,286,736.84	214,536,430.00	215,015,096.96	145,953,404.46	145,953,404.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,909,120.30	73,873,484.08	162,804,234.70	133,286,736.84	214,536,430.00	215,015,096.96	145,953,404.46	145,953,404.46
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益								
(一) 基本每股收益	0.69	1.08	1.43	1.43	0.97	0.97		
(二) 稀释每股收益	0.69	1.08	1.43	1.43	0.97	0.97		

会计机构负责人: 张守得

兰蔚天

兰蔚天

丁杰

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

# 现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	791,540,768.21	748,455,752.17	2,237,351,241.70	2,184,818,154.45	1,841,745,281.88	1,818,805,533.67	1,440,680,266.89	1,440,680,266.89
收到的税费返还	5,673,089.24		77,377,506.14	54,477,476.13	71,125,994.31	61,570,921.34	144,670,777.09	162,510,831.12
收到其他与经营活动有关的现金	65,081,885.15	802,039,067.35	2,314,728,747.84	2,239,565,630.58	1,912,871,276.19	1,880,376,455.01	1,585,351,043.98	1,603,191,098.01
经营活动现金流入小计	862,295,442.60	1,550,494,819.52	5,330,457,505.68	5,118,763,261.16	4,725,744,552.38	4,580,752,910.02	3,670,662,132.96	3,606,382,206.02
购买商品、接受劳务支付的现金	503,606,617.19	446,816,515.39	1,774,616,340.17	1,725,765,989.98	1,834,462,910.10	1,815,806,570.33	1,069,741,809.64	1,068,879,033.68
支付给职工以及为职工支付的现金	72,025,917.75	64,995,981.42	193,474,414.63	179,667,443.47	159,915,088.59	158,294,591.76	116,383,151.35	116,383,151.35
支付的各项税费	75,066,302.63	70,267,663.13	112,299,092.56	106,839,316.45	110,895,288.24	109,336,381.22	70,529,228.60	70,529,228.60
支付其他与经营活动有关的现金	16,600,725.81	36,186,287.71	64,998,637.24	148,402,010.36	30,892,415.23	56,677,501.57	152,512,366.35	152,088,694.09
经营活动现金流出小计	667,299,563.38	618,266,447.65	2,145,388,484.60	2,160,674,760.26	2,136,165,702.16	2,140,115,044.88	1,409,258,362.61	1,407,880,107.72
经营活动产生的现金流量净额	194,995,879.22	183,772,619.70	1,693,449,263.24	1,658,088,500.90	-223,294,425.87	-259,738,568.87	176,092,681.37	195,310,990.29
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			35.87					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,406.99	7,162,884.86	7,221,200.00	15,807,844.60	1,216,647.72	1,216,647.72	2,792,640.00	2,792,640.00
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			1,943,452.94	15,807,844.60	1,216,647.72	1,216,647.72	2,792,640.00	2,792,640.00
投资活动现金流入小计	240,406.99	7,162,884.86	9,164,688.81	32,745,711.78	43,812,531.05	25,119,832.38	68,437,007.64	68,437,007.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,971,547.93	119,283,365.81	125,838,509.62	17,353,871.95				
投资支付的现金			11,994,830.95					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	126,971,547.93	119,283,365.81	137,833,340.57	50,099,583.73	43,812,531.05	25,119,832.38	68,437,007.64	68,437,007.64
投资活动产生的现金流量净额	-126,731,140.94	-112,120,480.95	-128,668,651.76	-34,291,739.13	-42,595,883.33	-23,903,184.66	-65,644,367.64	-85,172,714.90
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	502,084,098.05	481,484,954.37	758,770,267.73	747,979,200.79	879,649,863.55	879,649,863.55	474,000,000.00	474,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	502,084,098.05	481,484,954.37	758,770,267.73	747,979,200.79	879,649,863.55	879,649,863.55	474,000,000.00	474,000,000.00
偿还债务支付的现金	512,970,267.73	502,179,200.79	782,378,554.56	782,378,554.56	518,160,000.00	518,160,000.00	569,679,682.41	569,679,682.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,615,721.43	13,491,052.11	56,137,269.12	55,391,508.31	26,463,413.31	26,463,413.31	15,857,006.46	15,857,006.46
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	2,638,340.07	2,169,811.32	18,596,752.43	2,057,286.30				
筹资活动现金流出小计	529,246,329.23	517,840,064.22	857,112,576.11	839,827,349.17	544,623,413.31	544,623,413.31	585,536,688.87	585,536,688.87
筹资活动产生的现金流量净额	-27,142,231.18	-36,355,109.85	-98,342,308.38	-91,848,148.38	335,026,450.24	335,026,450.24	-111,536,688.87	-111,536,688.87
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,323.44	-33,323.44	-142,867.00	-142,867.00			5,327.84	5,327.84
五、现金及现金等价物净增加额	41,091,183.66	35,263,705.46	-57,813,663.90	-47,391,884.19	69,136,140.94	51,384,675.71	-1,083,047.30	-1,383,085.64
加:期初现金及现金等价物余额	13,989,189.10	6,349,365.24	71,802,753.00	53,741,249.43	2,666,612.06	2,356,573.72	3,749,659.36	3,749,659.36
六、期末现金及现金等价物余额	55,080,372.76	41,613,070.70	13,989,189.10	6,349,365.24	71,802,753.00	53,741,249.43	2,666,612.06	2,356,573.72

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

张守得

兰蔚天

兰蔚天

丁杰

张守得

丁杰





# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度															
	2022年1-6月					2021年度					2022年1-6月					2021年度										
	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计						
一、上年期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37		917,773,965.21	150,000,000.00		54,519,271.79		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
四、报告期内所有者权益变动																										
其他																										
二、本年期初余额	150,000,000.00		76,313,019.37		917,773,965.21	150,000,000.00		54,519,271.79		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	150,000,000.00		41,199,598.11		917,773,965.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																										
(一) 综合收益总额																										
(二) 所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三) 利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
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、本期期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37		1,044,683,025.51	150,000,000.00		54,519,271.79		1,044,683,025.51	150,000,000.00		54,519,271.79		1,044,683,025.51	150,000,000.00		54,519,271.79		1,044,683,025.51	150,000,000.00		54,519,271.79		1,044,683,025.51	

张守得

张守得

会计机构负责人

兰蔚天

兰蔚天

主管会计工作的负责人

丁杰

法定代表人



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						2019年度					
	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先/永续 股/债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37			564,523,240.51	150,000,000.00		5,029,397.11		187,227,419.57	415,579,826.65
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、本年期初余额	150,000,000.00		76,313,019.37			564,523,240.51	150,000,000.00		5,029,397.11		187,227,419.57	415,579,826.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			21,501,509.70			21,626,450.00			14,649,691.30		131,303,713.16	146,953,404.46
（一）综合收益总额					214,626,450.00	214,626,450.00					146,953,404.46	146,953,404.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积			21,501,509.70			21,501,509.70			14,649,691.30		-14,649,691.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、本期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37			779,169,670.51	150,000,000.00		19,689,088.41		318,531,132.73	564,523,240.51

法定代表人：张守得

财务总监：兰蔚天

会计机构负责人：张守得



Handwritten signature



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：日照兴业汽车配件股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项	2022年1-6月						2021年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37				150,000,000.00		76,313,019.37				512,586,228.52			780,091,846.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	150,000,000.00		76,313,019.37				150,000,000.00		76,313,019.37				512,586,228.52			780,091,846.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
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）所有者权益内部结转																
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、本期期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37				150,000,000.00		76,313,019.37				632,546,291.68			913,378,852.84

法定代表人

丁杰

主管会计工作的负责人

兰蔚天

兰蔚天

会计机构负责人

张守得

张守得



# 母公司所有者权益变动表

编制单位: 日照莱钢汽车零部件股份有限公司 2019年度 2020年度

项 目	2020年度						2019年度					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37			565,076,749.04	150,000,000.00		76,313,019.37			418,579,836.05
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00		76,313,019.37			565,076,749.04	150,000,000.00		76,313,019.37			418,579,836.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积			21,501,509.70	-21,501,509.70				14,649,691.30				
2. 对股东的分配			21,501,509.70	-21,501,509.70				14,649,691.30				
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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) 专项准备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	150,000,000.00		76,313,019.37			760,091,846.00	150,000,000.00		76,313,019.37			565,076,749.04

法定代表人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  

# 日照兴业汽车配件股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

日照兴业汽车配件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系日照华辰包装有限公司（后更名为日照兴业汽车配件有限公司，以下简称兴业汽配有限），系经日照市对外经济贸易合作局日外经贸发（2003）232号文批准，由日照华辰置业有限责任公司与日本有限会社鸿鹤综合研究所共同投资设立的中外合作企业，于2003年9月19日在日照市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企作鲁日总字第000856号的《企业法人营业执照》，兴业汽配有限成立时注册资本17.35万美元。经历次股权转让和增资后，2014年4月经日照市商务局批准，兴业汽配有限变更为内资企业。兴业汽配有限以2018年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年9月7日在日照市工商行政管理局办妥变更登记，总部位于山东省日照市。公司现持有统一社会信用代码为9137110075446950XQ的营业执照。注册资本15,000.00万元，股份总数15,000万股（每股面值1元）。

本公司属机械制造业。经营范围：汽车零部件及配件生产、销售；特种气瓶（仅限汽车用液化天然气气瓶）制造、销售（凭《特种设备制造许可证》经营，有效期以许可证为准）；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。主要产品：卡车车架和车身类零部件等。

本财务报表业经公司2022年8月15日二届五次董事会批准对外报出。

本公司将重庆富兴汽车配件有限公司（以下简称重庆富兴公司）、济南富兴汽车配件有限公司（以下简称济南富兴公司）、济南富兴能源装备有限公司（以下简称富兴能源公司）、长沙兴业汽车配件有限公司（以下简称长沙兴业公司）、日照兴业车轮智造科技有限公司（以下简称兴业车轮公司）、日照兴业金属新材料有限公司（以下简称兴业金属公司）、山东新格机械有限公司（以下简称新格机械公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——内部关联方组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——内部关联方组合	款项性质	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
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄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(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 2021 至 2022 年 1-6 月

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### 2. 2019-2020 年度

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
办公软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售卡车车架、车身等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 寄售商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户商务系统上线后与公司进行结算，公司以收到客户结算清单时作为控制权转移时点确认收入。2) 一般商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户验收时作为控制权转移时点确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单时作为控制权转移时点确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售卡车车架、车身等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 寄售商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户商务系统上线后与公司进行结算，公司以收到客户结算清单时作为商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确认收入。2) 一般商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户验收时作为商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单时作为商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确认收入。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 2021 年度、2022 年 1-6 月

###### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:① 租赁负债的初始计量金额;② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2019 年度、2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%的税率调整为13%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	25%	25%	25%	15%
重庆富兴公司	15%	15%	15%	15%
济南富兴公司	25%	25%	25%	
富兴能源公司	25%	25%	25%	

兴业车轮公司	25%	25%		
兴业金属公司	25%	25%		
长沙兴业公司	25%	25%		
新格机械公司[注]	25%	25%		

[注]该公司自2021年6月25日起因非同一控制下企业合并，纳入公司合并财务报表范围

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于山东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕65 号），公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2019 年度本公司企业所得税按 15% 税率计缴；2020 年度因公司研发投入不足业务收入的 3%，且近期无扩大研发规模的计划，公司主动放弃享受 15% 的优惠税率，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月本公司企业所得税按 25% 的税率计缴。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，重庆富兴公司 2019 年度、2020 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，重庆富兴公司 2021 年度、2022 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	26,018.12	57,780.89	43,208.01	28,832.45
银行存款	55,054,354.64	13,931,408.21	71,759,544.99	2,637,779.61
其他货币资金	43,388,546.64	11,893,726.62	3,964,513.81	35,740,049.21
合 计	98,468,919.40	25,882,915.72	75,767,266.81	38,406,661.27

##### (2) 其他说明

2022年6月30日、2021年末、2020年末和2019年末其他货币资金中公司主要为开立票据缴存的承兑汇票保证金分别为3,904,074.36元、3,927,429.05元、3,927,300.66元和35,702,968.19元，信用证保证金分别为4,190,155.45元、7,012,177.45元、0元、0元，还贷保证金分别为34,340,000.00元、0元、0元、0元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行理财产品	2,942.34	2,925.50		
合 计	2,942.34	2,925.50		

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	288,951,143.69	100.00	14,447,557.19	5.00	274,503,586.50
其中：银行承兑汇票	241,563,224.23	83.60	12,078,161.21	5.00	229,485,063.02
商业承兑汇票	47,387,919.46	16.40	2,369,395.98	5.00	45,018,523.48
合 计	288,951,143.69	100.00	14,447,557.19	5.00	274,503,586.50

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	341,858,878.50	100.00	17,092,943.92	5.00	324,765,934.58
其中：银行承兑汇票	321,329,386.46	93.99	16,066,469.32	5.00	305,262,917.14
商业承兑汇票	20,529,492.04	6.01	1,026,474.60	5.00	19,503,017.44
合 计	341,858,878.50	100.00	17,092,943.92	5.00	324,765,934.58

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	556,736,550.55	100.00	27,836,827.53	5.00	528,899,723.02
其中：银行承兑汇票	550,543,710.78	98.89	27,527,185.54	5.00	523,016,525.24
商业承兑汇票	6,192,839.77	1.11	309,641.99	5.00	5,883,197.78
合 计	556,736,550.55	100.00	27,836,827.53	5.00	528,899,723.02

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	220,067,149.41	100.00	11,003,357.47	5.00	209,063,791.94
其中：银行承兑汇票	220,067,149.41	100.00	11,003,357.47	5.00	209,063,791.94
商业承兑汇票					
合 计	220,067,149.41	100.00	11,003,357.47	5.00	209,063,791.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	241,563,224.23	12,078,161.21	5.00
商业承兑汇票组合	47,387,919.46	2,369,395.98	5.00
小 计	288,951,143.69	14,447,557.19	5.00

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	321,329,386.46	16,066,469.32	5.00
商业承兑汇票组合	20,529,492.04	1,026,474.60	5.00
小 计	341,858,878.50	17,092,943.92	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	550,543,710.78	27,527,185.54	5.00
商业承兑汇票组合	6,192,839.77	309,641.99	5.00

小 计	556,736,550.55	27,836,827.53	5.00
-----	----------------	---------------	------

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	220,067,149.41	11,003,357.47	5.00
商业承兑汇票组合			
小 计	220,067,149.41	11,003,357.47	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明:根据商业汇票承兑人来确定组合。银行承兑汇票组合,对于信用等级较高的银行,由于该类银行不获支付的可能性较低,故该组合不计提坏账准备;对于商业承兑汇票组合和信用等级较低的银行,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,参照对应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照情况,计算预期信用损失。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,092,943.92	-2,645,386.73						14,447,557.19
小 计	17,092,943.92	-2,645,386.73						14,447,557.19

2) 2021年年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,836,827.53	-11,143,883.61		400,000.00				17,092,943.92
小 计	27,836,827.53	-11,143,883.61		400,000.00				17,092,943.92

[注] 本期非同一控制下企业合并转入 400,000.00 元

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,003,357.47	16,833,470.06						27,836,827.53
小 计	11,003,357.47	16,833,470.06						27,836,827.53

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,221,338.55	-13,217,981.08						11,003,357.47
小 计	24,221,338.55	-13,217,981.08						11,003,357.47

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票				6,800,000.00
小 计				6,800,000.00

(4) 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情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		150,031,814.23		292,445,225.18
商业承兑汇票		19,896,048.60		20,285,971.38
小 计		169,927,862.83		312,731,196.56

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		466,809,709.96		191,350,416.72
商业承兑汇票		5,876,182.69		
小 计		472,685,892.65		191,350,416.72

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于信用等级较高的银行，该类银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，对于信用等级较低的银行，本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	438,628,423.48	100.00	22,358,297.57	5.10	416,270,125.91
合计	438,628,423.48	100.00	22,358,297.57	5.10	416,270,125.91

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	643,751,388.50	100.00	32,345,225.01	5.02	611,406,163.49
合计	643,751,388.50	100.00	32,345,225.01	5.02	611,406,163.49

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	398,642,122.08	100.00	20,153,853.58	5.06	378,488,268.50
合计	398,642,122.08	100.00	20,153,853.58	5.06	378,488,268.50

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	292,185,518.61	100.00	14,755,667.27	5.05	277,429,851.34
合计	292,185,518.61	100.00	14,755,667.27	5.05	277,429,851.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	438,628,423.48	22,358,297.57	5.10
小计	438,628,423.48	22,358,297.57	5.10

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	643,751,388.50	32,345,225.01	5.02
小计	643,751,388.50	32,345,225.01	5.02

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	398,642,122.08	20,153,853.58	5.06
小 计	398,642,122.08	20,153,853.58	5.06

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	292,185,518.61	14,755,667.27	5.05
小 计	292,185,518.61	14,755,667.27	5.05

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	436,532,959.36	21,826,647.97	5.00
1-2年	1,851,107.95	370,221.59	20.00
2-3年	165,856.33	82,928.17	50.00
3年以上	78,499.84	78,499.84	100.00
小 计	438,628,423.48	22,358,297.57	5.10

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	643,311,860.10	32,165,593.01	5.00
1-2年	317,820.04	63,564.01	20.00
2-3年	11,280.74	5,640.37	50.00
3年以上	110,427.62	110,427.62	100.00
小 计	643,751,388.50	32,345,225.01	5.02

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	397,748,936.22	19,887,446.81	5.00
1-2年	782,758.24	156,551.65	20.00
2-3年	1,145.00	572.50	50.00

