

成都航天模塑股份有限公司
2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-8 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-141

审计报告

致同审字（2022）第 110A025533 号

成都航天模塑股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都航天模塑股份有限公司（以下简称航天模塑）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天模塑 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-8 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）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-8 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、38。

1、事项描述

航天模塑 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-8 月实现的营业收入分为 381,991.35 万元、401,321.13 万元、258,962.49 万元，收入主要来自汽车内外饰件、发动机轻量化部件、汽车塑料零部件模具等汽车零部件产品。营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操作收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（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有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则规定；

（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，并分析波动原因；

（4）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、开票结算单、销售发票或对账记录等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证销售额情况；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，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。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-8 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10（6），附注五、3。

1、事项描述

航天模塑 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的应收账款账面余额分别为 82,872.77 万元、85,157.94 万元、73,304.96 万元，已计提坏账准备分别为 4,876.79 万元、5,117.02 万元、4,580.66 万元，账面价值分

别为 77,995.98 万元、80,040.92 万元、68,724.30 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预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备的计提涉及重大的管理层判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

（1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，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计提坏账准备的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生坏账损失的应收账款；

（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，评价管理层按账龄划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的本期回款情况、期后回款情况，结合对主要客户信用期的分析，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

（8）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天模塑的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天模塑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天模塑的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对航天模塑的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航天模塑不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就航天模塑中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-8 月的期间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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年十一月二十一日

合并资产负债表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产： 货				
币资金	五、1	394,630,868.70	443,080,743.12	394,847,229.57
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据应	五、2	155,292,424.94	137,033,686.28	72,018,783.62
收账款	五、3	687,243,042.22	800,409,204.22	779,959,819.89
应收款项融资预	五、4	840,136,121.25	563,941,276.46	846,978,708.81
付款项	五、5	24,066,751.91	23,271,347.41	22,744,048.08
其他应收款	五、6	12,653,732.83	24,443,727.24	30,519,609.64
其中： 应收利息应				
收股利		7,737,400.00		
存货	五、7	577,691,781.34	665,020,296.27	657,909,975.38
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产其				
他流动资产	五、8	39,636,918.28	68,214,088.59	71,437,520.96
流动资产合计非		2,731,351,641.47	2,725,414,369.59	2,876,415,695.95
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	五、9	80,062,731.32	96,453,346.00	90,206,627.79
长期股权投资				
其他权益工具投资其他				
非流动金融资产投资性				
房地产	五、10	120,397,449.69	129,342,409.70	129,450,263.76
固定资产在	五、11	1,128,216,885.95	1,269,813,465.89	1,458,389,523.28
建工程	五、12	258,538,885.99	158,562,819.05	173,858,113.42
生产性生物资产油				
气资产	五、13	73,086,026.72	81,914,450.51	
使用权资产无	五、14	141,636,234.84	144,932,343.99	148,708,819.29
形资产开发支				
出商誉	五、15	7,498,299.32	7,498,299.32	7,498,299.32
长期待摊费用递延	五、16	14,059,924.49	15,061,346.67	34,243,563.62
所得税资产其他非	五、17	44,203,115.36	44,923,052.80	45,331,206.03
流动资产	五、18	91,136,170.06	52,622,706.40	56,786,368.30
非流动资产合计		1,958,835,723.74	2,001,124,240.33	2,144,472,784.81
资产总计		4,690,187,365.21	4,726,538,609.92	5,020,888,480.76

合并资产负债表（续）

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	915,940,416.65	1,201,093,333.32	1,701,591,291.68
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、20	1,114,133,235.18	926,323,436.51	958,046,783.36
应付账款	五、21	1,067,586,858.37	1,159,284,597.28	1,122,534,846.85
预收款项	五、22	883,892.11	478,927.20	109,611.17
合同负债	五、23	50,293,745.74	25,639,915.08	22,487,413.86
应付职工薪酬	五、24	90,088,334.14	95,198,878.27	81,660,049.69
应交税费	五、25	45,272,789.33	29,631,945.92	30,779,745.90
其他应付款	五、26	22,626,381.07	23,237,387.55	18,067,284.70
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	324,878,056.32	15,662,553.54	100,552,222.22
其他流动负债	五、28	35,014,398.18	52,643,351.46	66,687,252.33
流动负债合计		3,666,718,107.09	3,529,194,326.13	4,102,516,501.76
非流动负债：				
长期借款	五、29		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
租赁负债	五、30	62,581,329.82	78,088,150.69	
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、31	27,564,156.60	23,346,621.46	9,859,266.57
递延所得税负债	五、32	65,049,425.40	69,741,004.81	73,888,010.43
其他非流动负债	五、17	8,802,221.58	10,587,486.82	13,522,712.67
非流动负债合计	五、33	33,840,000.00	33,840,000.00	
负债合计		197,837,133.40	515,603,263.78	397,269,989.67
股东权益：		3,864,555,240.49	4,044,797,589.91	4,499,786,491.43
股本				
资本公积	五、34	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
减：库存股	五、35	111,041,542.91	111,041,542.91	111,041,542.91
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、36	43,629,140.47	43,629,140.47	43,629,140.47
未分配利润	五、37	283,619,958.38	174,240,178.88	62,643,430.40
归属于母公司股东权益合计		648,290,641.76	538,910,862.26	427,314,113.78
少数股东权益		177,341,482.96	142,830,157.75	93,787,875.55
股东权益合计		825,632,124.72	681,741,020.01	521,101,989.33
负债和股东权益总计		4,690,187,365.21	4,726,538,609.92	5,020,888,480.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人