3年以上	109,282.62	109,282.62	100.00
小 计	398,642,122.08	20,153,853.58	5.06

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	292,010,594.51	14,600,529.73	5.00
1-2年	24,333.20	4,866.64	20.00
2-3年	640.00	320.00	50.00
3年以上	149,950.90	149,950.90	100.00
小 计	292,185,518.61	14,755,667.27	5.05

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	32,345,225.01	-9,986,927.44						22,358,297.57
小 计	32,345,225.01	-9,986,927.44						22,358,297.57

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	20,153,853.58	11,911,763.27		279,608.16				32,345,225.01
小 计	20,153,853.58	11,911,763.27		279,608.16				32,345,225.01

[注]本期非同一控制下企业合并转入279,608.16元

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	14,755,667.27	5,398,186.31						20,153,853.58
小 计	14,755,667.27	5,398,186.31						20,153,853.58

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	8,439,183.56	7,360,731.50				1,044,247.79		14,755,667.27
小 计	8,439,183.56	7,360,731.50				1,044,247.79		14,755,667.27

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中国重型汽车集团有限公司[注]	258,171,690.04	58.86	12,909,934.50
北汽福田汽车股份有限公司[注]	71,164,073.38	16.22	3,558,203.68
临工重机股份有限公司[注]	51,014,203.46	11.63	2,550,710.17
上汽红岩汽车有限公司[注]	31,312,101.20	7.14	1,573,471.57
山东五征集团有限公司[注]	10,612,751.18	2.42	615,720.79
小 计	422,274,819.26	96.27	21,208,040.71

[注]含其下属子公司，以下简称中国重汽集团、北汽福田公司、临工重机公司、上汽红岩公司、山东五征集团（下同）

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中国重汽集团	391,940,431.75	60.88	19,598,371.59
临工重机公司	126,543,581.75	19.66	6,327,179.09
北汽福田公司	84,863,636.40	13.18	4,243,181.82
上汽红岩公司	22,716,881.67	3.53	1,135,844.08
三一重型装备有限公司[注]	7,144,753.44	1.11	357,237.67
小 计	633,209,285.01	98.36	31,661,814.25

[注]以下简称三一重装公司

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中国重汽集团	198,919,892.78	49.90	9,952,534.64

北汽福田公司	125,609,517.52	31.51	6,280,475.88
上汽红岩公司	28,587,276.16	7.17	1,430,605.89
临工重机公司	19,828,406.10	4.97	991,420.31
山东五征集团	9,314,038.15	2.34	465,701.91
小 计	382,259,130.71	95.89	19,120,738.63

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	119,158,169.80	40.78	5,957,908.49
北汽福田公司	94,715,362.92	32.42	4,735,768.15
山东五征集团	20,884,285.67	7.15	1,044,214.28
上汽红岩公司	17,563,330.32	6.01	878,166.52
一汽解放青岛汽车有限公司[注]	16,516,070.24	5.65	825,803.51
小 计	268,837,218.95	92.01	13,441,860.95

[注]含其下属子公司，以下简称一汽解放公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面余额	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	119,038,846.64		22,757,924.78	
合 计	119,038,846.64		22,757,924.78	

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面余额	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	55,669,614.20		32,202,189.51	
合 计	55,669,614.20		32,202,189.51	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额

	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	480,013,448.00	247,364,159.66	574,696,083.95	262,273,360.51
小 计	480,013,448.00	247,364,159.66	574,696,083.95	262,273,360.51

上述银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,662,911.45	97.92		16,662,911.45	25,153,599.25	98.92		25,153,599.25
1-2 年	156,027.74	0.92		156,027.74	274,735.01	1.08		274,735.01
2-3 年	197,809.29	1.16		197,809.29				
合 计	17,016,748.48	100.00		17,016,748.48	25,428,334.26	100.00		25,428,334.26

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	66,561,557.17	99.67		66,561,557.17	45,819,343.12	99.95		45,819,343.12
1-2 年	201,990.76	0.30		201,990.76	21,400.00	0.05		21,400.00
2-3 年	21,400.00	0.03		21,400.00				
合 计	66,784,947.93	100.00		66,784,947.93	45,840,743.12	100.00		45,840,743.12

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东钢铁集团日照有限公司[注]	10,166,448.86	59.74
钢基地（重庆）金属材料有限公司	3,017,741.96	17.73
建设银行日照济南路支行	751,952.52	4.42

济南宝钢钢材加工配送有限公司	244,567.37	1.44
山东凡川供应链管理有限公司	240,648.92	1.41
小 计	14,421,359.63	84.74

[注]以下简称山东钢铁集团

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东钢铁集团	10,520,058.24	41.37
四川攀钢嘉德精工科技有限公司	3,277,233.14	12.89
建设银行日照济南路支行	2,196,171.07	8.64
山东首钢钢铁贸易有限公司	1,838,280.01	7.23
日照市久鑫工贸有限公司[注]	1,147,025.51	4.51
小 计	18,978,767.97	74.64

[注]以下简称久鑫工贸公司

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东钢铁集团	56,433,702.68	84.50
世超新材料科技(重庆)有限公司	3,229,557.94	4.83
日照钢铁轧钢有限公司[注]	2,925,806.46	4.38
国网山东省电力公司日照供电公司[注]	458,259.99	0.69
潍坊科润达自动化有限公司	243,889.80	0.37
小 计	63,291,216.87	94.77

[注]以下简称日照轧钢公司、国网山东公司

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东钢铁集团	24,789,803.84	54.08
日照钢铁控股集团有限公司	18,841,990.25	41.10
日照钢铁供应有限公司	881,432.83	1.92
国网山东公司	458,287.24	1.00

青岛太钢销售有限公司	300,900.00	0.66
小 计	45,272,414.16	98.76

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,070,266.36	100.00	2,452,523.59	22.15	8,617,742.77
合 计	11,070,266.36	100.00	2,452,523.59	22.15	8,617,742.77

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,961,388.82	100.00	2,258,095.79	22.67	7,703,293.03
合 计	9,961,388.82	100.00	2,258,095.79	22.67	7,703,293.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,823,048.96	100.00	1,151,558.23	30.12	2,671,490.73
合 计	3,823,048.96	100.00	1,151,558.23	30.12	2,671,490.73

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,001,270.54	100.00	554,123.10	13.85	3,447,147.44
合 计	4,001,270.54	100.00	554,123.10	13.85	3,447,147.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,070,266.36	2,452,523.59	22.15

其中：1年以内	6,121,074.46	306,053.72	5.00
1-2年	3,169,575.66	633,915.13	20.00
2-3年	534,123.00	267,061.50	50.00
3年以上	1,245,493.24	1,245,493.24	100.00
小计	11,070,266.36	2,452,523.59	22.15

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,961,388.82	2,258,095.79	22.67
其中：1年以内	7,708,435.84	385,421.80	5.00
1-2年	362,848.74	72,569.75	20.00
2-3年	180,000.00	90,000.00	50.00
3年以上	1,710,104.24	1,710,104.24	100.00
小计	9,961,388.82	2,258,095.79	22.67

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,823,048.96	1,151,558.23	30.12
其中：1年以内	1,140,054.27	56,928.02	5.00
1-2年	822,890.45	164,578.09	20.00
2-3年	1,860,104.24	930,052.12	50.00
3年以上			
小计	3,823,048.96	1,151,558.23	30.12

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,001,270.54	554,123.10	13.85
其中：1年以内	1,640,873.39	82,043.67	5.00
1-2年	2,360,397.15	472,079.43	20.00
2-3年			

3年以上			
小计	4,001,270.54	554,123.10	13.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	385,421.80	72,569.75	1,800,104.24	2,258,095.79
期初数在本期				
--转入第二阶段	-633,915.13	633,915.13		
--转入第三阶段		-267,061.50	267,061.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	554,547.05	194,491.75	-554,611.00	194,427.80
期末数	306,053.72	633,915.13	1,512,554.74	2,452,523.59

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	56,928.02	164,578.09	930,052.12	1,151,558.23
期初数在本期				
--转入第二阶段	-72,569.75	72,569.75		
--转入第三阶段		-90,000.00	90,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	401,063.53	-74,578.09	780,052.12	1,106,537.56
期末数	385,421.80	72,569.75	1,800,104.24	2,258,095.79

2) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	82,043.67	472,079.43		554,123.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-164,578.09	164,578.09		
--转入第三阶段		-930,052.12	930,052.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,462.44	457,972.69		597,435.13
期末数	56,928.02	164,578.09	930,052.12	1,151,558.23

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	216,213.24	31,447.97		247,661.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-472,079.43	472,079.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	390,025.23	-31,447.97		358,577.26
本期核销	52,115.37			52,115.37
期末数	82,043.67	472,079.43		554,123.10

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	9,985,974.78	8,876,029.76	2,995,063.34	3,172,892.15
应收暂付款	1,084,291.58	1,085,359.06	827,985.62	828,378.39
合 计	11,070,266.36	9,961,388.82	3,823,048.96	4,001,270.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	押金保证金	7,655,190.78	[注 1]	69.15	1,946,978.12
上汽红岩公司	押金保证金	826,661.00	1年以内	7.47	41,333.05
浏阳汇远实业有限公司	押金保证金	650,000.00	1-2年	5.87	130,000.00
济南交悦福道置业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	4.52	100,000.00
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室 [注 2]	押金保证金	354,123.00	2-3年	3.20	177,061.50
小 计		9,985,974.78		90.21	2,395,372.67

[注 1]账龄 1 年以内 4,229,697.54 元、1-2 年 2,000,000.00 元、2-3 年 180,000.00 元、3 年以上 1,245,493.24 元

[注 2]以下简称渝北清欠追薪小组

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	押金保证金	7,328,906.76	[注 1]	73.57	2,004,104.24
渝北清欠追薪小组	押金保证金	354,123.00	1-2年	3.55	70,824.60
浏阳汇远实业有限公司	押金保证金	650,000.00	1年以内	6.53	32,500.00
济南交悦福道置业有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	5.02	25,000.00
黄龙海	押金保证金	43,000.00	1年以内	0.43	2,150.00
小 计		8,876,029.76		89.10	2,134,578.84

[注 1]账龄 1 年以内 3,438,802.52 元、1-2 年 2,000,000.00 元、2-3 年 180,000.00 元、3 年以上 1,710,104.24 元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

中国重汽集团	押金保证金	1,890,104.24	[注 1]	49.44	891,052.12
渝北清欠追薪小组	押金保证金	940,138.00	[注 2]	24.59	134,909.15
重庆雷泰金属制品有限公司[注 3]	押金保证金	150,000.00	2-3 年	3.92	75,000.00
丁兆鹏	应收暂付款	70,000.00	1 年以内	1.83	3,500.00
李发扬	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	1.31	2,500.00
小 计		3,100,242.24		81.09	1,106,961.27

[注 1]账龄 1-2 年 180,000.00 元、2-3 年 1,710,104.24 元

[注 2]账龄 1 年以内 354,123.00 元、1-2 年 586,015.00 元

[注 3]以下简称雷泰金属公司

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国重汽集团	押金保证金	2,390,397.15	[注]	59.74	451,079.43
渝北清欠追薪小组	押金保证金	586,015.00	1 年以内	14.65	29,300.75
雷泰金属公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	3.75	7,500.00
魏茂丞	应收暂付款	50,185.00	1 年以内	1.25	2,509.25
陈阳	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	1.25	2,500.00
小 计		3,226,597.15		80.64	492,889.43

[注]账龄 1 年以内 180,000.00 元、1-2 年 2,210,397.15 元

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,164,310.36	2,684,833.10	201,479,477.26	187,286,184.84	2,420,012.06	184,866,172.78
库存商品	51,220,490.21	3,112,730.00	48,107,760.21	56,728,406.77	2,743,188.47	53,985,218.30
发出商品	65,031,563.49	2,704,717.43	62,326,846.06	112,827,911.70	2,857,455.71	109,970,455.99

委托加工物资	4,821,674.93		4,821,674.93	6,377,665.38		6,377,665.38
合计	325,238,038.99	8,502,280.53	316,735,758.46	363,220,168.69	8,020,656.24	355,199,512.45

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,881,732.21	2,583,540.75	156,298,191.46	100,067,494.54	3,991,888.56	96,075,605.98
库存商品	85,929,784.31	4,174,164.51	81,755,619.80	36,517,733.13	682,040.55	35,835,692.58
发出商品	148,373,403.06	3,912,532.32	144,460,870.74	159,313,483.11	5,270,119.24	154,043,363.87
委托加工物资	13,461,878.85		13,461,878.85	6,814,364.21		6,814,364.21
合计	406,646,798.43	10,670,237.58	395,976,560.85	302,713,074.99	9,944,048.35	292,769,026.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,420,012.06	308,249.42		43,428.37		2,684,833.11
库存商品	2,743,188.47	2,244,854.99		1,875,313.47		3,112,729.99
发出商品	2,857,455.71	2,410,508.94		2,563,247.22		2,704,717.43
小计	8,020,656.24	4,963,613.35		4,481,989.06		8,502,280.53

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,583,540.75	201,061.60		364,590.29		2,420,012.06
库存商品	4,174,164.51	2,262,227.84		3,693,203.88		2,743,188.47
发出商品	3,912,532.32	2,852,946.74		3,908,023.35		2,857,455.71
小计	10,670,237.58	5,316,236.18		7,965,817.52		8,020,656.24

③ 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,991,888.56	603,797.59		2,012,145.40		2,583,540.75
库存商品	682,040.55	4,060,756.35		568,632.39		4,174,164.51

发出商品	5,270,119.24	3,164,229.74		4,521,816.66		3,912,532.32
小计	9,944,048.35	7,828,783.68		7,102,594.45		10,670,237.58

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,775,009.29	3,592,982.74		1,376,103.47		3,991,888.56
库存商品	616,443.36	506,173.56		440,576.37		682,040.55
发出商品	7,035,820.68	4,939,662.67		6,705,364.11		5,270,119.24
小计	9,427,273.33	9,038,818.97		8,522,043.95		9,944,048.35

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品、发出商品	库存商品和发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税额	2,590,336.30	6,282,151.26	16,280,961.95	10,902,395.63
上市发行费	2,169,811.32			
合计	4,760,147.62	6,282,151.26	16,280,961.95	10,902,395.63

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	模具	合计
账面原值						
期初数	258,322,861.78	5,659,882.91	457,447,411.25	5,145,475.05	31,112,055.18	757,687,686.17

本期增加金额	23,076,865.65	542,960.35	8,302,051.75		196,319.99	32,118,197.74
① 购置	646,897.10	181,233.18	1,718,952.56		153,842.11	2,700,924.95
② 在建工程转入	22,429,968.55	361,727.17	6,583,099.19		42,477.88	29,417,272.79
③ 企业合并增加						
本期减少金额			633,834.54		1,013,042.17	1,646,876.71
① 处置或报废					1,013,042.17	1,013,042.17
② 转入在建工程			633,834.54			633,834.54
期末数	281,399,727.43	6,202,843.26	465,115,628.46	5,145,475.05	30,295,333.00	788,159,007.20
累计折旧						
期初数	57,571,606.16	2,718,872.65	174,912,066.72	3,078,317.83	16,178,680.15	254,459,543.51
本期增加金额	6,234,627.05	557,462.82	18,616,041.99	485,129.66	2,221,403.68	28,114,665.20
① 计提	6,234,627.05	557,462.82	18,616,041.99	485,129.66	2,221,403.68	28,114,665.20
② 企业合并增加						
本期减少金额			60,214.32		886,520.76	946,735.08
① 处置或报废					886,520.76	886,520.76
② 转入在建工程			60,214.32			60,214.32
期末数	63,806,233.21	3,276,335.47	193,467,894.39	3,563,447.49	17,513,563.07	281,627,473.63
资产减值准备						
期初数						
本期增加金额						
① 计提						
② 企业合并增加						
本期减少金额						
处置或报废						

期末数						
账面价值						
期末账面价值	217,593,494.22	2,926,507.79	271,647,734.07	1,582,027.56	12,781,769.93	506,531,533.57
期初账面价值	200,751,255.62	2,941,010.26	282,535,344.53	2,067,157.22	14,933,375.03	503,228,142.66

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	模具	合 计
账面原值						
期初数	188,488,836.91	2,930,376.37	370,615,828.07	4,689,926.72	30,895,022.48	597,619,990.55
本期增加金额	72,823,532.47	2,813,411.38	99,287,725.49	455,548.33	5,037,142.91	180,417,360.58
① 购置	1,080,624.92	937,976.63	7,179,543.26	280,327.09	1,799,974.84	11,278,446.74
② 在建工程转入	50,017,878.55	929,974.33	84,029,298.53		3,237,168.07	138,214,319.48
③ 企业合并增加	21,725,029.00	945,460.42	8,078,883.70	175,221.24		30,924,594.36
本期减少金额	2,989,507.60	83,904.84	12,456,142.31		4,820,110.21	20,349,664.96
① 处置或报废	2,989,507.60	83,904.84	10,628,788.33		4,820,110.21	18,522,310.98
② 转入在建工程			1,827,353.98			1,827,353.98
期末数	258,322,861.78	5,659,882.91	457,447,411.25	5,145,475.05	31,112,055.18	757,687,686.17
累计折旧						
期初数	46,435,632.14	2,126,948.52	149,625,557.92	2,064,341.85	15,283,085.82	215,535,566.25
本期增加金额	11,548,935.09	671,633.70	33,523,505.85	1,013,975.98	3,502,975.62	50,261,026.24
① 计提	10,803,458.64	632,542.47	32,687,690.31	1,002,878.63	3,502,975.62	48,629,545.67
② 企业合并增加	745,476.45	39,091.23	835,815.54	11,097.35		1,631,480.57
本期减少金额	412,961.07	79,709.57	8,236,997.05		2,607,381.29	11,337,048.98
① 处置或报废	412,961.07	79,709.57	7,414,333.21		2,607,381.29	10,514,385.14
② 转入在建工程			822,663.84			822,663.84
期末数	57,571,606.16	2,718,872.65	174,912,066.72	3,078,317.83	16,178,680.15	254,459,543.51