合并利润表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年 1-8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、38	2,589,624,935.80	4,013,211,312.31	3,819,913,515.21
减：营业成本	五、38	2,151,482,162.51	3,377,647,591.55	3,316,021,462.02
税金及附加销售	五、39	16,397,920.11	28,921,699.96	25,726,504.96
费用管理费用	五、40	39,660,971.61	70,417,067.18	65,782,822.89
研发费用财务	五、41	99,485,026.05	153,558,945.70	141,837,880.31
费用	五、42	107,139,453.86	143,288,465.46	139,119,150.58
其中：利息费用	五、43	41,431,840.51	83,174,452.91	98,376,091.01
利息收入加：		38,979,531.84	76,574,196.17	94,642,977.13
其他收益		1,830,160.90	3,646,577.34	3,462,948.42
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	16,702,544.32	43,876,864.20	30,228,146.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	5,206,575.37	8,246,718.21	2,891,888.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		3,346,785.32	8,246,718.21	2,891,888.05
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)公允价值变动收益(损失以“-”号填列)信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	8,788,728.08	-4,716,373.21	-5,350,835.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-12,949,836.68	-22,229,015.02	-9,233,496.45
	五、48	117,319.59	6,020,752.12	2,653,318.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)加：营		151,892,891.83	187,402,035.85	54,238,624.32
业外收入	五、49	1,634,537.64	9,190,117.34	6,039,309.21
减：营业外支出	五、50	1,323,019.35	7,723,122.14	2,126,440.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)减：所		152,204,410.12	188,869,031.05	58,151,492.68
得税费用	五、51	8,313,305.41	20,530,325.06	-1,532,413.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		143,891,104.71	168,338,705.99	59,683,906.38
(一)按经营持续性分类：		143,891,104.71	168,338,705.99	59,683,906.38
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：		109,379,779.50	123,242,726.03	31,047,698.52
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		34,511,325.21	45,095,979.96	28,636,207.86
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
其他综合收益的税后净额				
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		143,891,104.71	168,338,705.99	59,683,906.38
六、综合收益总额		109,379,779.50	123,242,726.03	31,047,698.52
归属于母公司股东的综合收益总额		34,511,325.21	45,095,979.96	28,636,207.86
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				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年 1-8月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
售商品、提供劳务收到的现金收到		2,427,448,567.66	3,796,830,022.03	2,967,249,864.19
的税费返还		9,973,875.98	12,532,924.26	15,835,903.70
收到其他与经营活动有关的现金经营	五、54（1）	44,553,976.50	94,943,237.87	68,877,673.17
活动现金流入小计		2,481,976,420.14	3,904,306,184.16	3,051,963,441.06
购买商品、接受劳务支付的现金支付		1,475,642,878.42	2,293,471,929.28	1,880,464,502.21
给职工以及为职工支付的现金支付的各		340,303,527.68	489,474,807.77	416,588,953.55
项税费	五、54（2）	101,329,183.18	200,125,178.59	143,496,515.48
支付其他与经营活动有关的现金经营		79,777,224.59	120,520,134.73	120,331,098.20
活动现金流出小计		1,997,052,813.87	3,103,592,050.37	2,560,881,069.44
经营活动产生的现金流量净额二、		484,923,606.27	800,714,133.79	491,082,371.62
投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,232,038.69	2,000,000.00	1,600,000.00
取得投资收益收到的现金		637,129.28	10,107,508.33	3,154,250.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额收				
到其他与投资活动有关的现金		5,869,167.97	12,107,508.33	4,754,250.13
投资活动现金流入小计		161,565,343.82	173,755,798.63	167,683,131.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额支		161,565,343.82	173,755,798.63	167,683,131.82
付其他与投资活动有关的现金		-155,696,175.85	-161,648,290.30	-162,928,881.69
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额三、			24,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			24,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金取得	五、54（3）	1,375,000,000.00	2,303,000,000.00	2,403,750,000.00
借款收到的现金		5,152,045.15	55,964,314.70	22,513,909.24
收到其他与筹资活动有关的现金筹资		1,380,152,045.15	2,383,464,314.70	2,426,263,909.24
活动现金流入小计		1,660,000,000.00	2,903,000,000.00	2,597,650,000.00
偿还债务支付的现金		34,438,104.20	82,864,386.31	95,224,580.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金其	五、54（4）		9,398,863.55	
中：子公司支付少数股东的股利、利润支付其		11,633,753.43	10,579,750.92	
他与筹资活动有关的现金		1,706,071,857.63	2,996,444,137.23	2,692,874,580.21
筹资活动现金流出小计		-325,919,812.48	-612,979,822.53	-266,610,670.97
筹资活动产生的现金流量净额		3,307,617.94	26,086,020.96	61,542,818.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响五、		203,425,833.95	177,339,812.99	115,796,994.03
现金及现金等价物净增加额		206,733,451.89	203,425,833.95	177,339,812.99
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年 1-8月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	174,240,178.88	142,830,157.75	681,741,020.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	174,240,178.88	142,830,157.75	681,741,020.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							109,379,779.50	34,511,325.21	143,891,104.71
（一）综合收益总额							109,379,779.50	34,511,325.21	143,891,104.71
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	283,619,958.38	177,341,482.96	825,632,124.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	62,643,430.40	93,787,875.55	521,101,989.33
加：会计政策变更							-11,645,977.55	-953,697.76	-12,599,675.31
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	50,997,452.85	92,834,177.79	508,502,314.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							123,242,726.03	49,995,979.96	173,238,705.99
（一）综合收益总额							123,242,726.03	45,095,979.96	168,338,705.99
（二）股东投入和减少资本								24,500,000.00	24,500,000.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								24,500,000.00	24,500,000.00
（三）利润分配								-19,600,000.00	-19,600,000.00
1. 提取盈余公积								-19,600,000.00	-19,600,000.00
2. 对股东的分配								-19,600,000.00	-19,600,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	174,240,178.88	142,830,157.75	681,741,020.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	31,595,731.88	65,151,667.69	461,418,082.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	31,595,731.88	65,151,667.69	461,418,082.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							31,047,698.52	28,636,207.86	59,683,906.38
（一）综合收益总额							31,047,698.52	28,636,207.86	59,683,906.38
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	210,000,000.00	111,041,542.91				43,629,140.47	62,643,430.40	93,787,875.55	521,101,989.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		155,077,357.51	176,757,381.70	135,989,660.77
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十四、1	64,569,085.26	67,903,867.78	18,882,618.98
应收账款	十四、2	479,293,233.87	575,432,578.55	611,958,871.47
应收款项融资		569,653,820.17	337,438,121.03	455,934,386.47
预付款项		23,078,238.12	17,845,996.73	16,116,322.07
其他应收款	十四、3	370,264,883.76	507,662,863.85	866,116,879.31
其中：应收利息				
应收股利		81,737,400.00	91,800,000.00	70,000,000.00
存货		290,633,446.48	302,584,149.13	342,397,309.36
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		20,473,613.08	16,896,789.07	25,644,355.57
流动资产合计		1,973,043,678.25	2,002,521,747.84	2,473,040,404.00
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	十四、4	506,352,453.74	522,743,068.42	490,996,350.21
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		20,428,811.21	21,147,903.37	13,572,514.38
固定资产		332,424,065.47	381,243,572.59	462,832,319.95
在建工程		46,616,087.45	14,446,554.60	45,079,015.96
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		41,965,214.07	46,047,580.45	
无形资产		13,751,662.72	14,361,258.00	14,727,129.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,199,684.63	8,669,084.68	16,774,036.79
递延所得税资产		12,691,303.24	13,395,524.31	11,261,873.21
其他非流动资产		53,407,250.37	24,919,263.70	21,779,412.77
非流动资产合计		1,034,836,532.90	1,046,973,810.12	1,077,022,653.16
资产总计		3,007,880,211.15	3,049,495,557.96	3,550,063,057.16