资产减值准备						
期初数						
本期增加金额						
① 计提						
② 企业合并增加						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	200,751,255.62	2,941,010.26	282,535,344.53	2,067,157.22	14,933,375.03	503,228,142.66
期初账面价值	142,053,204.77	803,427.85	220,990,270.15	2,625,584.87	15,611,936.66	382,084,424.30

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	模具	合 计
账面原值						
期初数	180,712,505.79	2,648,130.92	294,128,633.22	4,333,215.99	22,822,479.55	504,644,965.47
本期增加金额	7,877,333.34	357,427.66	79,799,595.84	1,113,905.41	8,072,542.93	97,220,805.18
① 购置		357,427.66	10,597,357.76	1,113,905.41	2,799,253.51	14,867,944.34
② 在建工程转入	7,877,333.34		69,202,238.08		5,273,289.42	82,352,860.84
本期减少金额	101,002.22	75,182.21	3,312,400.99	757,194.68		4,245,780.10
处置或报废	101,002.22	75,182.21	3,312,400.99	757,194.68		4,245,780.10
期末数	188,488,836.91	2,930,376.37	370,615,828.07	4,689,926.72	30,895,022.48	597,619,990.55
累计折旧						
期初数	37,591,469.96	1,789,104.94	128,431,155.70	1,628,199.63	12,560,596.28	182,000,526.51
本期增加金额	8,945,164.40	358,323.76	24,268,019.04	890,172.00	2,722,489.54	37,184,168.74
计提	8,945,164.40	358,323.76	24,268,019.04	890,172.00	2,722,489.54	37,184,168.74

本期减少金额	101,002.22	20,480.18	3,073,616.82	454,029.78		3,649,129.00
处置或报废	101,002.22	20,480.18	3,073,616.82	454,029.78		3,649,129.00
期末数	46,435,632.14	2,126,948.52	149,625,557.92	2,064,341.85	15,283,085.82	215,535,566.25
资产减值准备						
期初数						
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	142,053,204.77	803,427.85	220,990,270.15	2,625,584.87	15,611,936.66	382,084,424.30
期初账面价值	143,121,035.83	859,025.98	165,697,477.52	2,705,016.36	10,261,883.27	322,644,438.96

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	模具	合 计
账面原值						
期初数	177,711,933.18	1,949,976.72	257,222,483.38	4,530,633.99	19,581,008.63	460,996,035.90
本期增加金额	3,000,572.61	698,154.20	47,511,537.51	1,795,353.40	3,241,470.92	56,247,088.64
① 购置	845,747.37	698,154.20	255,411.28	1,795,353.40	172,947.12	3,767,613.37
② 在建工程转入	2,154,825.24		47,256,126.23		3,068,523.80	52,479,475.27
本期减少金额			10,605,387.67	1,992,771.40		12,598,159.07
处置或报废			10,605,387.67	1,992,771.40		12,598,159.07
期末数	180,712,505.79	2,648,130.92	294,128,633.22	4,333,215.99	22,822,479.55	504,644,965.47
累计折旧						
期初数	28,661,026.62	1,554,258.54	117,205,071.76	2,585,958.43	10,537,657.36	160,543,972.71
本期增加金额	8,930,443.34	234,846.40	21,270,733.10	598,974.10	2,022,938.92	33,057,935.86

计提	8,930,443.34	234,846.40	21,270,733.10	598,974.10	2,022,938.92	33,057,935.86
本期减少金额			10,044,649.16	1,556,732.90		11,601,382.06
处置或报废			10,044,649.16	1,556,732.90		11,601,382.06
期末数	37,591,469.96	1,789,104.94	128,431,155.70	1,628,199.63	12,560,596.28	182,000,526.51
资产减值准备						
期初数						
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	143,121,035.83	859,025.98	165,697,477.52	2,705,016.36	10,261,883.27	322,644,438.96
期初账面价值	149,050,906.56	395,718.18	140,017,411.62	1,944,675.56	9,043,351.27	300,452,063.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车架仓库等厂房	2,016,779.52	正在办理中
小 计	2,016,779.52	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆富兴汽车零部件生产项目				17,534,599.08		17,534,599.08
设备安装工程	33,506,400.19		33,506,400.19	33,527,125.13		33,527,125.13
戴姆勒卡车纵梁智能自动化生产线项目	174,481,325.32		174,481,325.32	61,957,477.31		61,957,477.31

EPS金属表面处理及剪切中心项目	40,932,115.35		40,932,115.35	24,406,081.86		24,406,081.86
济南莱芜厂区项目	4,194,013.73		4,194,013.73	1,669,444.36		1,669,444.36
零星工程	333,394.50		333,394.50	950,027.53		950,027.53
	253,447,249.09		253,447,249.09	140,044,755.27		140,044,755.27

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆富兴汽车零部件生产项目	49,599,119.88		49,599,119.88	2,023,780.61		2,023,780.61
设备安装工程	14,180,461.53		14,180,461.53	24,187,829.34		24,187,829.34
戴姆勒卡车纵梁智能自动化生产线项目						
EPS金属表面处理及剪切中心项目						
济南莱芜厂区项目						
零星工程						
合 计	63,779,581.41		63,779,581.41	26,211,609.95		26,211,609.95

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2) 2022年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆富兴汽车零部件生产项目	24,252.37万 [注]	17,534,599.08	5,956,369.94	23,490,969.02		
设备安装工程		33,527,125.13	4,726,914.17	4,747,639.11		33,506,400.19
戴姆勒卡车纵梁智能自动化生产线项目	25,010.20万 [注]	61,957,477.31	112,523,848.01			174,481,325.32
EPS金属表面处理及剪切中心项目	18,330.78万 [注]	24,406,081.86	16,526,033.49			40,932,115.35
济南莱芜厂区项目	30,000.00万	1,669,444.36	2,524,569.37			4,194,013.73
小 计		139,094,727.74	142,257,734.98	28,238,608.13		253,113,854.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
重庆富兴汽车 零部件生产项 目	44.32	45.00				自筹资金/募集 资金
设备安装工程						自筹资金
戴姆勒卡车纵 梁智能自动化 生产线项目	69.51	70.00	1,233,694.50	1,233,694.50	6.00	自筹资金/募集 资金
EPS 金属表面处 理及剪切中心 项目	22.33	22.00				自筹资金/募集 资金
济南莱芜厂区 项目	1.40	2.00				自筹资金
小 计						

## 2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
重庆富兴汽车 零部件生产项 目	24,252.37 万[注]	49,599,119.88	31,493,692.13	63,558,212.93		17,534,599.08
设备安装工程		14,180,461.53	84,072,467.66	64,725,804.06		33,527,125.13
戴姆勒卡车纵 梁智能自动化 生产线项目	25,010.20 万[注]		61,957,477.31			61,957,477.31
EPS 金属表面处 理及剪切中心 项目	18,330.78 万[注]		24,406,081.86			24,406,081.86
新建 B6#厂房项 目	663.68 万		6,636,832.37	6,636,832.37		
济南莱芜厂区 项目	30,000.00 万		1,669,444.36			1,669,444.36
小 计		63,779,581.41	210,235,995.69	134,920,849.36		139,094,727.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
重庆富兴汽车 零部件生产项	34.63	35.00				自筹资金/募集 资金

目						
设备安装工程						自筹资金
戴姆勒卡车纵梁智能自动化生产线项目	24.77	25.00				自筹资金/募集资金
EPS金属表面处理及剪切中心项目	13.31	14.00				自筹资金/募集资金
济南莱芜厂区项目	0.56	1.00				自筹资金
小计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆富兴汽车零部件生产项目	24,252.37万 [注]	2,023,780.61	50,478,825.58	2,903,486.31		49,599,119.88
设备安装工程		24,187,829.34	61,613,484.00	71,620,851.81		14,180,461.53
小计		26,211,609.95	112,092,309.58	74,524,338.12		63,779,581.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆富兴汽车零部件生产项目	20.81	21.00				自筹资金/募集资金
设备安装工程						自筹资金
小计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆富兴汽车零部件生产项目	24,252.37万 [注]		2,023,780.61			2,023,780.61
设备安装工程		13,887,846.39	60,624,632.98	50,324,650.03		24,187,829.34
小计		13,887,846.39	62,648,413.59	50,324,650.03		26,211,609.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

重庆富兴汽车零部件生产项目	0.83	1.00				自筹资金/募集资金
设备安装工程						自筹资金
小 计						

[注]预算金额仅包含建设工程及设备工程部分

## 12. 使用权资产

### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	25,148,657.77		25,148,657.77
本期增加金额		7,771,443.50	7,771,443.50
租入		7,771,443.50	7,771,443.50
本期减少金额	11,897,160.02		11,897,160.02
租赁调整	11,897,160.02		11,897,160.02
期末数	13,251,497.75	7,771,443.50	21,022,941.25
累计折旧			
期初数	4,401,567.10		4,401,567.10
本期增加金额	2,398,326.23	518,096.24	2,916,422.47
计提	2,398,326.23	518,096.24	2,916,422.47
本期减少金额	3,610,605.71		3,610,605.71
租赁调整	3,610,605.71		3,610,605.71
期末数	3,189,287.62	518,096.24	3,707,383.86
账面价值			
期末账面价值	10,062,210.13	7,253,347.26	17,315,557.39
期初账面价值	20,747,090.67		20,747,090.67

### (2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数		
本期增加金额	25,148,657.77	25,148,657.77
租入	25,148,657.77	25,148,657.77
本期减少金额		
期末数	25,148,657.77	25,148,657.77
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,401,567.10	4,401,567.10
计提	4,401,567.10	4,401,567.10
本期减少金额		
期末数	4,401,567.10	4,401,567.10
账面价值		
期末账面价值	20,747,090.67	20,747,090.67
期初账面价值		

### 13. 无形资产

#### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	155,481,598.43	3,377,336.99	158,858,935.42
本期增加金额			
1) 购置			
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	155,481,598.43	3,377,336.99	158,858,935.42
累计摊销			
期初数	11,971,161.38	1,627,528.93	13,598,690.31

本期增加金额	1,777,836.95	314,217.59	2,092,054.54
1) 计提	1,777,836.95	314,217.59	2,092,054.54
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,748,998.33	1,941,746.52	15,690,744.85
账面价值			
期末账面价值	141,732,600.10	1,435,590.47	143,168,190.57
期初账面价值	143,510,437.05	1,749,808.06	145,260,245.11

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	90,365,740.21	3,377,336.99	93,743,077.20
本期增加金额	65,115,858.22		65,115,858.22
1) 购置	54,075,308.80		54,075,308.80
2) 企业合并增加	11,040,549.42		11,040,549.42
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	155,481,598.43	3,377,336.99	158,858,935.42
累计摊销			
期初数	8,980,387.94	999,093.73	9,979,481.67
本期增加金额	2,990,773.44	628,435.20	3,619,208.64
1) 计提	2,574,047.47	628,435.20	3,202,482.67
2) 企业合并增加	416,725.97		416,725.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	11,971,161.38	1,627,528.93	13,598,690.31
账面价值			
期末账面价值	143,510,437.05	1,749,808.06	145,260,245.11

期初账面价值	81,385,352.27	2,378,243.26	83,763,595.53
--------	---------------	--------------	---------------

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	90,365,740.21	2,580,876.77	92,946,616.98
本期增加金额		796,460.22	796,460.22
1) 购置		796,460.22	796,460.22
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	90,365,740.21	3,377,336.99	93,743,077.20
累计摊销			
期初数	7,044,021.68	516,676.25	7,560,697.93
本期增加金额	1,936,366.26	482,417.48	2,418,783.74
1) 计提	1,936,366.26	482,417.48	2,418,783.74
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,980,387.94	999,093.73	9,979,481.67
账面价值			
期末账面价值	81,385,352.27	2,378,243.26	83,763,595.53
期初账面价值	83,321,718.53	2,064,200.52	85,385,919.05

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	51,620,509.72	246,272.22	51,866,781.94
本期增加金额	38,745,230.49	2,334,604.55	41,079,835.04
1) 购置	38,745,230.49	2,334,604.55	41,079,835.04
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	90,365,740.21	2,580,876.77	92,946,616.98

累计摊销			
期初数	5,559,682.08	236,719.54	5,796,401.62
本期增加金额	1,484,339.60	279,956.71	1,764,296.31
1) 计提	1,484,339.60	279,956.71	1,764,296.31
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,044,021.68	516,676.25	7,560,697.93
账面价值			
期末账面价值	83,321,718.52	2,064,200.53	85,385,919.05
期初账面价值	46,060,827.64	9,552.68	46,070,380.32

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,308,135.29	10,837,625.41	57,458,825.17	14,061,406.56
未决诉讼	8,496,772.00	2,124,193.00	6,888,000.00	1,722,000.00
政府补助	12,855,387.94	1,928,308.19	13,198,198.28	1,979,729.74
累计未弥补亏损	7,662,248.22	1,915,562.08	4,388,240.33	1,097,060.08
合 计	74,322,543.45	16,805,688.68	81,933,263.78	18,860,196.38

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,660,918.69	14,399,048.04	35,703,073.09	8,925,768.27
未决诉讼				
政府补助				
累计未弥补亏损				
合 计	58,660,918.69	14,399,048.04	35,703,073.09	8,925,768.27

## (3) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
固定资产加速折旧	129,005,114.86	32,251,278.72	133,109,667.44	33,277,416.86
合 计	129,005,114.86	32,251,278.72	133,109,667.44	33,277,416.86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
固定资产加速折旧	110,233,496.77	27,558,374.19	74,481,579.10	18,620,394.78
合 计	110,233,496.77	27,558,374.19	74,481,579.10	18,620,394.78

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,452,523.59	2,258,095.79	1,153,882.23	554,123.10
可抵扣亏损			1,056.23	1,015,832.84
小 计	2,452,523.59	2,258,095.79	1,154,938.46	1,569,955.94

## (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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2019年				
2020年				94,119.55
2021年				75,490.02
2022年				75,485.52
2023年				75,387.48
2024年				695,350.27
2025年			1,056.23	
2026年				
小 计			1,056.23	1,015,832.84

15. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	21,503,423.89		21,503,423.89	36,070,938.13		36,070,938.13
合 计	21,503,423.89		21,503,423.89	36,070,938.13		36,070,938.13

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	24,243,618.16		24,243,618.16	8,027,814.66		8,027,814.66
合 计	24,243,618.16		24,243,618.16	8,027,814.66		8,027,814.66

16. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证及抵押借款	202,485,237.50	161,250,900.07	111,169,255.62	110,192,729.17
保证及质押借款	128,636,632.50	200,330,000.00	166,278,651.39	107,001,410.00
保证借款	144,230,511.11	108,669,034.05	118,688,306.97	91,475,961.73
抵押借款	70,096,250.00	70,120,954.17	70,120,954.17	
质押借款	143,518,798.05	219,319,556.62	314,488,404.56	135,386,273.23
合 计	688,967,429.16	759,690,444.91	780,745,572.71	444,056,374.13

17. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	7,800,000.00	7,846,800.00	7,846,800.00	73,517,600.00
合 计	7,800,000.00	7,846,800.00	7,846,800.00	73,517,600.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
长期资产购置款	111,186,762.64	110,443,437.93	29,348,766.73	6,941,656.86

货款	47,133,496.66	114,409,558.44	127,029,806.59	87,843,422.34
合 计	158,320,259.30	224,852,996.37	156,378,573.32	94,785,079.20

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 19. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				104,326.51
合 计				104,326.51

#### 20. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	740,819.35	246,346.26	136,253.33
合 计	740,819.35	246,346.26	136,253.33

#### 21. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,599,801.31	58,676,831.31	63,224,840.18	12,051,792.44
离职后福利—设定 提存计划		7,244,236.59	7,244,236.59	
辞退福利		1,534,047.90	1,534,047.90	
合 计	16,599,801.31	67,455,115.80	72,003,124.67	12,051,792.44

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	24,045,919.37	171,341,497.12	178,787,615.18	16,599,801.31
离职后福利—设定 提存计划		14,668,805.55	14,668,805.55	
合 计	24,045,919.37	186,010,302.67	193,456,420.73	16,599,801.31

[注]本期非同一控制下企业合并增加 125,852.87 元

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,110,108.06	159,516,610.76	151,580,799.45	24,045,919.37
离职后福利—设定 提存计划		8,386,093.33	8,386,093.33	
合 计	16,110,108.06	167,902,704.09	159,966,892.78	24,045,919.37

## 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,579,964.64	110,534,133.82	107,003,990.40	16,110,108.06
离职后福利—设定 提存计划		9,379,217.78	9,379,217.78	
合 计	12,579,964.64	119,913,351.60	116,383,208.18	16,110,108.06

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	10,289,090.02	50,940,935.12	54,421,089.18	6,808,935.96
职工福利费		1,808,508.98	1,808,508.98	
社会保险费		3,522,594.09	3,522,594.09	
其中：医疗保险费		3,204,540.68	3,204,540.68	
工伤保险费		318,053.41	318,053.41	
住房公积金		1,885,030.00	1,885,030.00	
工会经费和职工教育 经费	6,310,711.29	519,763.12	1,587,617.93	5,242,856.48
小 计	16,599,801.31	58,676,831.31	63,224,840.18	12,051,792.44