公司资产负债表（续）

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		915,940,416.65	1,201,093,333.32	1,701,591,291.68
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		645,053,511.71	487,485,292.16	472,080,414.99
应付账款		577,198,348.50	538,880,167.30	533,946,712.48
预收款项		738,892.11	356,457.35	102,533.37
应付债券		65,686,341.29	36,648,701.19	44,824,391.15
应付职工薪酬		34,975,361.89	41,230,838.20	33,616,223.40
应交税费		17,516,237.18	6,047,821.13	9,682,267.89
其他应付款		12,443,669.09	14,341,645.19	11,304,137.25
其中：应付利息				
应付股利				
有合同负债				
一年内到期的非流动负债		314,354,474.54	7,438,342.41	100,552,222.22
其他流动负债		21,123,657.12	17,091,615.57	20,386,064.91
流动负债合计		2,605,030,910.08	2,350,614,213.82	2,928,086,259.34
流动负债：				
长期借款			300,000,000.00	300,000,000.00
租赁负债				
长期应付款		38,236,053.07	47,382,461.98	
递延收益				
递延所得税负债		1,489,567.21	1,667,194.13	1,525,284.13
其他非流动负债		332,390.30		
非流动负债合计		40,058,010.58	349,049,656.11	301,525,284.13
负债合计		2,645,088,920.66	2,699,663,869.93	3,229,611,543.47
股东权益：				
股本				
资本公积		210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
减：库存股		112,610,933.48	112,610,933.48	112,610,933.48
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		43,629,140.47	43,629,140.47	43,629,140.47
未分配利润		-3,448,783.46	-16,408,385.92	-45,788,560.26
股东权益合计		362,791,290.49	349,831,688.03	320,451,513.69
负债和股东权益总计		3,007,880,211.15	3,049,495,557.96	3,550,063,057.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年 1-8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、5	1,376,431,334.60	1,947,461,235.82	1,718,854,950.49
减：营业成本	十四、5	1,206,016,203.91	1,727,826,572.87	1,582,312,355.09
税金及附加		6,310,030.49	9,052,389.05	6,228,528.06
销售费用		19,781,494.94	32,714,317.49	26,377,986.01
管理费用		41,825,740.27	66,744,324.41	59,025,916.96
财务费用		52,069,462.42	67,812,705.38	65,668,885.34
其中：利息费用		38,971,812.80	78,387,103.83	62,575,503.75
利息收入		37,994,519.12	74,915,506.00	95,012,434.50
加：其他收益		864,355.95	2,085,625.46	34,994,983.72
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、6	1,029,561.27	12,989,448.56	2,293,391.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益以摊		3,346,785.32	68,646,718.21	2,891,888.05
余成本计量的金融资产终止确认		3,346,785.32	8,246,718.21	2,891,888.05
收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值				
变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损				
失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,073,561.26	-2,006,567.39	-4,432,894.13
资产处				
置收益(损失以“-”号填列)		-3,331,864.70	-7,676,335.68	-1,265,440.04
二、营业利润(亏损以“-”号填列)			3,722,852.65	1,959,967.93
加：营				
业外收入		14,574,632.92	40,599,939.14	-81,887,311.10
减：营业外支出		560,495.91	1,471,019.75	2,066,271.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,138,915.00	3,928,540.22	116,054.58
减：所				
得税费用		13,996,213.83	38,142,418.67	-79,937,094.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,036,611.37	-433,725.22	-776,038.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,959,602.46	38,576,143.89	-79,161,055.78
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		12,959,602.46	38,576,143.89	-79,161,055.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：销售			
商品、提供劳务收到的现金收到的税费返还	1,221,796,601.26	1,872,904,515.14	1,225,679,252.31
收到其他与经营活动有关的现金	3,753,628.08		
经营活动现金流入小计	28,509,830.78	38,216,083.61	16,956,357.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,254,060,060.12	1,911,120,598.75	1,242,635,610.22
支付给职工以及为职工支付的现金	785,876,012.25	1,148,986,553.19	945,648,446.11
支付的各项税费	142,257,747.40	185,446,693.28	165,027,977.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,665,423.76	69,068,071.77	30,925,390.66
经营活动现金流出小计	41,545,578.27	47,568,836.29	47,794,759.12
经营活动产生的现金流量净额二、	1,008,344,761.68	1,451,070,154.53	1,189,396,573.70
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	23,032,038.69	40,600,000.00	37,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,290,833.22	9,187,822.47	3,954,867.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
其他与投资活动有关的现金	210,712,840.83	771,914,548.35	1,393,555,463.41
投资活动现金流入小计	237,035,712.74	821,702,370.82	1,434,810,331.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,787,912.44	109,477,200.83	107,957,415.45
投资支付的现金		7,722,595.35	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
其他与投资活动有关的现金	99,800,000.00	435,330,240.00	1,091,238,815.00
投资活动现金流出小计	171,587,912.44	552,530,036.18	1,199,196,230.45
投资活动产生的现金流量净额三、	65,447,800.30	269,172,334.64	235,614,100.72
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,375,000,000.00	2,303,000,000.00	2,403,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,900,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,375,000,000.00	2,309,900,000.00	2,408,750,000.00
偿还债务支付的现金	1,660,000,000.00	2,903,000,000.00	2,597,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,438,104.20	75,144,125.59	95,594,037.58
支付其他与筹资活动有关的现金	6,587,699.40		
筹资活动现金流出小计	1,701,025,803.60	2,986,398,622.34	2,693,244,037.58
筹资活动产生的现金流量净额	-326,025,803.60	-676,498,622.34	-284,494,037.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响五、			
现金及现金等价物净增加额	-14,862,704.86	52,724,156.52	4,359,099.66
加：期初现金及现金等价物余额	102,840,782.44	50,116,625.92	40,840,088.28
六、期末现金及现金等价物余额	87,978,077.58	102,840,782.44	45,199,187.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-8月							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-16,408,385.92	349,831,688.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-16,408,385.92	349,831,688.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,959,602.46	12,959,602.46
（一）综合收益总额							12,959,602.46	12,959,602.46
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-3,448,783.46	362,791,290.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-45,788,560.26	320,451,513.69
加：会计政策变更							-9,195,969.55	-9,195,969.55
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-54,984,529.81	311,255,544.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							38,576,143.89	38,576,143.89
（一）综合收益总额							38,576,143.89	38,576,143.89
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-16,408,385.92	349,831,688.03
四、本年年末余额								

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：成都航天模塑股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额加：会计政策变更 前期差错更正其他	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	33,372,495.52	399,612,569.47
二、本年年初余额								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	33,372,495.52	399,612,569.47
（一）综合收益总额							-79,161,055.78	-79,161,055.78
（二）股东投入和减少资本							-79,161,055.78	-79,161,055.78
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	210,000,000.00	112,610,933.48				43,629,140.47	-45,788,560.26	320,451,513.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、注册地、组织形式及总部地址

成都航天模塑股份有限公司（以下简称本公司或公司）于1999年11月1日经成都市经济体制改革委员会以《关于同意以发起设立方式组建成都航天模塑股份有限公司的函复》（成体改[1999]099号）批复，由国营中国航天科技集团公司燎原无线电厂（现已更名为四川航天燎原科技有限公司，以下简称“燎原公司”）及李贤荣等2702名自然人共同出资，以发起设立方式组建，公司股本总额为57,000,000股，其中法人股东持有45,793,563股，自然人股东持有11,206,437股。截至1999年8月13日止，公司收到发起股东投入的股本5,700万元。2000年1月21日，公司取得成都市工商行政管理局核发的注册号为5101001803670的《企业法人营业执照》。

2003年1月20日，燎原公司、蒋忠等2672名自然人股东与上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称“航天机电”）签署了《股份转让协议》，分别将其持有的6,075,331股和11,024,669股转让给航天机电。2003年1月21日，王忠敏等18名自然人股东委托蒋忠与燎原公司签署了《股份转让协议》，将其持有的51,102股转让给燎原公司。

2005年8月31日，杨骥将其持有的5,005股转让给燎原公司。2005年9月20日，燎原公司与四川航天世都科技有限公司（以下简称“航天世都”）签署《股权转让协议》，将其持有的17,100,000股转让给航天世都。

2006年8月25日，公司股东大会通过决议，同意将股本增至12,000万元，增加部分由燎原公司认购2,506.1147万元，航天机电认购1,890万元，航天世都认购1,890万元，范维民等11名自然人认购13.8853万元。

2007年1月16日，航天世都与燎原公司签署《股份转让协议》，将其持有的1,754,075股转让给燎原公司。

2009年7月6日，张济等11名自然人与燎原公司签署《自然人股权转让协议》，将其持有的264,514股转让给燎原公司。

2011年8月11日，公司股东大会通过决议，同意公司增资扩股及股权调整方案，并于2011年12月29日经国务院国有资产监督管理委员会出具国资产权[2011]1471号《关于成都航天模塑股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，同意公司的增资扩股方案。2011年12月30日，公司2011年第二次临时股东大会通过决议，同意新增股本9,000万元，其中：四川航天工业集团有限公司（以下简称“川航集团”）缴纳4,200万元，新增股本2,100万元；焦兴涛缴纳10,600万元，新增股本5,300万元；陈延民缴纳440万元，新增股本200万元；许斌缴纳220万元，新增股本100万元；纪建波缴纳220万元，新增股本100万元；何丽缴纳220万元，新增股本100万元；刘建华缴纳220万元，新增股本100万元；曹振芳缴纳220万元，新增股本100万元；张继才缴纳770万元，新增股本350万元；曹建缴纳330万元，新增股本150万元；韩刚缴纳220万元，新增股本100万