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	17,252,034.12	142,228,184.18	149,191,128.28	10,289,090.02
职工福利费		13,413,939.29	13,413,939.29	
社会保险费		7,439,556.77	7,439,556.77	

其中：医疗保险费		6,878,859.84	6,878,859.84	
工伤保险费		560,696.93	560,696.93	
住房公积金		4,507,300.00	4,507,300.00	
工会经费和职工教育经费	6,793,885.25	3,752,516.88	4,235,690.84	6,310,711.29
小 计	24,045,919.37	171,341,497.12	178,787,615.18	16,599,801.31

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,655,087.46	134,693,607.50	128,096,660.84	17,252,034.12
职工福利费		12,366,835.49	12,366,835.49	
社会保险费		4,331,156.36	4,331,156.36	
其中：医疗保险费		4,059,601.86	4,059,601.86	
工伤保险费		226,213.41	226,213.41	
生育保险费		45,341.09	45,341.09	
住房公积金		3,371,420.00	3,371,420.00	
工会经费和职工教育经费	5,455,020.60	4,753,591.41	3,414,726.76	6,793,885.25
小 计	16,110,108.06	159,516,610.76	151,580,799.45	24,045,919.37

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,440,568.36	92,130,169.04	89,915,649.94	10,655,087.46
职工福利费		8,081,959.52	8,081,959.52	
社会保险费		4,581,391.93	4,581,391.93	
其中：医疗保险费		3,796,938.71	3,796,938.71	
工伤保险费		243,383.27	243,383.27	
生育保险费		541,069.95	541,069.95	
住房公积金		2,529,870.00	2,529,870.00	
工会经费和职工教育经费	4,139,396.28	3,210,743.33	1,895,119.01	5,455,020.60
小 计	12,579,964.64	110,534,133.82	107,003,990.40	16,110,108.06

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,942,961.31	6,942,961.31	
失业保险费		301,275.28	301,275.28	
小 计		7,244,236.59	7,244,236.59	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,046,085.34	14,046,085.34	
失业保险费		622,720.21	622,720.21	
小 计		14,668,805.55	14,668,805.55	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,034,881.81	8,034,881.81	
失业保险费		351,211.52	351,211.52	
小 计		8,386,093.33	8,386,093.33	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,000,552.50	9,000,552.50	
失业保险费		378,665.28	378,665.28	
小 计		9,379,217.78	9,379,217.78	

22. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	34,486,860.19	54,123,658.23	65,830,148.22	29,953,554.93
增值税	8,909,825.17	7,532,221.53		52,241.17
残疾人保障金	2,204,204.71	1,641,039.59	1,572,740.42	1,211,795.17
土地使用税	780,056.57	665,723.81	1,435,523.92	1,435,523.92
房产税	456,071.70	517,399.21	741,268.72	741,268.76

印花税	73,934.95	122,525.77	657,383.26	489,555.40
城市维护建设税	528,964.16	437,156.99	542,413.84	331,394.08
教育费附加	226,698.93	186,353.00	231,463.08	142,026.04
地方教育附加	151,132.63	124,902.00	154,975.38	94,684.03
代扣代缴个人所得税	39,021.60	61,814.68	79,808.58	28,004.39
资源税		30.00	15.00	
水利建设基金			38,743.85	23,416.95
车船税		900.00		
合 计	47,856,770.61	65,413,724.81	71,284,484.27	34,503,464.84

23. 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	9,033,651.57	9,956,552.43	7,395,056.24	3,648,578.24
应付暂收款	1,073,449.60	243,971.05	2,128,018.50	3,359,179.50
其他			2,057,286.30	2,057,286.30
小 计	10,107,101.17	10,200,523.48	11,580,361.04	9,065,044.04

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	4,957,425.00	22,534,237.50		
合 计	4,957,425.00	22,534,237.50		

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书未到期票据	65,856,689.47	102,920,928.83	198,267,338.09	105,961,725.71
待转销项税额	96,306.51	32,025.01	17,712.93	
合 计	65,952,995.98	102,952,953.84	198,285,051.02	105,961,725.71

26. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证及抵押借款	77,386,405.75		25,038,041.67	
合 计	77,386,405.75		25,038,041.67	

27. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	17,512,033.40	26,617,262.00
减：未确认融资费用	1,584,967.79	2,452,087.54
合 计	15,927,065.61	24,165,174.46

28. 预计负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
未决诉讼	8,496,772.00	6,888,000.00			设备采购合同纠纷
合 计	8,496,772.00	6,888,000.00			

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,198,198.28	12,000,000.00	510,877.57	38,687,320.71	与资产相关
合 计	27,198,198.28	12,000,000.00	510,877.57	38,687,320.71	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,740,000.00	20,740,000.00	281,801.72	27,198,198.28	与资产相关
合 计	6,740,000.00	20,740,000.00	281,801.72	27,198,198.28	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助		6,740,000.00		6,740,000.00	与资产相关
合计		6,740,000.00		6,740,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关
重庆创新经济走廊开发建设有限公司建设奖励	13,198,198.28		342,810.34	12,855,387.94	与资产相关
济南市莱芜区招商引资扶持政策奖励	14,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
日照市岚山区招商引资优惠政策		12,000,000.00	168,067.23	11,831,932.77	与资产相关
小计	27,198,198.28	12,000,000.00	510,877.57	38,687,320.71	

2) 2021年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关
重庆创新经济走廊开发建设有限公司建设奖励	6,740,000.00	6,740,000.00	281,801.72	13,198,198.28	与资产相关
济南市莱芜区招商引资扶持政策奖励		14,000,000.00		14,000,000.00	与资产相关
小计	6,740,000.00	20,740,000.00	281,801.72	27,198,198.28	

3) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关
重庆创新经济走廊开发建设有限公司建设奖励		6,740,000.00		6,740,000.00	与资产相关
小计		6,740,000.00		6,740,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本总数	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000

合 计	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
-----	-------------	-------------	-------------	-------------

### 31. 资本公积

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37
合 计	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37	76,313,019.37

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	54,519,271.79	54,519,271.79	41,190,598.11	19,689,088.41
合 计	54,519,271.79	54,519,271.79	41,190,598.11	19,689,088.41

#### (2) 其他说明

##### 1) 2019 年度

本期增加 14,649,691.30 元系本期按照母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

##### 2) 2020 年度

本期增加 21,501,509.70 元系本期按照母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

##### 3) 2021 年度

本期增加 13,328,673.68 元系本期按照母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	660,941,614.05	511,666,053.03	318,531,132.73	187,227,419.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,909,120.30	162,604,234.70	214,636,430.00	145,953,404.46
减：提取法定盈余公积		13,328,673.68	21,501,509.70	14,649,691.30
期末未分配利润	763,850,734.35	660,941,614.05	511,666,053.03	318,531,132.73

#### (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	758,855,492.81	605,035,322.80	2,154,688,640.09	1,796,592,340.33
其他业务收入	66,896,987.59	65,018,639.65	219,304,372.43	205,359,163.98
合 计	825,752,480.40	670,053,962.45	2,373,993,012.52	2,001,951,504.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	825,752,480.40	670,053,962.45	2,373,993,012.52	2,001,951,504.31

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,132,720,941.29	1,685,589,250.06	1,334,139,598.85	1,021,457,368.78
其他业务收入	201,957,954.58	196,427,110.23	105,296,129.79	101,673,781.34
合 计	2,334,678,895.87	1,882,016,360.29	1,439,435,728.64	1,123,131,150.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,334,678,895.87	1,882,016,360.29		

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团	395,593,678.87	47.91
北汽福田公司	130,560,805.88	15.81
临工重机公司	120,074,367.36	14.54
上汽红岩汽车有限公司	52,497,110.49	6.36
山东五征集团	22,700,626.86	2.75
小 计	721,426,589.46	87.37

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

中国重汽集团	1,233,907,643.97	51.98
北汽福田公司	383,916,741.13	16.17
临工重机公司	234,862,020.07	9.89
山东五征集团	93,103,021.76	3.92
上汽红岩公司	75,968,649.56	3.20
小 计	2,021,758,076.49	85.16

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国重汽集团	1,230,591,246.03	52.71
北汽福田公司	403,732,539.10	17.29
山东五征集团	128,032,640.21	5.48
一汽解放公司	123,946,005.42	5.31
临工重机公司	108,872,746.49	4.66
小 计	1,995,175,177.25	85.45

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国重汽集团	766,733,427.79	53.27
北汽福田公司	228,676,487.76	15.89
山东五征集团	107,229,390.84	7.45
临工重机公司	87,243,601.91	6.06
上汽红岩公司	71,527,794.07	4.97
小 计	1,261,410,702.37	87.64

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 主营业务收入按商品类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
车架	693,715,865.13	546,374,810.17	1,922,396,702.75	1,576,764,005.80
车身	65,139,627.68	58,660,512.63	232,291,937.34	219,828,334.53

小 计	758,855,492.81	605,035,322.80	2,154,688,640.09	1,796,592,340.33
-----	----------------	----------------	------------------	------------------

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
车架	1,822,193,714.41	1,411,054,022.67	1,178,203,202.22	873,849,885.55
车身	310,527,226.88	274,535,227.40	155,936,396.63	147,607,483.23
小 计	2,132,720,941.29	1,685,589,250.06	1,334,139,598.85	1,021,457,368.78

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	825,752,480.40	2,373,993,012.52	2,334,678,895.87
小 计	825,752,480.40	2,373,993,012.52	2,334,678,895.87

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 193,395.52 元。

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,321,809.21	2,327,514.76	4,793,507.50	3,645,450.57
印花税	546,297.68	1,113,854.13	1,113,729.50	273,767.94
土地使用税	1,968,400.34	1,717,298.93	1,567,121.68	1,108,178.35
房产税	1,018,285.43	1,845,982.96	1,746,779.64	1,751,938.50
教育费附加	567,489.66	997,506.35	2,053,360.36	1,562,269.45
地方教育附加	377,659.77	665,004.24	1,369,573.57	1,041,512.95
车船税	9,555.36	15,538.46	18,434.70	10,828.10
资源税	15.00	65.00	4,177.00	4,500.00
水利建设基金			340,225.03	259,637.00
合 计	5,809,512.45	8,682,764.83	13,006,908.98	9,658,082.86

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,828,252.45	4,261,048.64	3,185,469.10	2,838,751.59

差旅费	159,179.09	799,570.19	814,095.19	700,772.00
业务招待费	206,605.45	702,810.49	582,313.59	544,095.09
寄售仓储费	962,598.93	2,669,160.91	2,332,224.60	1,552,439.78
售后服务费	2,250,087.34	4,596,320.59	3,875,897.43	3,160,594.16
销售运输费[注]				34,675,481.71
其他	269,389.04	525,086.20	515,577.93	632,969.05
合 计	5,676,112.30	13,553,997.02	11,305,577.84	44,105,103.38

[注] 2020年起执行新收入准则，销售运输费列示在营业成本中核算

#### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,240,005.04	18,054,094.89	14,132,598.89	10,071,429.85
差旅费	191,563.52	1,051,641.83	941,495.58	1,185,751.23
业务招待费	252,813.01	2,161,791.41	2,022,949.38	1,709,169.93
资产折旧及摊销	4,108,648.23	6,373,532.19	5,248,808.98	4,469,765.25
办公费用	1,393,945.24	4,313,956.38	3,716,109.99	2,186,002.57
车辆费用	401,951.86	1,127,178.00	910,044.44	1,389,677.25
咨询服务费	1,449,683.08	5,859,937.21	2,279,831.17	3,228,289.46
其他	1,299,734.25	3,150,554.80	2,303,042.65	1,617,511.78
合 计	17,338,344.23	42,092,686.71	31,554,881.08	25,857,597.32

#### 5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
材料费用	11,436,522.06	32,272,699.13	27,419,578.15	27,875,698.10
职工薪酬	6,308,773.19	15,913,963.96	15,856,926.19	12,235,345.30
折旧、摊销费用	2,697,511.23	5,367,871.24	5,040,396.45	4,391,353.39
其他	423,920.69	1,228,899.11	587,192.63	1,387,625.63
合 计	20,866,727.17	54,783,433.44	48,904,093.42	45,890,022.42

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	20,888,917.17	54,754,568.60	46,198,529.14	35,770,478.55
减：利息收入	78,954.31	190,633.99	275,821.32	847,482.73
汇兑损益	33,323.44	142,867.00		-5,327.84
现金折扣	-648,881.89	-1,802,385.07	-1,175,692.17	-2,091,976.32
手续费及其他	658,997.82	2,571,743.57	1,054,003.66	788,966.79
合 计	20,853,402.23	55,476,160.11	45,801,019.31	33,614,658.45

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	42,239,300.00	31,826,940.63	7,468,045.00	17,866,300.00
与资产相关的政府补助[注]	510,877.57	281,801.72		
代扣手续费返还	21,941.02	12,604.04	6,652.94	
合 计	42,772,118.59	32,121,346.39	7,474,697.94	17,866,300.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16.84	35.87		
合 计	16.84	35.87		

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	12,437,886.37	-1,874,417.22	-22,829,091.50	5,498,672.32
合 计	12,437,886.37	-1,874,417.22	-22,829,091.50	5,498,672.32

10. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-4,963,613.35	-5,316,236.18	-7,828,783.68	-9,038,818.97
合 计	-4,963,613.35	-5,316,236.18	-7,828,783.68	-9,038,818.97

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	1,560,326.92	1,644,642.49	414,620.47	1,534,922.63
合 计	1,560,326.92	1,644,642.49	414,620.47	1,534,922.63

12. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助[注]			8,392,300.00	
非同一控制下企业合并价差		1,064,420.94		
其他	72,567.82	230,004.79	341,896.52	147,988.24
合 计	72,567.82	1,294,425.73	8,734,196.52	147,988.24

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失		3,262,125.85	91,995.93	60,336.81
未决诉讼	1,608,772.00	6,888,000.00		
职工工伤补偿金、慰问金				2,400,000.00
其他	55,618.50	66,188.39	65,206.97	86,997.27
合 计	1,664,390.50	10,216,314.24	157,202.90	2,547,334.08

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	31,431,842.40	51,173,917.87	69,797,362.16	13,937,540.16
递延所得税费用	1,028,369.56	1,327,796.37	3,464,699.64	10,749,899.61
合 计	32,460,211.96	52,501,714.24	73,262,061.80	24,687,439.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	135,369,332.26	215,105,948.94	287,898,491.80	170,640,844.23
按法定适用税率计算的所得税费用	33,842,333.05	53,776,487.24	71,974,622.95	42,660,211.06
公司适用不同税率的影响	-925,172.24	-1,099,342.77	-190,774.71	-17,135,354.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,612.50	722,059.86	1,233,578.18	115,029.27
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-29,770.76	-69,470.49	-82,636.06	-5,202,451.34
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	33,555.75	182,980.40	399,659.31	194,022.71
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-510,346.34	-1,011,000.00	-72,387.87	4,055,982.95
所得税费用	32,460,211.96	52,501,714.24	73,262,061.80	24,687,439.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	54,239,300.00	52,566,940.62	22,600,345.00	17,866,300.00
利息收入	78,954.31	190,633.99	275,821.32	847,482.73
收到保证金存款	10,668,822.00	23,699,873.95	45,225,452.88	125,328,772.04
收到经营性往来款		677,448.74	2,693,538.58	480,234.08
其他	94,508.84	242,608.84	330,836.53	147,988.24
合 计	65,081,585.15	77,377,506.14	71,125,994.31	144,670,777.09

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付经营性期间费用	8,669,165.44	27,165,022.23	17,377,290.79	51,878,651.56
支付保证金存款	7,823,642.02	31,629,086.76	13,449,917.48	97,830,384.61
支付经营性往来款	52,299.85	6,138,339.86		316,333.91
其他	55,618.50	66,188.39	65,206.96	2,486,996.27
合 计	16,600,725.81	64,998,637.24	30,892,415.23	152,512,366.35

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非同一控制下企业合并转入的债权收回		1,943,452.94		
合 计		1,943,452.94		

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还外部资金拆借款及利息[注]		16,541,553.43		
支付使用权资产租金	468,528.75	2,055,199.00		
预付的上市发行费	2,169,811.32			
合 计	2,638,340.07	18,596,752.43		

[注] 主要系非同控合并新格机械公司转入债务归还

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	102,909,120.30	162,604,234.70	214,636,430.00	145,953,404.46
加: 资产减值准备	-7,474,273.02	7,190,653.40	30,657,875.18	3,540,146.65

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,114,665.20	48,629,545.67	37,184,168.74	33,057,935.86
使用权资产的折旧	2,916,422.47	4,401,567.10		
无形资产摊销	2,092,054.54	3,202,482.67	2,418,783.74	1,764,296.31
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,560,326.92	-1,644,642.49	-414,620.47	-1,534,922.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,262,125.85	91,995.93	60,336.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	14,605,540.67	54,897,435.60	26,700,790.01	16,156,208.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-16.84	-35.87		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,054,507.70	-4,391,246.30	-5,473,279.77	-2,612,598.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,026,138.14	5,719,042.67	8,937,979.41	13,362,498.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,772,460.20	35,237,092.31	-111,036,317.88	-12,700,959.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	125,125,665.82	-48,860,595.16	-552,403,071.38	11,304,933.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-103,533,802.76	-99,842,975.97	125,404,840.52	-32,258,598.16
其他		-1,064,420.94		
经营活动产生的现金流量净额	194,995,879.22	169,340,263.24	-223,294,425.97	176,092,681.37
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3)现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	55,080,372.76	13,989,189.10	71,802,753.00	2,666,612.06
减:现金的期初余额	13,989,189.10	71,802,753.00	2,666,612.06	3,749,659.36
现金及现金等价物净增加额	41,091,183.66	-57,813,563.90	69,136,140.94	-1,083,047.30

## (2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		17,353,871.95		
其中：新格机械公司		17,353,871.95		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		5,359,041.00		
其中：新格机械公司		5,359,041.00		
取得子公司支付的现金净额		11,994,830.95		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	55,080,372.76	13,989,189.10	71,802,753.00	2,666,612.06
其中：库存现金	26,018.12	57,780.89	43,208.01	28,832.45
可随时用于支付的银行存款	55,054,354.64	13,931,408.21	71,759,544.99	2,637,779.61
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	55,080,372.76	13,989,189.10	71,802,753.00	2,666,612.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
不属于现金及现金等价物的保证金存款	43,388,546.64	11,893,726.62	3,964,513.81	35,740,049.21
小计	43,388,546.64	11,893,726.62	3,964,513.81	35,740,049.21

## (5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	230,075,509.47	355,926,550.94	408,474,938.12	295,165,328.22
其中：支付货款	215,384,012.00	248,045,073.66	317,034,310.18	196,293,673.91
支付固定资产等长期资产购置款	14,691,497.47	107,881,477.28	91,440,627.94	98,871,654.31

## (四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	43,388,546.64	票据、信用证、还贷保证金
应收票据	103,483,598.05	质押
应收账款	258,194,108.99	质押保理融资
固定资产	113,306,264.28	抵押借款
无形资产	76,953,302.69	抵押借款
在建工程	174,481,325.32	抵押借款
合 计	769,807,145.97	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,893,726.62	票据、信用证保证金
应收票据	209,810,267.73	质押
应收账款	402,193,052.39	质押保理融资
固定资产	110,600,961.37	抵押借款
无形资产	42,576,440.54	抵押借款
在建工程	173,847,697.00	抵押借款
合 计	777,074,448.65	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,964,513.81	票据、信用证保证金
应收票据	274,418,554.56	质押
应收账款	243,796,934.18	质押保理融资
固定资产	123,343,522.26	抵押借款
无形资产	43,737,903.24	抵押借款
合 计	689,261,428.05	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因

货币资金	35,740,049.21	票据、信用证保证金
应收票据	92,188,691.01	质押
应收账款	183,922,557.87	质押保理融资
固定资产	123,291,007.78	抵押借款
无形资产	44,899,365.94	抵押借款
合 计	480,041,671.81	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	30,014.28	7.0084	210,352.08
其中：欧元	30,014.28	7.0084	210,352.08
其他应付款	320,000.00	7.0084	2,242,688.00
其中：欧元	320,000.00	7.0084	2,242,688.00

### (2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	420,010.50	7.2197	3,032,349.81
其中：欧元	420,010.50	7.2197	3,032,349.81
其他应付款	170,000.00	7.2197	1,227,349.00
其中：欧元	170,000.00	7.2197	1,227,349.00

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重庆创新经济走廊开发建设有限公司建设奖励	13,198,198.28		342,810.34	12,855,387.94	其他收益	渝府发(2017)16号
济南市莱芜区招商引资扶持政策奖励	14,000,000.00			14,000,000.00		济南市莱芜区招商引资扶持

						政策
日照市岚山区招商引资优惠政策		12,000,000.00	168,067.23	11,831,932.77	其他收益	岚政字(2020)10号
小计	27,198,198.28	12,000,000.00	510,877.57	38,687,320.71		

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	说明
高新区财政补贴-产业扶持资金	15,230,000.00	其他收益	日高财预(2022)38号
产业扶持资金	12,180,000.00	其他收益	日高财预(2022)6号
产业扶持资金	12,180,000.00	其他收益	日高财预(2022)5号
2021年市级工业转型发展资金(第二批)-工业企业技改券	1,809,300.00	其他收益	日高财企指(2021)28号
重庆市渝北区工业发展专项资金	500,000.00	其他收益	渝北财产业(2022)50号
日照高新技术产业开发区科技与经济发展局奖励	210,000.00	其他收益	日工信函(2022)18号
2022年开发区一季度经济奖励资金	130,000.00	其他收益	关于进一步做好一季度工业经济有关工作的实施意见
小计	42,239,300.00		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆创新经济走廊开发建设有限公司建设奖励	6,740,000.00	6,740,000.00	281,801.72	13,198,198.28	其他收益	渝府发(2017)16号
济南市莱芜区招商引资扶持政策奖励		14,000,000.00		14,000,000.00		济南市莱芜区招商引资扶持政策
小计	6,740,000.00	20,740,000.00	281,801.72	27,198,198.28		

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	说明
吃钢嚼铁政策补贴资金	10,225,623.75	其他收益	日照高新区科技与经济发展局的专项通知

2021 年产业扶持资金	8,670,000.00	其他收益	日高财预指(2021)1号
高新区财政局扶持政策资金	8,669,600.00	其他收益	日高财预(2021)28号
市级工业转型发展资金“机器换人”项目补贴	2,000,000.00	其他收益	日高财企业指(2021)13号
经信委-2021年第三批市工业和信息化专项资金	1,130,000.00	其他收益	渝北财产业(2021)48号
高新区创业人才扶持资金	421,400.00	其他收益	日财教(2019)24号、日发(2018)36号
2020年新旧动能转换品牌建设专项资金	200,000.00	其他收益	日高财企指(2020)19号、日市监字(2020)3号
日照市科学技术局人才平台载体扶持资金	200,000.00	其他收益	日照市科学技术局(2021)87号
2021年稳岗返还	163,043.29	其他收益	日人社函(2021)81号
2018年度企业研究开发补助区级配套补助	86,000.00	其他收益	东财教指(2020)65号
2020年日照高新区专利池资金补助	60,000.00	其他收益	日照高新技术产业开发区合作协议书H2020005
2020年工伤预防培训免税	1,273.59	其他收益	鲁人社字(2021)73号
小 计	31,826,940.63		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆创新经济走廊开发有限公司建设奖励		6,740,000.00		6,740,000.00	其他收益	渝府发(2017)16号
小 计		6,740,000.00		6,740,000.00		

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	说明
企业上市扶持资金市级奖励	4,196,700.00	营业外收入	东财企指(2020)22号
企业上市扶持资金区级奖励	4,195,600.00	营业外收入	东财企指(2020)23号
东港区“吃钢嚼贴”产业招商政策补贴款	2,976,750.00	其他收益	东财企指(2020)26号
东港区产业招商财政补贴资金	2,040,000.00	其他收益	东财预指(2019)47号

2019年技术改造新增财力奖补资金	545,000.00	其他收益	东财企指(2019)9号
高新区“三招三引”产业发展扶持资金	500,000.00	其他收益	日高办发(2018)5号
2019年技术改造新增财力区级奖补资金	402,900.00	其他收益	东财企指(2020)6号
稳岗补贴	276,275.00	其他收益	鲁人社字(2019)85号
2018年度区级科技创新扶持资金	200,000.00	其他收益	东财教指(2020)3号
2020年企业研发市级财政补助资金	128,900.00	其他收益	日照字(2020)27号
2018、2019年省级人才平台载体扶持资金	100,000.00	其他收益	日照市科学技术局(2020)-021
山东省科学技术厅2020年研发补贴	92,600.00	其他收益	鲁科字(2020)118字
应对疫情稳就业一次性吸纳就业补贴	58,000.00	其他收益	日人社发(2020)5号
其他	147,620.00	其他收益	渝北税通(2020)1598号/日高办发(2018)5号
小计	15,860,345.00		

4) 2019年度

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	说明
财政局重点企业环保技改扶持资金	6,700,000.00	其他收益	东财预(2019)34号
财政局2019年区重点企业扶持资金	6,700,000.00	其他收益	东财预(2019)35号
2019年企业研究开发财政补助资金	1,257,700.00	其他收益	东财教指(2019)26号
2019年新旧动能转换资金补助	1,000,000.00	其他收益	日财企指(2019)4号
2018年企业研究开发财政补助资金	754,600.00	其他收益	日科字(2018)52号
2017年度东港区科技局高新技术企业培育发明专利补助	220,000.00	其他收益	东财教指(2018)80号
2017年度研究开发补助	503,100.00	其他收益	东财教指(2018)83号
东港区经信局2018年全市机器换人和信息化应用示范项目	410,000.00	其他收益	东财企指(2018)39号
2019年企业研究开发第二批省级奖励	214,900.00	其他收益	鲁科字(2019)140号

东港区财政奖励资金	100,000.00	其他收益	东财企指(2019)3号
山东省知识产权局专利资助金	2,000.00	其他收益	鲁知规字(2018)44号
2017年首件发明专利东港区科技局奖励	2,000.00	其他收益	鲁知规字(2018)44号
2015年专利资助金	2,000.00	其他收益	日科字(2018)50号
小计	17,866,300.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	42,750,177.57	32,108,742.35	15,860,345.00	17,866,300.00

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2021年度				
新格机械公司	2021.6.25	17,353,871.95	100.00	现金支付对价

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2021年度				
新格机械公司	2021.6.25	工商变更登记完成日	4,632,763.35	2,445,263.73

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	新格机械公司
合并成本	17,353,871.95
现金	17,353,871.95
合并成本合计	17,353,871.95
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,418,292.89

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,064,420.94
--------------------------	---------------

(2) 合并成本公允价值确定的方法

根据上海东洲资产评估有限公司以 2021 年 2 月 28 日为评估基准日出具的《评估报告》（东洲评报字[2021]第 0943 号）确定合并成本的公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	62,772,899.22	60,965,226.61
货币资金	5,359,041.00	5,359,041.00
交易性金融资产	2,889.63	2,889.63
应收票据	7,600,000.00	7,600,000.00
应收款项	7,158,166.82	7,158,166.82
预付账款	1,111,369.33	1,111,369.33
存货	387,033.95	387,033.95
其他流动资产	1,156,449.21	1,156,449.21
固定资产	29,293,113.79	28,232,321.43
无形资产	10,623,823.45	9,876,943.20
递延所得税资产	69,902.04	69,902.04
其他非流动资产	11,110.00	11,110.00
负债	44,354,606.33	44,354,606.33
应付款项	28,374,075.82	28,374,075.82
应付职工薪酬	125,852.87	125,852.87
应交税费	2,662,502.96	2,662,502.96
其他应付款	5,192,174.68	5,192,174.68
其他流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
净资产	18,418,292.89	16,610,620.28
取得的净资产	18,418,292.89	16,610,620.28

(2) 可辨认资产、负债公允价值确定的方法

根据上海东洲资产评估有限公司以 2021 年 2 月 28 日为评估基准日出具的《评估报告》（东洲评报字[2021]第 0943 号）确定可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
兴业车轮公司	新设	2021 年 6 月		100%
长沙兴业公司	新设	2021 年 1 月		100%
兴业金属公司	新设	2021 年 4 月		100%
(2) 2020 年度				
济南富兴公司	新设	2020 年 9 月		100%
富兴能源公司	新设	2020 年 9 月		100%
(3) 2019 年度				
重庆富兴公司	新设	2019 年 2 月	60,000,000.00	100%

**七、在其他主体中的权益**

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆富兴公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资新设
济南富兴公司	山东济南	山东济南	制造业	100.00		投资新设
富兴能源公司	山东济南	山东济南	制造业	100.00		投资新设
兴业车轮公司	山东日照	山东日照	制造业	100.00		投资新设
兴业金属公司	山东日照	山东日照	制造业	100.00		投资新设
长沙兴业公司	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00		投资新设
新格机械公司	山东日照	山东日照	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日,本公司应收账款的96.27%(2021年12月31日:98.36%;2020年12月31日:95.89%;2019年12月31日:92.01%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	771,311,259.91	799,927,637.97	712,798,763.14	39,814,257.58	47,314,617.25
应付票据	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00		
应付账款	158,320,259.30	158,320,259.30	158,320,259.30		
其他应付款	10,107,101.17	10,107,101.17	10,107,101.17		
其他流动负债	65,952,995.98	65,952,995.98	65,952,995.98		
租赁负债	15,927,065.61	17,512,033.4	4,833,307.00	1,170,916.55	1,507,809.85
小 计	1,037,812,284.43	1,068,013,630.28	968,206,029.05	50,985,174.13	48,822,427.10

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	782,224,682.41	801,712,913.07	801,712,913.07		
应付票据	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00		
应付账款	224,852,996.37	224,852,996.37	224,852,996.37		
其他应付款	10,200,523.48	10,200,523.48	10,200,523.48		
其他流动负债	102,920,928.84	102,920,928.84	102,920,928.84		
租赁负债	24,165,174.46	26,617,262.00	5,738,404.80	13,348,631.00	7,530,226.20
小 计	1,152,211,105.56	1,174,151,423.76	1,153,272,566.56	13,348,631.00	7,530,226.20

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	805,783,614.38	824,413,560.79	798,123,602.45	26,289,958.34	
应付票据	7,846,800.00	7,846,800.00	7,846,800.00		
应付账款	156,378,573.32	156,378,573.32	156,378,573.32		
其他应付款	11,580,361.04	11,580,361.04	11,580,361.04		
其他流动负债	198,267,338.09	198,267,338.09	198,267,338.09		

小 计	1,179,856,686.83	1,198,486,633.24	1,172,196,674.90	26,289,958.34	
-----	------------------	------------------	------------------	---------------	--

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	444,056,374.13	457,729,974.79	457,729,974.79		
应付票据	73,517,600.00	73,517,600.00	73,517,600.00		
应付账款	94,785,079.20	94,785,079.20	94,785,079.20		
其他应付款	9,065,044.04	9,065,044.04	9,065,044.04		
其他流动负债	105,961,725.71	105,961,725.71	105,961,725.71		
小 计	727,385,823.08	741,059,423.74	741,059,423.74		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,942.34		2,942.34
应收款项融资			119,038,846.64	119,038,846.64
持续以公允价值计量的资产总额		2,942.34	119,038,846.64	119,041,788.98

2. 2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,925.50		2,925.50
应收款项融资			22,757,924.78	22,757,924.78
持续以公允价值计量的资产总额		2,925.50	22,757,924.78	22,760,850.28

3. 2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收款项融资			55,669,614.20	55,669,614.20
持续以公允价值计量的资产总额			55,669,614.20	55,669,614.20

4. 2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收款项融资			32,202,189.51	32,202,189.51
持续以公允价值计量的资产总额			32,202,189.51	32,202,189.51

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

## 定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为其公允价值。

(三) 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

应收款项融资：对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
兴业集团	山东省日照市济南路 257 号兴业大厦 A 座 25 楼	房地产开发、贸易业务和建材销售等	500,000,000.00	90.10	95.00

##### (2) 本公司最终控制方

丁杰持有兴业集团 91.70% 股权间接持有本公司 82.53% 股权，丁杰通过兴业集团和日照新星企业管理咨询中心(有限合伙)间接持有本公司 3.03% 股权，丁杰合计持有本公司 85.56% 股权，通过兴业集团和新星合伙合计控制公司 95% 的股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李俐萱	公司实际控制人之妻
兴业集团	公司控股股东
日照业鑫新型建筑材料有限公司(原兴发零部件公司)[注]	公司控股股东控制的公司
日照兴业万益友谊商业管理有限公司[注]	公司控股股东控制的公司
日照贻海置业有限公司[注]	公司控股股东控制的公司
山东绿钢环保科技股份有限公司	公司控股股东控制的公司
日照天泰建筑安装工程有限公司[注]	实际控制人近亲属丁明辉控制的公司
日照玉马建筑材料有限公司[注]	实际控制人近亲属丁相华控制的公司

日照顺易金属制品有限公司[注]	公司董事、总经理吴中富近亲属韩亚辉控制的企业
久鑫工贸公司	公司董事、总经理吴中富近亲属牛纪涛控制的企业
日照市中富机械制造有限公司[注]	公司董事、总经理吴中富控制的企业
日照都和机械制造有限公司[注]	公司董事、总经理吴中富近亲属纪永乐控制的企业
莒县东方橡胶厂[注]	公司董事、总经理吴中富近亲属吴中法控制的企业
新格机械公司	原为公司董事、总经理吴中富近亲属吴炳新、吴美洲控制的企业,2021年6月25日纳入合并范围
日照经济技术开发区安锐汽车配件厂[注]	公司董事、总经理吴中富近亲属纪开芬控制的企业
日照市东港区丁氏食品超市[注]	实际控制人亲属孙元香控制的公司
日照银行股份有限公司[注]	公司实际控制人丁杰担任董事
日照汇川建材有限公司[注]	实际控制人近亲属丁相华控制的公司
日照汇新墙体建材科技有限公司[注]	实际控制人近亲属丁相华控制的公司
日照北方创信防水科技有限公司[注]	实际控制人近亲属丁一潇控制的公司
汉继杰	公司副总经理
丁相炎	公司董事、副总经理
张枫焘	公司副总经理汉继杰近亲属
孟凡军	公司董事、总经理吴中富近亲属
张秀开	公司董事、总经理吴中富近亲属
张秀琳	公司董事、总经理吴中富近亲属
张秀平	公司董事、总经理吴中富近亲属
张秀兰	公司董事、总经理吴中富近亲属
吴炳新	公司董事、总经理吴中富近亲属
吴美洲	公司董事、总经理吴中富近亲属

[注]以下简称业鑫建材公司、万益友谊商业公司、贻海置业公司、山东绿钢公司、天泰建工公司、玉马建材公司、顺易金属公司、中富机械公司、都和机械公司、东方橡胶厂、安锐汽配公司、丁氏超市、日照银行、汇川建材公司、汇新墙体公司、北方创信公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 关联方销售情况