元；邓毅学缴纳220万元，新增股本100万元；郭红军缴纳220万元，新增股本100万元；张政缴纳220万元，新增股本100万元。增资后，公司注册资本变更为21,000万元，各股东缴纳出资款超出部分9,000万元作为股本溢价计入资本公积。

2012年1月21日，本公司取得成都市工商行政管理局重新核发的注册号为510100000041942的《企业法人营业执照》。

2013年1月4日，航天机电与川航集团签订《股权转让协议》，将其持有的36,000,000股转让给川航集团。

2013年3月1日，航天世都将其持有的34,245,925股无偿划转给川航集团，本次股权划转业经国务院国有资产监督管理委员会批复。

2014年3月12日，焦兴涛将27,000,000股以2元/股的价格分别转让给焦建、焦勃和曹振华。

2016年3月11日，本公司取得成都市工商行政管理局核发的三证合一的统一社会信用代码为915101007203396784的《营业执照》。

2021年3月，焦兴涛先后将2,000,000股以2.2元/股的价格分别转让给曹振霞、胡巩基、李霞等14名股东，纪建波将400,000股以2.2元/股的价格转让给曹振霞，陈延民将1,000,000股以2.2元/股的价格转让给焦兴涛，截至2022年8月31日，本公司股本结构详见附注五、34“股本”。

本公司按照《公司法》规定，建立了法人治理结构，股东大会为公司的权力机构，公司设立了董事会、监事会。公司的业务组织架构由总经理、经营财务部、市场营销部、技术部、运营管理部、人事行政部、纪检部、分公司和子公司组成。

本公司下辖成都航天模塑南京有限公司（以下简称模塑南京）、佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称佛山华涛）、成都航天华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称成都华涛）、武汉嘉华汽车塑料制品有限公司（以下简称武汉嘉华）、青岛华涛汽车模具有限公司（以下简称青岛华涛）、天津华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称天津华涛）、重庆八菱汽车配件有限责任公司（以下简称重庆八菱）、长春华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称长春华涛）、宁波航天模塑有限公司（以下简称宁波模塑）共九家子公司。

2、企业的业务性质和主要经营

本公司经营一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；合成材料制造（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为川航集团，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

（二）合并财务报表范围

截至2022年8月31日，本公司合并财务报表范围如下（单位：人民币万元）：

子公司名称	级次	注册地	注册 资本	投资 成本	持股 比例%	表决权 比例%
天津华涛	2	天津	1,970.00	9,330.90	100.00	100.00
青岛华涛	2	青岛	4,479.33	2,505.57	100.00	100.00
长春华涛	2	长春	3,817.00	15,692.56	100.00	100.00
成都华涛	2	简阳	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00
武汉嘉华	2	武汉	3,920.00	2,000.00	51.02	51.02
佛山华涛	2	佛山	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00
重庆八菱	2	重庆	8,880.00	5,142.38	51.00	51.00
模塑南京	2	南京	950.00	1,407.56	100.00	100.00
宁波模塑	2	宁波	5,000.00	2,550.00	51.00	51.00

本报告期的合并财务报表范围变化情况及子公司、联营企业详情见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自2020年1月1日执行财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号-收入》（参见附注三、25），并自2021年1月1日起执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号-租赁》（参见附注三、29）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年8月31日的合并及公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年1-8月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收普通客户
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 应收普通客户
- 合同资产组合 2: 应收合并范围内关联方

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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，编制应收票据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。

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款和合同资产不计提坏账准备；对于划分为普通客户组合的应收账款和合同资产，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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，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。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合 2: 应收代垫款
- 其他应收款组合 3: 应收关联方往来款
- 其他应收款组合 4: 应收其他往来款项

对于划分为合并范围内公司之间其他应收账款不计提坏账准备；对于划分为其他组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品及在产品、委托加工物资、周转材料（包装物、低值易耗品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-30年	3.00	6.47-3.23
机器设备	2-10年	3.00	48.50-9.70
电器设备	5年	3.00	19.40
交通运输	6年	3.00	16.17
办公设备	5年	3.00	19.40
生产性模具	2-5年	--	50.00-20.00
其他设备	3-5年	3.00	32.33-19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021年1月1日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10年	直线法
土地使用权	40-50年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

（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）归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售汽车内外饰件、发动机轻量化部件、汽车塑料零部件模具等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。

公司汽车零部件产品收入确认方法为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户验收后

确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

2021年1月1日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

30、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计

量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

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

折旧和摊销

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

递延所得税资产

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

所得税

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策，例如预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将运输费用调整至营业成本。	合同负债	14,476,949.19
	预收款项	-16,358,952.59
	其他流动负债	1,882,003.40

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
合同负债	22,487,413.86
预收款项	-25,058,889.74
其他流动负债	2,571,475.88

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020年年度
营业成本	46,964,986.08
销售费用	-46,964,986.08

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第13号自2020年1月1日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于2021年6月发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），适用财会〔2020〕10号简化方法的租金减让期

间由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”。

本公司未选择采用该规定的简化方法，该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29和30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资

产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、30对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他应收款	30,519,609.64	--	-814,478.65	29,705,130.99
其他流动资产	71,437,520.96	--	-3,478,419.13	67,959,101.83
使用权资产	--	--	86,810,488.26	86,810,488.26
长期待摊费用	34,243,563.62	--	-3,510,771.78	30,732,791.84
递延所得税资产	45,331,206.03	--	2,296,716.04	47,627,922.07
负债：				
其他应付款	18,067,284.70	--	836,373.54	18,903,658.24
一年内到期的非 流动负债	100,552,222.22	--	8,565,073.72	109,117,295.94
租赁负债	--	--	84,501,762.79	84,501,762.79
股东权益：				
未分配利润	62,643,430.40	--	-11,645,977.55	50,997,452.85
归属于母公司所 有者权益合计	427,314,113.78	--	-11,645,977.55	415,668,136.23
少数股东权益	93,787,875.55	--	-953,697.76	92,834,177.79

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	86,810,488.26
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
合计：	86,810,488.26

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他应收款	24,443,727.24	24,808,435.31	-364,708.07
其他流动资产	68,214,088.59	71,256,038.68	-3,041,950.09
使用权资产	81,914,450.51	--	81,914,450.51
长期待摊费用	15,061,346.67	17,807,173.33	-2,745,826.66
递延所得税资产	44,923,052.80	43,107,793.81	1,815,258.99
负债：			
其他应付款	23,237,387.55	23,808,072.00	-570,684.45
一年内到期的非流动负债	15,662,553.54	606,929.28	15,055,624.26
租赁负债	78,088,150.69	--	78,088,150.69

合并利润表项目	2021年1-12月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	3,377,647,591.55	3,380,088,296.12	-2,440,704.57
财务费用	83,174,452.91	79,432,265.59	3,742,187.32
管理费用	153,558,945.70	153,672,896.78	-113,951.08
研发费用	143,288,465.46	143,365,840.30	-77,374.84
所得税费用	20,530,325.06	18,233,609.02	2,296,716.04

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

2022年度会计政策变更

①企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释15号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，

应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期本公司不存在重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	2,378,738,162.04	2,378,738,162.04	--
非流动资产：			
非流动资产合计	2,455,674,980.55	2,455,674,980.55	--
资产总计	4,834,413,142.59	4,834,413,142.59	--
流动负债：			
预收款项	16,465,546.80	106,594.21	-16,358,952.59
合同负债	--	14,476,949.19	14,476,949.19
其他流动负债	--	1,882,003.40	1,882,003.40
流动负债合计	3,880,610,540.25	3,880,610,540.25	--
非流动负债：			
非流动负债合计	492,384,519.39	492,384,519.39	--
负债合计	4,372,995,059.64	4,372,995,059.64	--
所有者权益：			
所有者权益合计	461,418,082.95	461,418,082.95	--
负债和所有者权益总计	4,834,413,142.59	4,834,413,142.59	--