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
新格机械公司[注]	销售钢材		1,723,223.01	2,316,985.84	
都和机械公司	销售边角料		751,426.55		
顺易金属公司	销售边角料				918,790.93
汇新墙体公司	销售气瓶、提供 气瓶维修服务				128,275.85
小 计			2,474,649.56	2,316,985.84	1,047,066.78

[注]系公司非同一控制下企业合并前的销售金额

## (2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
新格机械公司[注]	采购配件、外 协加工服务		16,538,063.92	73,607,177.55	97,898.80
都和机械公司	采购零部件、 外协加工服务		4,467,082.84	1,429,115.27	
安锐汽配公司	外协加工服务		1,852,333.16	1,369,211.26	
万益友谊商业公司	采购食堂用品	365,561.64	1,776,677.43	1,324,199.62	706,433.87
东方橡胶厂	采购配件、外 协加工服务			537.96	5,138,816.89
顺易金属公司	采购配件、外 协加工服务			629,107.52	16,323,486.80
张枫焄	采购建筑安装 服务			38,850.00	37,550.00
天泰建工公司	采购建筑安装 服务				2,234,303.30
丁氏超市	采购员工福利				902,700.00
小 计		365,561.64	24,634,157.35	78,398,199.18	25,441,189.66

[注]系公司非同一控制下企业合并前采购金额

## (3) 与日照银行股份有限公司的关联交易情况

## 1) 银行存款情况

关联方	项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日照银行	期初余额	600,739.95	163,541.54	481,667.55	9,538.54
	本期新增	90,926,086.10	300,289,415.50	411,577,887.63	421,023,181.57
	本期减少	90,801,584.84	299,852,217.09	411,896,013.64	420,551,052.56

	期末余额	725,241.21	600,739.95	163,541.54	481,667.55
--	------	------------	------------	------------	------------

2) 其他货币资金情况

关联方	项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日照银行	期初余额	7,069,185.17	3,964,513.81	35,740,049.21	35,738,436.64
	本期新增	7,823,642.02	14,874,871.36	7,847,864.60	65,330,384.61
	本期减少	10,667,184.00	11,770,200.00	39,623,400.00	65,328,772.04
	期末余额	4,225,643.19	7,069,185.17	3,964,513.81	35,740,049.21

3) 银行贷款情况

关联方	项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日照银行	期初余额	108,669,034.05	118,688,306.97	91,475,961.73	31,300,000.00
	本期新增	17,160,000.00	108,460,000.00	185,848,306.97	151,475,961.73
	本期减少	17,219,901.55	118,479,272.92	158,635,961.73	91,300,000.00
	期末余额	108,609,132.5	108,669,034.05	118,688,306.97	91,475,961.73

4) 银行承兑汇票开具情况

关联方	项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日照银行	期初余额	7,846,800.00	7,846,800.00	71,400,000.00	71,400,000.00
	本期新增	7,800,000.00	15,693,600.00	15,693,600.00	130,654,559.23
	本期减少	7,846,800.00	15,693,600.00	79,246,800.00	130,654,559.23
	期末余额	7,800,000.00	7,846,800.00	7,846,800.00	71,400,000.00

5) 银行利息收支及手续费情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
日照银行	利息收入	-28,655.44	-53,657.86	-247,041.52	-427,376.62
	利息支出	2,953,278.62	7,432,175.01	9,486,031.73	5,644,805.74
	金融服务费、手续费	4,154.72	76,106.60	8,935.80	69,416.68
小计		2,928,777.90	7,454,623.75	9,247,926.01	5,286,845.80

6) 银行信用证开立情况

2021年，公司与日照银行股份有限公司签订了开立信用证业务协议书，开立共计2,100,000.00欧元的信用证，截止2022年6月30日尚有150,000.00欧元的信用证未兑付。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

① 2022 年 1-6 月

担保方	金融机构	担保金额	担保债务		担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
丁杰, 兴业集团, 李俐萱	中国重汽财务公司	34,000,000.00	2021/02/02	2022/02/01	是	应收账款保理
		50,000,000.00	2021/03/02	2022/03/01	是	
		27,000,000.00	2021/04/27	2022/04/26	是	
70,000,000.00		2021/06/18	2022/06/17	是		
19,000,000.00		2021/07/05	2022/07/01	是		
34,000,000.00		2022/01/28	2023/01/27	否		
25,000,000.00		2022/03/04	2023/03/03	否		
15,000,000.00		2022/03/28	2023/03/24	否		
22,000,000.00		2022/04/26	2023/04/25	否		
14,000,000.00		2022/06/27	2023/06/26	否		
15,000,000.00	2022/06/30	2023/06/29	否			
兴业房产、丁杰、李俐萱 [注 1]	日照银行	17,160,000.00	2021/07/13	2022/07/13	是	银行借款
兴业集团、丁杰、李俐萱、兴业房产		30,000,000.00	2021/07/29	2022/07/19	是	
		10,000,000.00	2021/08/19	2022/08/19	是	
		10,000,000.00	2021/11/04	2022/11/04	是	
		21,300,000.00	2021/11/11	2022/11/10	是	
		20,000,000.00	2021/07/23	2022/07/19	是	
兴业房产、丁杰、李俐萱 [注 1]	17,160,000.00	2022/06/10	2023/06/09	否		
丁杰、李俐萱、贻海置业公司	工商银行日照开发区支行	51,000,000.00	2021/12/20	2022/12/09	否	银行借款 [注 2]
丁杰	招商银行日照分行	25,000,000.00	2021/11/11	2022/11/10	否	银行借款 [注 3]
		25,000,000.00	2021/11/19	2022/11/18	否	
		22,500,000.00	2020/12/09	2022/01/07	是	
		28,000,000.00	2022/01/07	2023/01/06	否	供应商保理借款[注 3][注 4]
		7,000,000.00	2021/11/30	2022/11/03	否	
		3,000,000.00	2021/12/08	2022/09/15	是	
丁杰, 李俐萱, 兴业集团, 天泰建工公司, 贻海置业公司	建设银行日照分行	10,000,000.00	2021/10/21	2022/10/18	是	供应商保理借款[注 4][注 5]
		10,000,000.00	2021/10/21	2022/10/18	是	
		20,000,000.00	2021/10/20	2022/10/18	是	
		10,000,000.00	2021/10/31	2022/10/26	是	

兴业集团、丁杰、李俐萱	中信银行日照分行	20,000,000.00	2022/02/23	2023/02/22	否	
兴业集团、丁杰	临商银行日照分行	34,588,500.00	2022/02/28	2027/02/17	否	银行借款 [注 6]
		27,550,000.00	2022/04/01	2027/02/17	否	
		20,082,000.00	2022/05/26	2027/02/17	否	
兴业房产、丁杰、李俐萱	日照银行	7,846,800.00	2021/07/28	2022/01/28	是	应付票据 [注 7]
		7,800,000.00	2022/01/28	2022/07/28	否	

[注 1] 该借款同时由山东华信工贸有限公司、杜琳、拜文汇提供保证担保

[注 2] 该借款同时由贻海置业公司不动产提供担保

[注 3] 该借款同时由本公司账面原值 12,792.53 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元无形资产（土地使用权）提供担保

[注 4] 该借款为供应商保理借款，即供应商将应收本公司的货款转让给银行，相关利息即保理服务费由本公司承担。相关利息及费用在供应商提款时一次性支付，企业按月确认利息支出。保理贷款到期时，公司将本金转至银行相关账户，本质上仍为保理贷款

[注 5] 该借款同时由贻海置业公司不动产提供担保

[注 6] 该借款同时由本公司账面原值 17,448.13 万元在建工程，账面原值 1,264.90 万元无形资产（土地使用权）提供担保

[注 7] 该应付票据同时由山东华信工贸有限公司、杜琳、拜文汇提供保证担保

## ② 2021 年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
丁杰、兴业集团、李俐萱	中国重汽财务公司	34,000,000.00	2021/02/02	2022/02/01	是	应收账款保理
		50,000,000.00	2021/03/02	2022/03/01	是	
		19,000,000.00	2020/07/03	2021/07/02	是	
		20,000,000.00	2020/03/30	2021/03/29	是	
		30,000,000.00	2020/05/13	2021/05/12	是	
		70,000,000.00	2020/06/23	2021/06/22	是	
		27,000,000.00	2020/05/28	2021/05/27	是	
丁杰，兴业集团，李俐萱		27,000,000.00	2021/04/27	2022/04/26	是	
丁杰、李俐萱		70,000,000.00	2021/06/18	2022/06/17	是	
		19,000,000.00	2021/07/05	2022/07/01	是	
兴业房产、丁杰、李俐萱[注 1]	日照银行	27,160,000.00	2020/07/27	2021/07/13	是	银行借款
		17,160,000.00	2021/07/13	2022/07/13	是	
20,000,000.00		2020/09/02	2021/09/02	是		
10,000,000.00		2020/09/08	2021/09/02	是		
兴业集团、丁杰、李俐萱、兴业房产						

		10,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13	是	
		31,300,000.00	2020/11/18	2021/11/18	是	
		20,000,000.00	2020/08/24	2021/08/24	是	
兴业集团、丁杰、李俐萱、兴业房产		30,000,000.00	2021/07/29	2022/07/19	是	
		10,000,000.00	2021/08/19	2022/08/19	否	
		10,000,000.00	2021/11/04	2022/11/04	否	
		21,300,000.00	2021/11/10	2022/11/10	否	
		20,000,000.00	2021/07/23	2022/07/19	是	
丁杰、李俐萱、贻海置业公司	工商银行日照开发区支行	51,000,000.00	2020/12/29	2021/12/24	是	银行借款 [注 2]
		51,000,000.00	2021/12/20	2022/12/09	否	
丁杰	招商银行日照分行	200,000.00	2020/11/06	2021/03/26	是	银行借款 [注 3]
		24,800,000.00	2020/11/06	2021/11/05	是	
		35,000,000.00	2020/11/11	2021/11/10	是	
		1,250,000.00	2020/12/09	2021/01/07	是	
		23,750,000.00	2020/12/09	2022/01/07	否	
		25,000,000.00	2021/11/11	2022/11/10	否	
		25,000,000.00	2021/11/19	2022/11/18	否	
		7,000,000.00	2021/11/30	2022/11/03	否	供应商保理 借款 [注 3][注 4]
丁杰, 李俐萱, 兴业集团, 天泰建工公司, 贻海置业公司	建设银行日照分行	10,000,000.00	2021/10/21	2022/10/18	否	供应商保理 借款 [注 4][注 5]
		10,000,000.00	2021/10/21	2022/10/18	否	
		20,000,000.00	2021/10/20	2022/10/18	否	
		10,000,000.00	2021/10/31	2022/10/26	否	
兴业房产、丁杰、李俐萱	日照银行	7,846,800.00	2021/07/28	2022/01/28	是	应付票据 [注 6]
		7,846,800.00	2021/01/29	2021/07/29	是	
丁杰	招商银行日照分行	200,000.00	2021/03/26	2021/09/26	是	应付票据

[注 1] 该借款同时由山东华信工贸有限公司、杜琳、拜文汇提供保证担保

[注 2] 该借款同时由贻海置业公司不动产提供担保

[注 3] 该借款同时由本公司账面原值 12,252.49 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元土地使用权提供担保

[注 4] 该借款为供应商保理借款，即供应商将应收本公司的货款转让给银行，相关利息即保理服务费由本公司承担。相关利息及费用在供应商提款时一次性支付，企业按月确认利息支出。保理贷款到期时，公司将本金转至银行相关账户，本质上仍为保理贷款

[注 5] 该借款同时由贻海置业公司不动产提供担保

[注 6] 该应付票据同时由山东华信工贸有限公司、杜琳、拜文汇提供保证担保

③ 2020 年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否 已经履行 完毕	备注
			起始日	到期日		
兴业集团、丁杰、李俐萱	中国重汽财务公司	2,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	是	银行借款
		8,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	是	
		5,000,000.00	2019/07/09	2020/07/08	是	
		14,000,000.00	2019/07/23	2020/07/22	是	
		13,800,000.00	2019/06/05	2020/06/03	是	
		20,000,000.00	2019/05/13	2020/05/12	是	
		15,000,000.00	2019/04/26	2020/04/24	是	
		5,000,000.00	2019/03/21	2020/03/20	是	
		24,000,000.00	2019/03/07	2020/03/06	是	
		24,000,000.00	2020/03/04	2021/03/03	是	
		20,000,000.00	2020/03/30	2021/03/29	是	
		30,000,000.00	2020/05/13	2021/05/12	是	
		27,000,000.00	2020/05/28	2021/05/27	是	
		70,000,000.00	2020/06/23	2021/06/22	是	
		19,000,000.00	2020/07/03	2021/07/02	是	
兴业集团、丁杰、李俐萱	日照银行	60,000,000.00	2019/01/19	2019/09/10	是	银行借款
		20,000,000.00	2019/09/25	2020/09/18	是	
		30,000,000.00	2019/10/11	2020/10/09	是	
		10,000,000.00	2019/10/24	2020/10/19	是	
		31,300,000.00	2019/11/11	2020/11/11	是	
		40,000,000.00	2020/01/15	2021/01/15	是	
		27,160,000.00	2020/05/25	2020/08/20	是	
		27,160,000.00	2020/07/27	2021/07/13	是	
		20,000,000.00	2020/09/02	2021/09/02	是	
		10,000,000.00	2020/09/08	2021/09/02	是	
兴业集团、丁杰、李俐萱、兴业房产	日照银行	10,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13	是	银行借款
		31,300,000.00	2020/11/18	2021/11/18	是	
		20,000,000.00	2020/08/24	2021/08/24	是	
		2,700,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
		2,200,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
兴业集团、丁杰	济宁银行日照分行	2,600,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	银行借款 [注 1]
		15,600,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
		10,000,000.00	2019/09/09	2020/08/25	是	
		17,000,000.00	2019/09/16	2020/08/25	是	
		4,050,000.00	2019/09/24	2020/08/25	是	
		5,850,000.00	2019/09/20	2020/08/25	是	
		25,000,000.00	2020/07/09	2021/06/17	是	
		22,000,000.00	2020/07/16	2021/06/17	是	
		13,000,000.00	2020/07/20	2021/06/17	是	
		丁杰	民生银行日照	30,000,000.00	2019/03/19	

	分行					[注 2]
丁杰、李俐萱、贻海置业公司	工商银行日照开发区支行	51,000,000.00	2020/12/29	2021/12/24	是	银行借款 [注 3]
丁杰、李俐萱	工商银行日照分行	3,000,000.00	2019/10/24	2020/06/26	是	银行借款 [注 4]
		40,000,000.00	2019/10/28	2020/10/28	是	
		7,000,000.00	2019/12/20	2020/12/03	是	
		9,000,000.00	2020/06/18	2021/06/11	是	
丁杰	招商银行日照分行	200,000.00	2020/11/06	2021/11/05	是	银行借款 [注 5]
		24,800,000.00	2020/11/06	2021/11/05	是	
		35,000,000.00	2020/11/11	2021/11/10	是	
		1,250,000.00	2020/12/09	2022/01/07	是	
		23,750,000.00	2020/12/09	2022/01/07	是	
兴业房产、丁杰、李俐萱	日照银行	1,800,000.00	2019/07/15	2020/01/15	是	应付票据
		6,046,800.00	2019/07/18	2020/01/17	是	
		4,298,640.76	2019/08/01	2020/02/01	是	
		6,750,000.00	2019/11/08	2020/05/08	是	
		43,281,688.00	2019/11/22	2020/05/22	是	
		7,846,800.00	2020/01/20	2020/07/20	是	
		7,846,800.00	2020/07/28	2021/01/28	是	

[注 1] 该借款同时由本公司账面原值 12,252.49 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元土地使用权提供担保

[注 2] 该借款同时由本公司账面原值 4,179.22 万元房屋、账面原值 2,119.55 万元土地使用权提供担保

[注 3] 该借款同时由贻海置业公司不动产提供担保

[注 4] 该借款同时由本公司账面原值 4,179.22 万元房屋、账面原值 2,119.55 万元土地使用权提供担保

[注 5] 该借款同时由本公司账面原值 12,252.49 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元土地使用权提供担保

④ 2019 年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
丁杰、兴业集团、李俐萱	中国重汽财务公司	11,000,000.00	2018/05/10	2019/05/09	是	应收账款保理
		19,000,000.00	2018/05/10	2019/05/09	是	
		40,000,000.00	2018/06/04	2019/06/03	是	
		17,000,000.00	2018/03/07	2019/03/06	是	
		13,000,000.00	2018/03/07	2019/03/06	是	