母公司资产负债表

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	2,536,481,516.84	2,536,481,516.84	--
非流动资产：			
非流动资产合计	1,176,631,303.32	1,176,631,303.32	--
资产总计	3,713,112,820.16	3,713,112,820.16	--
流动负债：			
预收款项	31,795,776.36	90,983.37	-31,704,792.99
合同负债	--	28,057,338.93	28,057,338.93
其他流动负债	22,313,852.56	25,961,306.62	3,647,454.06
流动负债合计	2,913,500,250.69	2,913,500,250.69	--
非流动负债：			
非流动负债合计	400,000,000.00	400,000,000.00	--
负债合计	3,313,500,250.69	3,313,500,250.69	--
所有者权益：			
所有者权益合计	399,612,569.47	399,612,569.47	--
负债和所有者权益总计	3,713,112,820.16	3,713,112,820.16	--

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他应收款	30,519,609.64	29,705,130.99	-814,478.65
其他流动资产	71,437,520.96	67,959,101.83	-3,478,419.13
流动资产合计	2,876,415,695.95	2,872,122,798.17	-4,292,897.78
非流动资产：			
使用权资产	--	86,810,488.26	86,810,488.26
长期待摊费用	34,243,563.62	30,732,791.84	-3,510,771.78
递延所得税资产	45,331,206.03	47,627,922.07	2,296,716.04
非流动资产合计	2,144,472,784.81	2,230,069,217.33	85,596,432.52
资产总计	5,020,888,480.76	5,102,192,015.50	81,303,534.74
流动负债：			
其他应付款	18,067,284.70	18,903,658.24	836,373.54
一年内到期的非流动负债	100,552,222.22	109,117,295.94	8,565,073.72
流动负债合计	4,102,516,501.76	4,111,917,949.02	9,401,447.26

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债：			
租赁负债	--	84,501,762.79	84,501,762.79
非流动负债合计	397,269,989.67	481,771,752.46	84,501,762.79
负债合计	4,499,786,491.43	4,593,689,701.48	93,903,210.05
股东权益：			
未分配利润	62,643,430.40	50,997,452.85	-11,645,977.55
归属于母公司所有者权益合计	427,314,113.78	415,668,136.23	-11,645,977.55
少数股东权益	93,787,875.55	92,834,177.79	-953,697.76
股东权益合计	521,101,989.33	508,502,314.02	-12,599,675.31
负债和股东权益总计	5,020,888,480.76	5,102,192,015.50	81,303,534.74

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	25,644,355.57	22,165,936.44	-3,478,419.13
流动资产合计	2,473,040,404.00	2,469,561,984.87	-3,478,419.13
非流动资产：			
使用权资产	--	58,061,345.09	58,061,345.09
长期待摊费用	16,774,036.79	13,263,265.02	-3,510,771.78
递延所得税资产	11,261,873.21	12,961,799.09	1,699,925.88
非流动资产合计	1,077,022,653.16	1,133,273,152.35	56,250,499.19
资产总计	3,550,063,057.16	3,602,835,137.22	52,772,080.06
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	100,552,222.22	105,065,616.62	4,513,394.40
流动负债合计	2,928,086,259.34	2,932,599,653.74	4,513,394.40
非流动负债：			
租赁负债	--	57,454,655.21	57,454,655.21
非流动负债合计	301,525,284.13	358,979,939.34	57,454,655.21
负债合计	3,229,611,543.47	3,291,579,593.08	61,968,049.61
股东权益：			
未分配利润	-45,788,560.26	-54,984,529.81	-9,195,969.55
股东权益合计	320,451,513.69	311,255,544.14	-9,195,969.55
负债和股东权益总计	3,550,063,057.16	3,602,835,137.22	52,772,080.06

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16、13、11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	5
房产税	房产原值的70%	1.2
土地使用税	土地面积（四级）	0.6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	税率%
本公司	15
模塑南京	15
佛山华涛	15
武汉嘉华	15
青岛华涛	15
天津华涛	15
长春华涛	15
重庆八菱	15
成都华涛	15

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号）和科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2017年12月4日、2020年12月3日被认定为高新技术企业，模塑南京于2019年12月6日被认定为高新技术企业，佛山华涛于2017年12月11日、2020年12月1日被认定为高新技术企业，武汉嘉华于2017年11月28日、2020年12月01日被认定为高新技术企业，青岛华涛于2017年12月4日、2020年12月1日被认定为高新技术企业，天津华涛于2017年10月10日、2020年10月28日被认定为高新技术企业，长春华涛于2018年9月14日、2021年9月28日被认定为高新技术企业，认定有效期三年，上述公司报告期内享受所得税15%的优惠税率。

重庆八菱、成都华涛，根据国家税务总局公告2012年第12号文“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”，企业符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令第15号）范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业

目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司向当地税务机关提出享受西部大开发税收优惠申请，分别取得重庆市北部新区国家税务局税务事项通知书和四川省成都市龙泉驿区国家税务局确认。根据国家发改委公告2020年第23号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》，所得税优惠自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%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	131,425.86	135,792.58	145,273.23
银行存款	1,035,029.60	8,997,605.57	16,913,617.19
财务公司存款	205,566,996.43	194,292,435.80	160,280,922.57
其他货币资金	187,897,416.81	239,654,909.17	217,507,416.58
合计	394,630,868.70	443,080,743.12	394,847,229.57

说明：各期末，本公司其他货币资金主要是保证金、押金和冻结资金，明细如下：

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
票据保证金	187,895,416.81	237,498,605.45	216,407,416.58
ETC押金	2,000.00	2,000.00	--
冻结资金	--	2,154,303.72	1,100,000.00
合计	187,897,416.81	239,654,909.17	217,507,416.58

2、应收票据

票据种类	2022.8.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,091,097.01	--	16,091,097.01
商业承兑汇票	146,527,713.61	7,326,385.68	139,201,327.93
合计	162,618,810.62	7,326,385.68	155,292,424.94

（续上表）

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,150,676.68	--	6,150,676.68	3,015,370.99	--	3,015,370.99
商业承兑汇票	137,771,589.04	6,888,579.44	130,883,009.60	72,635,171.19	3,631,758.56	69,003,412.63
合计	143,922,265.72	6,888,579.44	137,033,686.28	75,650,542.18	3,631,758.56	72,018,783.62

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期末已质押金额

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	14,794,970.46	--	--
商业承兑汇票	84,498,229.89	45,451,078.84	52,057,739.16
合计	99,293,200.35	45,451,078.84	52,057,739.16

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.8.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	14,854,564.18
商业承兑汇票	--	16,510,764.91
合计	--	31,365,329.09

(续上表)

种类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	28,819,841.92	--	16,464,346.22
商业承兑汇票	--	20,583,674.40	--	26,285,736.00
合计	--	49,403,516.32	--	42,750,082.22

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2022.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
商业承兑汇票	146,527,713.61	90.11	7,326,385.68	5.00	139,201,327.93
银行承兑汇票	16,091,097.01	9.89	--	--	16,091,097.01
合计	162,618,810.62	100.00	7,326,385.68	4.51	155,292,424.94

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
商业承兑汇票	137,771,589.04	95.73	6,888,579.44	5.00	130,883,009.60
银行承兑汇票	6,150,676.68	4.27	--	--	6,150,676.68
合计	143,922,265.72	100.00	6,888,579.44	4.79	137,033,686.28

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	72,635,171.19	96.01	3,631,758.56	5.00	69,003,412.63
银行承兑汇票	3,015,370.99	3.99	--	--	3,015,370.99
合计	75,650,542.18	100.00	3,631,758.56	4.80	72,018,783.62

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-8月计提坏账准备金额437,806.24元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2021年计提坏账准备金额3,256,820.88元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2020年计提坏账准备金额514,544.54元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	719,727,392.72	838,346,620.04	819,893,430.13
1至2年	3,411,937.67	6,356,667.34	1,849,594.11
2至3年	3,776,247.62	894,187.61	4,046,912.99
3至4年	512,698.30	3,244,115.43	2,932,205.85
4至5年	5,615,736.24	2,732,205.85	5,604.07
5年以上	5,604.09	5,604.07	--
小计	733,049,616.64	851,579,400.34	828,727,747.15
减：坏账准备	45,806,574.42	51,170,196.12	48,767,927.26
合计	687,243,042.22	800,409,204.22	779,959,819.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,700,352.20	1.05	7,700,352.20	100.00	--
按组合计提坏账准备	725,349,264.44	98.95	38,106,222.22	5.25	687,243,042.22
其中：					

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

普通客户组合	725,349,264.44	98.95	38,106,222.22	5.25	687,243,042.22
合计	733,049,616.64	100.00	45,806,574.42	6.25	687,243,042.22

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,620,401.26	0.89	7,620,401.26	100.00	
按组合计提坏账准备	843,958,999.08	99.11	43,549,794.86	5.16	800,409,204.22
其中：					
普通客户组合	843,958,999.08	99.11	43,549,794.86	5.16	800,409,204.22
合计	851,579,400.34	100.00	51,170,196.12	6.01	800,409,204.22

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,231,300.22	0.87	7,134,994.42	98.67	96,305.80
按组合计提坏账准备	821,496,446.93	99.13	41,632,932.84	5.07	779,863,514.09
其中：					
普通客户组合	821,496,446.93	99.13	41,632,932.84	5.07	779,863,514.09
合计	828,727,747.15	100.00	48,767,927.26	5.88	779,959,819.89

①截至2022年8月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.8.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车发动机有限公司	770,448.02	770,448.02	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车有限公司	719,917.10	719,917.10	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	231,352.43	231,352.43	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	87,369.79	87,369.79	100.00	预计无法收回
合计	7,700,352.20	7,700,352.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

2022.8.31

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	719,727,392.72	35,986,369.63	5.00
1至2年	2,322,646.53	464,529.32	20.00
2至3年	3,287,803.85	1,643,901.93	50.00
3至4年	5,816.95	5,816.95	100.00
4至5年	0.30	0.30	100.00
5年以上	5,604.09	5,604.09	100.00
合计	725,349,264.44	38,106,222.22	5.25

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车发动机有限公司	770,448.02	770,448.02	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车有限公司	719,917.10	719,917.10	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	231,352.43	231,352.43	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	7,418.85	7,418.85	100.00	预计无法收回
合计	7,620,401.26	7,620,401.26	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	837,344,698.69	41,867,234.93	5.00
1至2年	6,013,251.81	1,202,650.36	20.00
2至3年	242,278.02	121,139.01	50.00
3至4年	0.32	0.32	100.00
4至5年	353,166.17	353,166.17	100.00
5年以上	5,604.07	5,604.07	100.00
合计	843,958,999.08	43,549,794.86	5.16

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖北美洋汽车工业有限公司	3,703,062.10	3,703,062.10	100.00	预计无法收回

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北汽瑞翔汽车有限公司（北汽银翔汽车有限公司）	2,579,039.68	2,579,039.68	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车发动机有限公司	243,184.47	243,184.47	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	231,352.43	231,352.43	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	192,611.61	96,305.81	50.00	预计部分无法收回
重庆比速汽车有限公司	7,418.85	7,418.85	100.00	预计无法收回
合计	7,231,300.22	7,134,994.42	98.67	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	819,759,693.13	40,987,984.65	5.00
1至2年	1,342,712.76	268,542.55	20.00
2至3年	35,270.80	17,635.40	50.00
3至4年	353,166.17	353,166.17	100.00
4至5年	5,604.07	5,604.07	100.00
合计	821,496,446.93	41,632,932.84	5.07

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-8月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	51,170,196.12
本期计提	-5,349,727.12
本期收回或转回	2,843,031.48
本期核销	6,475.73
本期转销	--
其他	2,835,612.63
2022.8.31	45,806,574.42

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	48,767,927.26
本期计提	3,282,236.12
本期收回或转回	781,034.97
本期核销	98,932.29
本期转销	--
其他	--
2021.12.31	51,170,196.12

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	47,859,748.80
本期计提	2,443,824.23
本期收回或转回	--
本期核销	1,535,645.77
本期转销	--
其他	--
2020.12.31	48,767,927.26

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2022年1-8月	重庆比速汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	2,843,031.48
2021	湖北美洋汽车工业有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	465,468.00
2021	北汽瑞翔汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	200,000.00
2021	四川野马汽车股份有限公司	收回款项	货币资金、应收票据	单项计提	115,566.97
合计					3,624,066.45

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	6,475.73	98,932.29	1,535,645.77

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
一汽-大众汽车有限公司	97,172,206.69	13.26	4,858,610.33
重庆长安汽车股份有限公司	94,710,524.67	12.92	4,735,526.23
西安吉利汽车有限公司	68,016,914.13	9.28	3,400,845.71
四川领吉汽车制造有限公司	55,645,034.95	7.59	2,782,251.75
贵州吉利汽车制造有限公司	32,802,378.36	4.47	1,640,118.92
合计	348,347,058.80	47.52	17,417,352.94

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	162,516,132.23	19.08	8,125,806.61

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江远景汽配有限公司	115,664,258.94	13.58	5,783,212.95
合肥长安汽车有限公司	88,094,249.98	10.34	4,404,712.50
四川领吉汽车制造有限公司	77,189,533.96	9.06	3,859,476.70
一汽-大众汽车有限公司	76,604,803.78	9.00	3,830,240.19
合计	520,068,978.89	61.06	26,003,448.95

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江远景汽配有限公司	216,460,791.09	26.12	10,823,039.55
重庆长安汽车股份有限公司	156,484,428.70	18.88	7,824,221.44
合肥长安汽车有限公司	103,815,489.07	12.53	5,190,774.45
四川领吉汽车制造有限公司	50,539,117.34	6.10	2,526,955.87
一汽-大众汽车有限公司	30,467,415.78	3.68	1,523,370.79
合计	557,767,241.98	67.31	27,888,362.10

4、应收款项融资

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	840,136,121.25	563,941,276.46	846,978,708.81

(1) 各报告期无计提、收回或转回的减值准备

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	752,665,780.97	476,279,891.02	508,207,116.27

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.8.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	419,004,831.74	--

(续上表)

种类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	524,018,826.62	--	332,818,619.13	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.8.31
----	-----------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%
1年以内	24,055,795.95	99.94
1至2年	9,364.99	0.04
2至3年	1,190.97	0.01
3年以上	400.00	0.01
合 计	24,066,751.91	100.00

（续上表）

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	23,143,941.50	99.45	21,906,692.92	96.32
1至2年	16,636.62	0.07	636,498.10	2.80
2至3年	43,701.29	0.19	118,323.06	0.52
3年以上	67,068.00	0.29	82,534.00	0.36
合 计	23,271,347.41	100.00	22,744,048.08	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
联合汽车电子有限公司	9,101,091.39	37.82
国网四川省电力公司	1,605,511.64	6.67
台州市欧泰汽车零部件有限公司	1,513,333.67	6.29
法国凯泰公司	1,359,829.05	5.65
国网河北涿州市供电有限责任公司	753,621.65	3.13
合 计	14,333,387.40	59.56