		2,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	是	
		8,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	是	
		5,000,000.00	2019/07/09	2020/07/08	是	
		14,000,000.00	2019/07/23	2020/07/22	是	
		13,800,000.00	2019/06/05	2020/06/03	是	
		20,000,000.00	2019/05/13	2020/05/12	是	
		15,000,000.00	2019/04/26	2020/04/24	是	
		14,000,000.00	2019/03/14	2020/03/13	是	
		5,000,000.00	2019/03/21	2020/03/20	是	
		24,000,000.00	2019/03/07	2020/03/06	是	
		12,000,000.00	2019/02/28	2020/02/27	是	
丁杰、兴业集团、李俐萱	日照银行	31,300,000.00	2018/11/16	2019/11/14	是	银行借款
		60,000,000.00	2019/01/19	2019/09/10	是	
		20,000,000.00	2019/09/25	2020/09/18	是	
		30,000,000.00	2019/10/11	2020/10/09	是	
		10,000,000.00	2019/10/24	2020/10/19	是	
		31,300,000.00	2019/11/11	2020/11/11	是	
丁杰		6,000,000.00	2018/07/30	2019/07/29	是	银行借款 [注 1]
		30,000,000.00	2018/07/18	2019/07/17	是	
		24,000,000.00	2018/08/16	2019/08/15	是	
兴业集团、丁杰	济宁银行日照分行	2,700,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	银行借款 [注 2]
		2,200,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
		2,600,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
		15,600,000.00	2019/09/06	2020/08/25	是	
		10,000,000.00	2019/09/09	2020/08/25	是	
		17,000,000.00	2019/09/16	2020/08/25	是	
		4,050,000.00	2019/09/24	2020/08/25	是	
		5,850,000.00	2019/09/20	2020/08/25	是	
丁杰	民生银行日照分行	30,000,000.00	2019/03/19	2020/01/26	是	银行借款 [注 3]
丁杰、李俐萱	工商银行日照分行	3,000,000.00	2019/10/24	2020/06/26	是	银行借款 [注 4]
		40,000,000.00	2019/10/28	2020/10/28	是	
		7,000,000.00	2019/12/20	2020/12/03	是	
丁杰	济宁银行日照分行	23,600,000.00	2018/07/10	2019/01/10	是	应付票据
		16,400,000.00	2018/07/16	2019/01/16	是	
		15,000,000.00	2018/12/26	2019/06/26	是	
		13,000,000.00	2019/01/02	2019/07/02	是	
		6,000,000.00	2019/01/07	2019/07/07	是	
		6,000,000.00	2019/01/09	2019/07/09	是	
		23,000,000.00	2019/01/11	2019/07/11	是	
		12,000,000.00	2019/01/16	2019/07/16	是	
		5,000,000.00	2019/01/17	2019/07/17	是	

兴业房产、丁杰、李俐萱	日照银行	49,365,359.50	2018/10/11	2019/04/11	是	应付票据
		22,034,640.50	2018/10/29	2019/04/29	是	
		24,701,008.00	2019/04/12	2019/10/12	是	
		17,643,551.23	2019/04/16	2019/10/16	是	
		16,910,000.00	2019/05/17	2019/11/16	是	
		1,800,000.00	2019/07/15	2020/01/15	是	
		6,046,800.00	2019/07/18	2020/01/17	是	
		4,298,640.76	2019/08/01	2020/02/01	是	
		6,750,000.00	2019/11/08	2020/05/08	是	
		43,281,688.00	2019/11/22	2020/05/22	是	
		8,722,871.24	2019/12/20	2020/06/19	是	
		500,000.00	2019/12/20	2020/06/19	是	

[注 1] 该借款同时由本公司账面原值 12,252.49 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元土地使用权提供担保

[注 2] 该借款同时由本公司账面原值 12,252.49 万元房屋、账面原值 3,042.50 万元土地使用权提供担保

[注 3] 该借款同时由本公司账面原值 4,179.22 万元房屋、账面原值 2,119.55 万元土地使用权提供担保

[注 4] 该借款同时由本公司账面原值 4,179.22 万元房屋、账面原值 2,119.55 万元土地使用权提供担保

### 3. 关联租赁情况

#### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北方创信公司	房屋建筑物				201,612.89
天泰建工公司	房屋建筑物				115,822.64

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借本息	说明
拆入归还		
顺易金属公司	1,586,775.25	系非同控合并新格机械公司转入的债务，于 2021 年 6 月 28 日支付
张秀兰	30,049.32	
拆出收回		
张秀开	166,283.34	系非同控合并新格机械公司转入的债权，于 2021 年 6 月 28 日收回
张秀琳	397,677.91	

张秀平	1,006,201.67	
中富机械公司	151,504.70	
吴炳新	222,242.07	

#### 5. 关联方股权收购

2021年6月，根据公司与新格机械公司原股东签订的《股权转让协议》，公司以17,353,871.95元的交易对价，收购公司董事、总经理吴中富亲属吴美洲、吴炳新持有的新格机械公司100%股权，公司已于2021年6月25日完成工商变更登记手续。

#### 6. 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,501,851.24	3,333,732.75	3,343,531.28	2,209,585.32

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年1-6月	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
预付账款	久鑫工贸公司		1,147,025.51		
小计			1,147,025.51		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年1-6月	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
应付账款	都和机械公司		267,160.67	898,693.12	
	新格机械公司 [注]			18,525,154.09	97,898.80
	安锐汽配公司			1,380,595.10	
	顺易金属公司			629,107.53	628,214.63
	东方橡胶厂		10,521.36	10,703.43	10,165.47
小计			277,682.03	21,444,253.27	736,278.90
其他应付款	兴业集团			3,358,583.84	3,358,583.84
	玉马建材公司			195,750.00	195,750.00
	丁相炎		54,500.00		
	汉继杰		17,378.00		

	万益友谊商业公司	52,606.79	73,744.64		
小 计		52,606.79	145,622.64	3,554,333.84	3,554,333.84

[注]新格机械公司因非同一控制下企业合并自2021年6月25日起纳入合并财务报表范围

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 关于公司公开发行股票事项

2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过《关于日照兴业汽车配件股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在主板上市方案的议案》，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所主板上市，发行数量不超过5,000.00万股，每股面值1元。

#### 2. 关于公司首次公开发行股票募集资金投资事项

2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过《关于日照兴业汽车配件股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及使用可行性的议案》，公开发行股票拟募集资金预计133,182.65万元，在扣除发行费用后主要用于投资以下项目：(1)新建戴姆勒卡车纵梁智能自动化生产线项目30,881.42万元；(2)重庆富兴汽车零部件生产项目35,446.40万元；(3)EPS金属表面处理及剪切中心项目22,114.67万元；(4)补充流动资产44,740.16万元。

如果实际募集资金少于上述项目所需资金，资金缺口将通过公司自有资金或银行借款予以解决。如果因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投资项目中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前需要进行先期投入的，公司将以自有资金或银行借款先行投入，待本次发行募集资金到位后再以募集资金进行置换。

#### 3. 关于公司首次公开发行前滚存利润分配事项

2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过《关于日照兴业汽车配件股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市前滚存利润分配方案的议案》，公司本次公开发行股票和上市完成前实现的供股东分配的滚存利润将一并由本次发行及上市后的新老股东共同享有。

#### 4. 关于公司开立信用证的事项

2021年，公司与日照银行股份有限公司签订了开立信用证业务协议书，开立共计

2,100,000.00 欧元的信用证,截止 2022 年 6 月 30 日尚有 150,000.00 欧元的信用证未兑付;公司与招商银行日照分行签订了开立信用证业务协议书,开立共计 1,201,500.00 欧元的信用证,截止 2022 年 6 月 30 日尚有 170,000.00 欧元的信用证未兑付。

(二) 或有事项

1. 买卖合同纠纷

2022 年 2 月 10 日,公司作为被告因买卖合同纠纷,被杭州金固环保设备科技有限公司(以下简称杭州金固公司)向杭州市富阳区人民法院提起诉讼,杭州金固公司请求判令被告公司(1)确认被告于 2021 年 2 月 10 日签订的编号为 XY-SB20210210 的《EPS 卷料处理线购买合同》已解除,(2)判令被告赔偿原告损失 120.00 万元,(3)要求被告承担本案诉讼费用。该诉讼一审已于 2022 年 4 月 6 日开庭,公司反诉后,诉讼于 2022 年 5 月 12 日二次开庭,并于 2022 年 7 月 28 日一审判决,公司需要赔偿杭州金固公司 8,279,850.00 元,支付诉讼费 216,922.00 元。截至本报告出具日,公司已提起上诉,案件尚未终结,公司按照一审判决结果计提了 8,496,772.00 元预计负债。

2. 侵犯商业秘密纠纷

2021 年 2 月,公司与杭州金固公司签订总金额为 2,880.00 万元的《EPS 卷料处理线购买合同》(合同编号 XY-SB20210210),杭州金固公司向公司交付了相关技术资料,山东绿钢公司于同年向国家知识产权局申请了多项与 EPS 相关的专利。2022 年 2 月 28 日,杭州金固公司以商业秘密受到侵犯为由,向山东省青岛市中级人民法院提起 5 项诉讼,请求情况如下:

案号	请求
(2022)鲁 02 知民初 46 号	(1) 确认山东绿钢公司申请 202121637161.3 号实用新型专利侵害了原告的商业秘密,立即停止侵权; (2) 兴业汽配公司与山东绿钢公司共同赔偿经济损失 200 万元并承担合理费用 5 万元; (3) 兴业汽配公司与山东绿钢公司承担诉讼费
(2022)鲁 02 知民初 47 号	(1) 确认山东绿钢公司申请 202110533633.9 号发明专利侵害了原告的商业秘密,立即停止侵权; (2) 兴业汽配公司与山东绿钢公司共同赔偿经济损失 500 万元并承担合理费用 5 万元; (3) 兴业汽配公司与山东绿钢公司承担诉讼费
(2022)鲁 02 知民初 48 号	(1) 确认山东绿钢公司申请 202110533738.4 号发明专利侵害了原告的商业秘密,立即停止侵权; (2) 兴业汽配公司与山东绿钢公司共同赔偿经济损失 500 万元并承担合理费用 5 万元;

	(3) 兴业汽配公司与山东绿钢公司承担诉讼费
(2022)鲁02知民初49号	(1) 确认山东绿钢公司申请 202121637534.7 号实用新型专利侵害了原告的商业秘密，立即停止侵权； (2) 兴业汽配公司与山东绿钢公司共同赔偿经济损失 200 万元并承担合理费用 5 万元； (3) 兴业汽配公司与山东绿钢公司承担诉讼费
(2022)鲁02知民初50号	(1) 确认山东绿钢公司申请 202110533631.X 号发明专利侵害了原告的商业秘密，立即停止侵权； (2) 兴业汽配公司与山东绿钢公司共同赔偿经济损失 500 万元并承担合理费用 5 万元； (3) 兴业汽配公司与山东绿钢公司承担诉讼费

公司于 2022 年 4 月收到该诉讼通知，该诉讼一审已于 2022 年 5 月 6 日开庭，尚未一审判决。公司与山东绿钢公司积极与杭州金固公司沟通，并于 2022 年 7 月 28 日提起反诉，公司根据最新庭审的情况、取得的相关证据以及结合相关方的专业意见，该诉讼预期不会对公司产生影响。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售卡车车架、车身等汽车零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	104,326.51	-104,326.51	
合同负债		89,936.65	89,936.65
其他流动负债		14,389.86	14,389.86

2. 对2020年1月1日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

### (三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明;

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	645,796.26	1,071,715.69
与租赁相关的总现金流出	468,528.75	2,055,199.00

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

4. 租赁活动的性质

(1) 2022年1-6月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	3	4-5年	否
专用设备	8	5年	否

(2) 2021年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	3	4-5年	否

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	470,536,835.05	100.00	17,724,494.07	3.77	452,812,340.98
合计	470,536,835.05	100.00	17,724,494.07	3.77	452,812,340.98

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	628,167,610.91	100.00	25,310,625.71	4.03	602,856,985.20
合计	628,167,610.91	100.00	25,310,625.71	4.03	602,856,985.20

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	405,275,244.38	100.00	18,714,817.12	4.62	386,560,427.26
合计	405,275,244.38	100.00	18,714,817.12	4.62	386,560,427.26

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	292,185,518.61	100.00	14,755,667.27	5.05	277,429,851.34
合计	292,185,518.61	100.00	14,755,667.27	5.05	277,429,851.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	123,294,537.68		
账龄组合	347,242,297.37	17,724,494.07	5.10
小计	470,536,835.05	17,724,494.07	3.77

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	125, 108, 208. 28		
账龄组合	503, 059, 402. 63	25, 310, 625. 71	5. 03
小 计	628, 167, 610. 91	25, 310, 625. 71	4. 03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	35, 413, 851. 48		
账龄组合	369, 861, 392. 90	18, 714, 817. 12	5. 06
小 计	405, 275, 244. 38	18, 714, 817. 12	4. 62

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合			
账龄组合	292, 185, 518. 61	14, 755, 667. 27	5. 05
小 计	292, 185, 518. 61	14, 755, 667. 27	5. 05

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345, 576, 814. 57	17278840. 73	5. 00
1-2 年	1, 421, 126. 63	284, 225. 33	20. 00
2-3 年	165, 856. 33	82, 928. 17	50. 00
3 年以上	78, 499. 84	78, 499. 84	100. 00
小 计	347, 242, 297. 37	17, 724, 494. 07	5. 10

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502, 619, 874. 23	25, 130, 993. 71	5. 00
1-2 年	317, 820. 04	63, 564. 01	20. 00

2-3年	11,280.74	5,640.37	50.00
3年以上	110,427.62	110,427.62	100.00
小计	503,059,402.63	25,310,625.71	5.03

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	368,968,207.04	18,448,410.35	5.00
1-2年	782,758.24	156,551.65	20.00
2-3年	1,145.00	572.50	50.00
3年以上	109,282.62	109,282.62	100.00
小计	369,861,392.90	18,714,817.12	5.06

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	292,010,594.51	14,600,529.73	5.00
1-2年	24,333.20	4,866.64	20.00
2-3年	640.00	320.00	50.00
3年以上	149,950.90	149,950.90	100.00
小计	292,185,518.61	14,755,667.27	5.05

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,310,625.71	-7,586,131.64						17,724,494.07
小计	25,310,625.71	-7,586,131.64						17,724,494.07

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,714,817.12	6,595,808.59						25,310,625.71

小 计	18,714,817.12	6,595,808.59						25,310,625.71
-----	---------------	--------------	--	--	--	--	--	---------------

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,755,667.27	3,959,149.85						18,714,817.12
小 计	14,755,667.27	3,959,149.85						18,714,817.12

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,439,183.56	7,360,731.50				1,044,247.79		14,755,667.27
小 计	8,439,183.56	7,360,731.50				1,044,247.79		14,755,667.27

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国重汽集团	258,171,690.04	54.87	12,909,934.50
济南富兴公司	76,310,920.85	16.22	
北汽福田公司	62,481,554.23	13.28	3,124,077.72
长沙兴业公司	23,834,565.08	5.07	
重庆富兴公司	23,031,744.75	4.89	
小 计	443,830,474.95	94.33	16,034,012.22

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国重汽集团	391,940,431.75	62.39	19,597,021.59
济南富兴公司	101,924,189.50	16.23	
北汽福田公司	84,863,636.40	13.51	4,243,181.82
重庆富兴公司	19,018,355.87	3.03	

三一重装公司	7,144,753.44	1.14	357,237.67
小 计	604,891,366.96	96.30	24,197,441.08

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	198,919,892.78	49.08	9,952,534.64
北汽福田公司	125,893,712.75	31.06	6,294,685.64
重庆富兴公司	35,413,851.48	8.74	
临工重机公司	19,828,406.10	4.89	991,420.31
山东五征集团	9,314,038.15	2.30	465,701.91
小 计	389,369,901.26	96.07	17,704,342.50

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	119,158,169.80	40.78	5,957,908.49
北汽福田公司	94,715,362.92	32.42	4,735,768.15
山东五征集团	20,884,285.67	7.15	1,044,214.28
上汽红岩公司	17,563,330.32	6.01	878,166.52
一汽解放公司	16,516,070.24	5.65	825,803.51
小 计	268,837,218.95	92.01	13,441,860.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按组合计提坏账 准备	183,854,756.76	100.00	1,997,590.88	1.09	181,857,165.88
合 计	183,854,756.76	100.00	1,997,590.88	1.09	181,857,165.88

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	169,438,135.24	100.00	2,123,111.36	1.25	167,315,023.88
合计	169,438,135.24	100.00	2,123,111.36	1.25	167,315,023.88

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,263,799.70	100.00	1,015,013.59	1.47	68,248,786.11
合计	69,263,799.70	100.00	1,015,013.59	1.47	68,248,786.11

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,415,255.54	100.00	524,822.35	15.37	2,890,433.19
合计	3,415,255.54	100.00	524,822.35	15.37	2,890,433.19

## 4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
内部关联方组合	175,246,037.63			
账龄组合	8,608,719.13	1,997,590.88	23.20	
其中：1年以内	5,163,650.23	258,182.51	5.00	
1-2年	2,019,575.66	403,915.13	20.00	
2-3年	180,000.00	90,000.00	50.00	
3年以上	1,245,493.24	1,245,493.24	100.00	
小计	183,854,756.76	1,997,590.88	1.09	

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	161, 114, 065. 94		
账龄组合	8, 324, 069. 30	2, 123, 111. 36	25. 51
其中：1 年以内	6, 425, 239. 32	321, 261. 97	5. 00
1-2 年	8, 725. 74	1, 745. 15	20. 00
2-3 年	180, 000. 00	90, 000. 00	50. 00
3 年以上	1, 710, 104. 24	1, 710, 104. 24	100. 00
小 计	169, 438, 135. 24	2, 123, 111. 36	1. 25

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	66, 413, 598. 45		
账龄组合	2, 850, 201. 25	1, 015, 013. 59	35. 61
其中：1 年以内	753, 221. 56	37, 586. 38	5. 00
1-2 年	236, 875. 45	47, 375. 09	20. 00
2-3 年	1, 860, 104. 24	930, 052. 12	50. 00
小 计	69, 263, 799. 70	1, 015, 013. 59	1. 47

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3, 415, 255. 54	524, 822. 35	15. 37
其中：1 年以内	1, 054, 858. 39	52, 742. 92	5. 00
1-2 年	2, 360, 397. 15	472, 079. 43	20. 00
小 计	3, 415, 255. 54	524, 822. 35	15. 37

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	

期初数	321,261.97	1,745.15	1,800,104.24	2,123,111.36
期初数在本期				
--转入第二阶段	-403,915.13	403,915.13		
--转入第三阶段		-90,000.00	90,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	340,835.67	88,254.85	-554,611.00	-125,520.48
期末数	258,182.51	403,915.13	1,335,493.24	1,997,590.88