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
联合汽车电子有限公司	6,968,029.13	29.94
国网四川省电力公司	1,694,131.01	7.28
国网河北涿州市供电有限责任公司	1,163,358.67	5.00
国网吉林省电力有限公司	1,109,600.01	4.77
陕西华开置业有限公司	692,508.00	2.98
合 计	11,627,626.82	49.97

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
联合汽车电子有限公司	8,463,405.52	37.21

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国网河北涿州市供电有限责任公司	1,269,457.46	5.58
国网吉林省电力有限公司	1,025,313.28	4.51
吉林省后唐人力资源开发有限公司	539,892.49	2.37
国网四川省电力公司	500,000.00	2.20
合计	11,798,068.75	51.87

6、其他应收款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	7,737,400.00	--	--
其他应收款	4,916,332.83	24,443,727.24	30,519,609.64
合计	12,653,732.83	24,443,727.24	30,519,609.64

(1) 应收股利

被投资单位	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
武汉燎原模塑有限公司	7,737,400.00	--	--
小计:	7,737,400.00	--	--
减: 坏账准备	--	--	--
合计	7,737,400.00	--	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	4,431,271.52	24,223,471.92	30,209,634.21
1至2年	957,541.65	1,667,905.97	743,575.94
2至3年	198,792.39	550,729.88	2,874,641.16
3至4年	1,006,487.51	1,114,986.11	3,943,602.62
4至5年	1,561,596.57	3,850,386.59	402,838.78
5年以上	4,050,789.23	1,157,553.06	1,223,168.96
小计	12,206,478.87	32,565,033.53	39,397,461.67
减: 坏账准备	7,290,146.04	8,121,306.29	8,877,852.03
合计	4,916,332.83	24,443,727.24	30,519,609.64

①按款项性质披露

项目	2022.8.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	4,113,637.93	1,620,757.19	2,492,880.74
关联方往来款	4,677,824.78	3,679,091.46	998,733.32

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他往来款项	3,415,016.16	1,990,297.39	1,424,718.77
合计	12,206,478.87	7,290,146.04	4,916,332.83

续上表:

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	3,409,121.56	1,493,836.22	1,915,285.34	4,228,872.15	1,208,638.21	3,020,233.94
关联方往来款	25,059,789.92	4,777,260.10	20,282,529.82	27,488,248.86	5,541,642.93	21,946,605.93
其他往来款项	4,096,122.05	1,850,209.97	2,245,912.08	7,680,340.66	2,127,570.89	5,552,769.77
合计	32,565,033.53	8,121,306.29	24,443,727.24	39,397,461.67	8,877,852.03	30,519,609.64

② 各报告期末坏账准备计提情况

截至2022年8月31日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	2,146,163.93	5.00	107,308.20	2,038,855.73	收回可能性
关联方往来款	809,075.62	5.00	40,453.78	768,621.84	收回可能性
其他往来款项	1,476,031.97	5.00	73,801.60	1,402,230.37	收回可能性
合计	4,431,271.52	5.00	221,563.58	4,209,707.94	

截至2022年8月31日，处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	570,700.00	20.44	116,674.99	454,025.01	收回可能性
关联方往来款	342,151.46	32.75	112,039.98	230,111.48	收回可能性
其他往来款项	44,976.80	50.00	22,488.40	22,488.40	收回可能性
合计	957,828.26	26.23	251,203.37	706,624.89	

截至2022年8月31日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北汽银翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--	预计无法收回
贝内克—长春汽车内饰材料(张家港)有限公司	198,505.78	100.00	198,505.78	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他款项	5,502,798.71	100.00	5,502,798.71	--	账龄较长
合计	6,817,379.09	100.00	6,817,379.09	--	

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	1,411,376.96	5.00	70,568.85	1,340,808.11	收回可能性
关联方往来款	21,107,737.44	5.00	1,055,386.87	20,052,350.57	收回可能性
其他往来款项	1,873,178.99	5.00	93,658.96	1,779,520.03	收回可能性
合计	24,392,293.39	5.00	1,219,614.68	23,172,678.71	

截至2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	794,080.03	27.65	219,602.80	574,477.23	收回可能性
关联方往来款	358,166.58	35.73	127,987.33	230,179.25	收回可能性
其他往来款项	643,087.77	27.48	176,695.72	466,392.05	收回可能性
合计	1,795,334.38	29.20	524,285.85	1,271,048.53	

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	-	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他往来款项	5,261,331.16	100.00	5,261,331.16	-	账龄较长
合计	6,377,405.76	100.00	6,377,405.76		

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	2,125,133.14	5.00	106,256.66	2,018,876.48	收回可能性
关联方往来款	21,899,437.47	5.00	1,094,971.86	20,804,465.61	收回可能性
其他往来款项	4,761,369.05	5.00	238,068.46	4,523,300.59	收回可能性
合计	28,785,939.66	5.00	1,439,296.98	27,346,642.68	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金、保证金及备用金	1,794,726.44	44.21	793,368.98	1,001,357.46	收回可能性
关联方往来款	404,914.09	36.08	146,103.07	258,811.02	收回可能性
其他往来款项	1,370,055.62	24.86	340,586.44	1,029,469.18	收回可能性
合计	3,569,696.15	35.86	1,280,058.49	2,289,637.66	

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	整个存续期预期		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
南宁八菱科技股份有限公司	1,472,215.50	40.00	588,886.20	883,329.30	预计部分无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司（北汽银翔汽车有限公司）	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他往来款项	4,453,535.76	100.00	4,453,535.76	--	账龄较长
合计	7,041,825.86	87.46	6,158,496.56	883,329.30	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	1,219,614.68	524,285.85	6,377,405.76	8,121,306.29
2021年12月31日余额在本期	-12,124.29	-184,248.37	196,372.66	--
--转入第二阶段	-12,124.29	12,124.29	--	--
--转入第三阶段	--	-196,372.66	196,372.66	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-985,926.81	-88,834.11	244,630.67	-830,130.25
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	1,030.00	1,030.00
其他变动	--	--	--	--
2022年8月31日余额	221,563.58	251,203.37	6,817,379.09	7,290,146.04

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,439,296.98	1,280,058.49	6,158,496.56	8,877,852.03

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020年12月31日余额在本期	-52,304.94	-505,188.12	557,493.06	--
--转入第二阶段	-52,304.94	52,304.94	--	--
--转入第三阶段	--	-557,493.06	557,493.06	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-167,377.36	-250,584.52	250,302.34	-167,659.54
本期转回	--	--	588,886.20	588,886.20
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	1,219,614.68	524,285.85	6,377,405.76	8,121,306.29

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,555,552.39	2,446,026.04	2,971,183.77	6,972,762.20
2019年12月31日余额在本期	-97,760.13	-1,537,836.22	1,635,596.35	--
--转入第二阶段	-73,223.20	73,223.20	--	--
--转入第三阶段	-24,536.93	-1,611,059.42	1,635,596.35	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-18,495.28	371,868.67	1,551,716.44	1,905,089.83
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	1,439,296.98	1,280,058.49	6,158,496.56	8,877,852.03

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2021年	南宁八菱科技股份有限公司	收回欠款	应付股利冲其他应收款	预计部分无法收回	588,886.20

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
燎原公司	往来款	2,971,074.00	3-4年、4-5年、5年以上	24.34	2,969,028.50