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	37,586.38	47,375.09	930,052.12	1,015,013.59
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,745.15	1,745.15		
--转入第三阶段		-90,000.00	90,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	285,420.74	42,624.91	780,052.12	1,108,097.77
期末数	321,261.97	1,745.15	1,800,104.24	2,123,111.36

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	52,742.92	472,079.43		524,822.35
期初数在本期				
--转入第二阶段	-47,375.09	47,375.09		
--转入第三阶段		-930,052.12	930,052.12	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	32,218.55	457,972.69		490,191.24
期末数	37,586.38	47,375.09	930,052.12	1,015,013.59

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	216,213.24	31,447.97		247,661.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-472,079.43	472,079.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	360,724.48	-31,447.97		329,276.51
本期核销	52,115.37			52,115.37
期末数	52,742.92	472,079.43		524,822.35

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	7,655,190.78	7,328,906.76	2,040,104.24	2,586,877.15
应收暂付款	953,528.35	995,162.54	810,097.01	828,378.39
内部资金往来	175,246,037.63	161,114,065.94	66,413,598.45	
合 计	183,854,756.76	169,438,135.24	69,263,799.70	3,415,255.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆富兴公司	内部资金往来	100,899,338.63	[注 1]	54.88	
新格机械公司	内部资金往来	26,100,000.00	[注 2]	14.20	
长沙兴业公司	内部资金往来	21,960,286.06	[注 3]	11.94	

济南富兴公司	内部资金往来	17,116,607.80	1年以内	9.31	
中国重汽集团	押金保证金	7,655,190.78	[注4]	4.16	1,946,978.12
小计		173,731,423.27		94.49	1,946,978.12

[注1]账龄1年以内38,434,850.26元、1-2年62,070,619.52元

[注2]账龄1年以内20,790,000.00元、1-2年5,310,000.00元

[注3]账龄1年以内18,410,286.06元、1-2年3,550,000.00元

[注4]账龄1年以内4,229,697.54元、1-2年2,000,000.00元、2-3年180,000.00元、3年以上1,245,493.24元

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆富兴公司	内部资金往来	72,384,023.30	[注]	42.72	
新格机械公司	内部资金往来	26,100,000.00	1年以内	15.40	
长沙兴业公司	内部资金往来	17,650,854.69	1年以内	10.42	
济南富兴公司	内部资金往来	17,016,607.80	1年以内	10.04	
兴业金属公司	内部资金往来	15,880,000.00	1年以内	9.37	
小计		149,031,485.79		87.96	

[注]账龄1年以内13,064,293.70元、1-2年59,319,729.60元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆富兴公司	内部资金往来	59,713,598.45	1年以内	86.21	
济南富兴公司	内部资金往来	6,600,000.00	1年以内	9.53	
中国重汽集团	押金保证金	1,890,104.24	[注]	2.73	891,052.12
雷泰金属公司	押金保证金	150,000.00	2-3年	0.22	75,000.00
丁兆鹏	应收暂付款	70,000.00	1年以内	0.10	3,500.00
小计		68,423,702.69		98.79	969,552.12

[注]其中账龄1-2年180,000.00元、2-3年1,710,104.24元

5) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团	押金保证金	2,390,397.15	[注]	69.99	451,079.43
雷泰金属公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	4.39	7,500.00
魏茂丞	应收暂付款	50,185.00	1年以内	1.47	2,509.25
陈阳	应收暂付款	50,000.00	1年以内	1.46	2,500.00
重庆毕洋得实业有限公司	押金保证金	46,480.00	1年以内	1.36	2,324.00
小计		2,687,062.15		78.67	465,912.68

[注]账龄1年以内180,000.00元、1-2年2,210,397.15元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	77,353,871.95		77,353,871.95	77,353,871.95		77,353,871.95
合计	77,353,871.95		77,353,871.95	77,353,871.95		77,353,871.95

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆富兴公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新格机械公司	17,353,871.95			17,353,871.95		
小计	77,353,871.95			77,353,871.95		

##### 2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆富兴公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新格机械公司		17,353,871.95		17,353,871.95		
小 计	60,000,000.00	17,353,871.95		77,353,871.95		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆富兴公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
小 计	60,000,000.00			60,000,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆富兴公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
小 计		60,000,000.00		60,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	676,039,945.67	565,607,755.83	2,041,842,429.71	1,732,681,493.27
其他业务收入	67,944,073.73	66,321,842.47	232,733,897.02	220,970,593.46
合 计	743,984,019.40	631,929,598.30	2,274,576,326.73	1,953,652,086.73
其中：与客户 之间的合同产生 的收入	743,984,019.40	631,929,598.30	2,274,576,326.73	1,953,652,086.73

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,126,017,383.71	1,684,972,022.10	1,334,139,598.85	1,021,457,368.78
其他业务收入	214,006,575.97	208,057,967.60	105,296,129.79	101,673,781.34
合 计	2,340,023,959.68	1,893,029,989.70	1,439,435,728.64	1,123,131,150.12

其中：与客户之间的合同产生的收入	2,340,023,959.68	1,893,029,989.70		
------------------	------------------	------------------	--	--

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团	395,593,678.87	53.17
北汽福田公司	116,151,496.45	15.61
济南富兴公司	89,902,447.12	12.08
山东五征集团	22,700,626.86	3.05
三一重装公司	22,603,092.24	3.04
小 计	646,951,341.54	86.96

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团	1,233,907,643.97	54.25
北汽福田公司	383,916,741.13	16.88
济南富兴公司	102,930,618.07	4.53
临工重机公司	101,244,827.08	4.45
山东五征集团	93,103,021.76	4.09
小 计	1,915,102,852.01	84.20

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团	1,230,591,246.03	52.59
北汽福田公司	403,732,539.10	17.25
山东五征集团	128,032,640.21	5.47
一汽解放公司	123,946,005.42	5.30
临工重机公司	108,872,746.49	4.65
小 计	1,995,175,177.25	85.26

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国重汽集团	766,733,427.79	53.27
北汽福田公司	228,676,487.76	15.89
山东五征集团	107,229,390.84	7.45
临工重机公司	87,243,601.91	6.06
上汽红岩公司	71,527,794.07	4.97
小计	1,261,410,702.37	87.64

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 主营业务收入按商品类型分解

项目	2021年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
车架	610,900,317.99	509,780,037.24	1,837,694,111.84	1,541,290,607.51
车身	65,139,627.68	55,827,718.59	204,148,317.87	191,390,885.76
小计	676,039,945.67	565,607,755.83	2,041,842,429.71	1,732,681,493.27

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
车架	1,815,490,156.83	1,410,436,794.70	1,178,203,202.22	873,849,885.55
车身	310,527,226.88	274,535,227.40	155,936,396.63	147,607,483.23
小计	2,126,017,383.71	1,684,972,022.10	1,334,139,598.85	1,021,457,368.78

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	743,984,019.40	2,274,576,326.73	2,340,023,959.68
小计	743,984,019.40	2,274,576,326.73	2,340,023,959.68

2. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
材料费用	11,436,522.06	32,272,699.13	27,419,578.15	27,875,698.10
职工薪酬	6,308,773.19	15,913,963.96	15,856,926.19	12,235,345.30
折旧、摊销费	2,697,511.23	5,367,871.24	5,040,396.45	4,391,353.39

用				
其他	423,920.69	1,228,899.11	587,192.63	1,387,625.63
合计	20,866,727.17	54,783,433.44	48,904,093.42	45,890,022.42

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.36	18.90	31.95	29.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	16.69	30.11	26.75

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	1.08	1.43	0.97	0.69	1.08	1.43	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.96	1.35	0.88	0.47	0.96	1.35	0.88

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	102,909,120.30	162,604,234.70	214,636,430.00	145,953,404.46
非经常性损益	B	32,133,722.49	18,960,040.57	12,363,498.65	14,451,475.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,775,397.81	143,644,194.13	202,272,931.35	131,501,928.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	941,773,905.21	779,169,670.51	564,533,240.51	418,579,836.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
外币报表折算差异	I				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				
收购兴发资产包资本公积的增加	K				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L				
报告期月份数	M	6	12	12	12
加权平均净资产	$\frac{N=D+A/2+E \times F/M-G \times H/M \pm I \times J/M+K \times L/M}{M}$	996,219,352.11	860,471,787.86	671,851,455.51	491,556,538.28
加权平均净资产收益率	$M=A/N$	10.36%	18.90%	31.95%	29.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/N$	7.13%	16.69%	30.11%	26.75%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	102,909,120.30	162,604,234.70	214,636,430.00	145,953,404.46
非经常性损益	B	32,133,722.49	18,960,040.57	12,363,498.65	14,451,475.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,775,397.81	143,644,194.13	202,272,931.35	131,501,928.52
期初股份总数	D	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
因公积金转增股本	E				

或股票股利分配等增加股份数					
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.69	1.08	1.43	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47	0.96	1.35	0.88

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	98,468,919.40	25,882,915.72	280.44%	系本期贷款回笼较为及时所致
应收账款	416,270,125.91	611,406,163.49	-31.92%	系本期贷款回笼较为及时所致
应收款项融资	119,038,846.64	22,757,924.78	423.07%	系本期贷款回笼收到的票据增加所致
在建工程	253,447,249.09	140,044,755.27	80.52%	系主要戴姆勒项目持续投入所致
其他非流动资产	21,503,423.89	36,070,938.13	-40.50%	系预付的设备到货所致
合同负债	740,819.35	246,346.26	200.72%	系预收的废料销售款增加所致
一年内到期的非流动负债	4,957,425.00	22,534,237.50	-78.00%	系本期偿还了部分借款所致
其他流动负债	65,952,995.98		-35.94%	系本期不能终止确认的已背书尚未到期的票据减少导致

		102,952,953.84		
租赁负债	15,927,065.61	24,165,174.46	-34.09%	系租赁变更以及支付租赁费所致
递延收益	38,687,320.71	27,198,198.28	42.24%	系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致

## 2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	25,882,915.72	75,767,266.81	-65.84%	系本期支付长期资产购置款较多所致
应收票据	324,765,934.58	528,899,723.02	-38.60%	系本期票据结算减少所致
应收账款	611,406,163.49	378,488,268.50	61.54%	主要系中国重汽集团、临工重机公司应收款增加所致
应收款项融资	22,757,924.78	55,669,614.20	-59.12%	系本期票据结算减少所致
预付款项	25,428,334.26	66,784,947.93	-61.93%	系本期预付材料款减少所致
其他应收款	7,703,293.03	2,671,490.73	188.35%	系押金保证金增加所致
其他流动资产	6,282,151.26	16,280,961.95	-61.41%	系本期待抵扣增值税减少所致
固定资产	503,228,142.66	382,084,424.30	31.71%	系公司扩大产能，增加厂房、设备投入所致
在建工程	140,044,755.27	63,779,581.41	119.58%	系公司扩大产能，增加厂房、设备投入所致
使用权资产	20,747,090.67			系厂房租赁按新租赁准则核算所致
无形资产	145,260,245.11	83,763,595.53	73.42%	系本期新增土地使用权所致
递延所得税资产	18,860,196.38	13,985,939.14	34.85%	系本期可抵扣暂时性差价增加所致
其他非流动资产	36,070,938.13	24,243,618.16	48.79%	系本期预付设备款增加所致
应付账款	224,852,996.37	156,378,573.32	43.79%	系应付长期资产购置款增加所致
合同负债	246,346.26	136,253.33	80.80%	系本期预收货款增加所致
应付职工薪酬	16,599,801.31	24,045,919.37	-30.97%	系公司本期经营业绩有所下滑，相应的绩效奖金下降所致。
一年内到期的非流动负债	22,534,237.50			系长期借款转列所致
其他流动负债	102,952,953.84	198,285,051.02	-48.08%	系本期不能终止确认的已背书尚未到期的票据减少导致
长期借款		25,038,041.67	-100.00%	系长期借款转列至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	24,165,174.46			系厂房租赁按新租赁准则核算所致
预计负债	6,888,000.00			系期后未决诉讼所致

递延收益	27,198,198.28	6,740,000.00	303.53%	系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	8,682,764.83	13,006,908.98	-33.24%	系本期缴纳的增值税减少所致
管理费用	42,092,686.71	31,554,881.08	33.40%	系公司规模增加,相应的管理成本增加所致
其他收益	32,121,346.39	7,474,697.94	329.73%	系本期收到的政府补助增加所致
信用减值损失	-1,874,417.22	-22,829,091.50	-91.79%	系本期应收票据减少,导致信用减值损失减少所致
资产处置收益	1,644,642.49	414,620.47	296.66%	系本期设备处置增加所致
营业外收入	1,294,425.73	8,734,196.52	-85.18%	系本期收到的与日常活动无关的政府补助减少所致
营业外支出	10,216,314.24	157,202.90	6398.81%	系本期处置闲置的厂房、设备所致
所得税费用	52,501,714.24	73,262,061.80	-28.34%	系本期应纳税所得额下降所致

### 3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	75,767,266.81	38,406,661.27	97.28%	系本期销售规模增加所致
应收票据	528,899,723.02	209,063,791.94	152.98%	系本期收到信用等级较低的银行承兑汇票增加所致
应收账款	378,488,268.50	277,429,851.34	36.43%	系销售规模增加所致
应收款项融资	55,669,614.20	32,202,189.51	72.88%	系本期票据结算增加所致
预付款项	66,784,947.93	45,840,743.12	45.69%	系本期预付材料款增加所致
存货	395,976,560.85	292,769,026.64	35.25%	系销售规模增加,导致生产规模增加所致
其他流动资产	16,280,961.95	10,902,395.63	49.33%	系本期待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	63,779,581.41	26,211,609.95	143.33%	系子公司厂房建设增加所致
递延所得税资产	14,399,048.04	8,925,768.27	61.32%	系本期坏账准备增加所致
其他非流动资产	24,243,618.16	8,027,814.66	202.00%	系预付的设备款增加所致
短期借款	780,745,572.71	444,056,374.13	75.82%	系本期银行借款及票据贴现增加所致
应付票据	7,846,800.00	73,517,600.00	-89.33%	系本期开立的银行承兑汇票减少所致
应付账款	156,378,573.32	94,785,079.20	64.98%	系本期采购规模增加所致
应付职工薪酬	24,045,919.37	16,110,108.06	49.26%	系本期末员工薪酬增加所致

应交税费	71,284,484.27	34,503,464.84	106.60%	系本期企业应交所得税增加所致
其他流动负债	198,285,051.02	105,961,725.71	87.13%	系本期不能终止确认的已背书尚未到期的票据增加导致
递延收益	6,740,000.00			系本期收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	27,558,374.19	18,620,394.78	48.00%	系本期新购置固定资产税前一次性扣除所得税导致
盈余公积	41,190,598.11	19,689,088.41	109.21%	系本期计提盈余公积所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,334,678,895.87	1,439,435,728.64	62.19%	系本期车架类产品销售大幅增加所致
营业成本	1,882,016,360.29	1,123,131,150.12	67.57%	系本期车架类产品销售大幅增加，相应结转成本增加所致
税金及附加	13,006,908.98	9,658,082.86	34.67%	系本期应交增值税增加，导致相应的附加税增加
销售费用	11,305,577.84	44,105,103.38	-74.37%	系本期执行新收入准则，运输费列示在营业成本中所致
财务费用	45,801,019.31	33,614,658.45	36.25%	系本期借款增加导致利息支出增加所致
其他收益	7,474,697.94	17,866,300.00	-58.16%	系本期收到的与其他日常活动有关的政府补助减少所致
信用减值损失	-22,829,091.50	5,498,672.32	-515.17%	系本期应收账款及应收票据计提的坏账准备增加所致
资产处置收益	414,620.47	1,534,922.63	-72.99%	系本期固定资产处置收益减少所致
营业外收入	8,734,196.52	147,988.24	5801.95%	系本期收到的与日常活动无关的政府补助增加所致
所得税费用	73,262,061.80	24,687,439.77	196.76%	系本期利润增加当期所得税费用增加所致

日照兴业汽车配件股份有限公司

二〇二二年八月十五日





# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码  
913300005793421213 (2/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 成立日期 2011年07月18日  
 类型 特殊普通合伙企业  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 执行事务合伙人 胡少亮  
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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



2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 仅为公示用途，不得向第三方传递或披露。  
 为天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为日照兴业汽车配件有限公司之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

330702100160

证书序号：0007666

## 说明

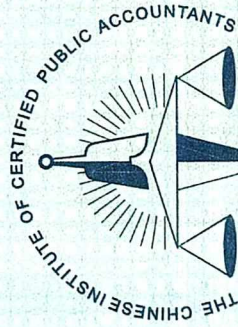
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

72

仅为 日照艺业汽车配件股份有限公司 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 丁锡锋 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 丁锡锋  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1979-06-22  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 330621790622265  
 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.

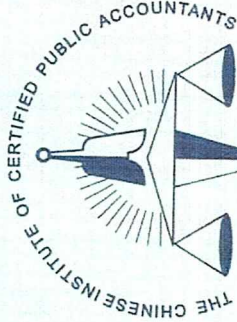


年 /y  
 月 /m  
 日 /d

证书编号: 330000012125  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 05 月 09 日  
 Date of Issuance



中国注册会计师

748

仅为日照兴业汽车配件股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈红兰是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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.



年 /y  
月 /m  
日 /d

姓名 陈红兰  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-01-02  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit  
身份证号码 320928198901022220  
Identity card No.

证书编号: 330000014903  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013 年 10 月 10 日  
Date of Issuance