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北汽瑞翔汽车有限公司	质保金	1,054,000.00	4-5年	8.63	1,054,000.00
成都九鼎科技（集团）有限公司	往来款	577,953.72	1年以内、5年以上	4.73	513,316.65
四川航天世源科技有限公司	往来款	510,046.95	1年以内、1-2年、2-3年	4.18	118,593.79
长春天然气集团有限公司	押金	500,000.00	1-2年	4.10	100,000.00
合计		5,613,074.67		45.98	4,754,938.94

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
川航集团	房租费	20,174,737.74	1年以内、4-5年	61.95	1,055,951.89
燎原公司	往来款	2,971,074.00	3-4年、4-5年、5年以上	9.12	2,969,028.50
北汽瑞翔汽车有限公司	质保金	1,389,000.00	1-2年、4-5年	4.27	1,121,000.00
埃驰（上海）汽车零部件技术有限公司重庆分公司	房租费	1,019,051.83	1年以内	3.13	50,952.59
成都航天万欣科技有限公司	房租费	799,262.27	1年以内	2.45	39,963.11
合计		26,353,125.84		80.92	5,236,896.09

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
川航集团	房租费	19,193,483.98	1年以内、3-4年	48.72	1,006,889.21
燎原公司	往来款	2,971,074.00	2-3年、3-4年、4-5年	7.54	2,937,253.21
柳州八菱科技有限公司	货款	1,966,083.75	1年以内	4.99	98,304.19
北汽瑞翔汽车有限公司（北汽银翔汽车有限公司）	质保金	1,589,000.00	1年以内、3-4年	4.03	1,080,750.00
南宁八菱科技股份有限公司	房租费	1,472,215.50	2-3年、3-4年	3.74	588,886.20
合计		27,191,857.23		69.02	5,712,082.81

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.8.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,792,540.13	1,292,896.15	75,499,643.98
库存商品	95,079,210.65	7,351,490.78	87,727,719.87
自制半成品及在产品	47,165,321.35	654,702.90	46,510,618.45
委托加工物资	18,744,727.34	--	18,744,727.34
周转材料（包装物、低值易耗品）	29,146,549.88	335,511.42	28,811,038.46
发出商品	328,543,077.59	8,145,044.35	320,398,033.24
合计	595,471,426.94	17,779,645.60	577,691,781.34

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	74,256,925.19	422,294.47	73,834,630.72	69,068,295.35	640,718.47	68,427,576.88
库存商品	91,787,444.29	11,100,579.69	80,686,864.60	100,003,061.09	7,397,028.92	92,606,032.17
自制半成品及在产品	45,292,478.33	1,486,975.85	43,805,502.48	71,912,376.45	3,091,122.19	68,821,254.26
委托加工物资	19,651,269.96	--	19,651,269.96	19,093,543.76	--	19,093,543.76
周转材料（包装物、低值易耗品）	24,606,649.83	--	24,606,649.83	31,971,668.38	269,967.67	31,701,700.71
发出商品	431,060,181.27	8,624,802.59	422,435,378.68	382,469,442.58	5,209,574.98	377,259,867.60
合计	686,654,948.87	21,634,652.60	665,020,296.27	674,518,387.61	16,608,412.23	657,909,975.38

（2）各报告期末存货跌价准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.8.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	422,294.47	981,639.10	--	100,656.36	10,381.06	1,292,896.15
库存商品	11,100,579.69	4,610,152.66	--	395,441.17	7,963,800.40	7,351,490.78
在产品	1,486,975.85	502,134.24	--	3,571.53	1,330,835.66	654,702.90
周转材料	--	335,511.42	--	--	--	335,511.42
发出商品	8,624,802.59	7,020,068.32	--	--	7,499,826.56	8,145,044.35
合计	21,634,652.60	13,449,505.74	--	499,669.06	16,804,843.68	17,779,645.60

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	640,718.47	335,252.71	--	74,253.29	479,423.42	422,294.47
库存商品	7,397,028.92	7,432,710.83	--	316,018.07	3,413,141.99	11,100,579.69
在产品	3,091,122.19	1,419,983.86	--	31,029.86	2,993,100.34	1,486,975.85
周转材料	269,967.67	--	--	--	269,967.67	--
发出商品	5,209,574.98	4,179,684.16	--	--	764,456.55	8,624,802.59
合计	16,608,412.23	13,367,631.56	--	421,301.22	7,920,089.97	21,634,652.60

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,595,999.33	258,860.98	--	106,124.30	1,108,017.54	640,718.47
库存商品	13,286,560.37	4,127,328.70	--	817,659.69	9,199,200.46	7,397,028.92
在产品	2,521,715.09	1,322,797.61	--	--	753,390.51	3,091,122.19

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周转材料	269,967.67	--	--	--	--	269,967.67
发出商品	6,340,099.17	2,193,698.64	--	--	3,324,222.83	5,209,574.98
合计	24,014,341.63	7,902,685.93	--	923,783.99	14,384,831.34	16,608,412.23

8、其他流动资产

项 目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
不能终止确认的应收票据	31,365,329.09	49,403,516.32	42,750,082.22
减：坏账准备	825,538.25	1,029,183.72	1,314,286.80
待抵扣进项税额	4,547,938.00	6,697,093.39	12,902,084.07
进项税额	1,536,959.70	8,282,360.66	5,858,211.11
预缴所得税	3,012,229.74	4,809,437.98	7,635,257.36
预缴其他税费	--	--	81,471.20
其他	--	50,863.96	3,524,701.80
合 计	39,636,918.28	68,214,088.59	71,437,520.96

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.8.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
武汉燎原模塑有限公司	96,453,346.00	--	--	3,346,785.32	--	--	19,737,400.00	--	--	80,062,731.32	--

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
武汉燎原模塑有限公司	90,206,627.79	--	--	8,246,718.21	--	--	2,000,000.00	--	--	96,453,346.00	--

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
武汉燎原模塑有限公司	88,914,739.74	--	--	2,891,888.05	--	--	1,600,000.00	--	--	90,206,627.79	--

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2021.12.31	173,266,353.97
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	5,002,106.63
(1) 转入固定资产	5,002,106.63
4.2022.8.31	168,264,247.34
二、累计折旧和累计摊销	
1.2021.12.31	37,443,532.55
2.本期增加金额	5,418,282.79
(1) 计提或摊销	5,418,282.79
3.本期减少金额	1,475,429.41
(1) 转入固定资产	1,475,429.41
4.2022.8.31	41,386,385.93
三、减值准备	
1.2021.12.31	6,480,411.72
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2022.8.31	6,480,411.72
四、账面价值	
1.2022.8.31 账面价值	120,397,449.69
2.2021.12.31 账面价值	129,342,409.70

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	152,327,182.67
2.本期增加金额	32,618,233.65
(1) 固定资产转入	32,618,233.65
3.本期减少金额	11,679,062.35
(1) 处置	1,884,179.37
(2) 转入固定资产	9,794,882.98
4.2021.12.31	173,266,353.97
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	22,876,918.91
2.本期增加金额	16,636,550.17
(1) 计提或摊销	7,045,805.80

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产转入	9,590,744.37
3.本期减少金额	2,069,936.53
(1) 处置	370,607.78
(2) 转入固定资产	1,699,328.75
4. 2021.12.31	37,443,532.55
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	6,480,411.72
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	6,480,411.72
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	129,342,409.70
2. 2020.12.31 账面价值	129,450,263.76

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	147,256,193.17
2.本期增加金额	5,670,199.17
(1) 固定资产转入	5,670,199.17
3.本期减少金额	599,209.67
(1) 转入固定资产	599,209.67
4. 2020.12.31	152,327,182.67
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	14,071,954.01
2.本期增加金额	9,015,508.65
(1) 计提或摊销	6,898,529.74
(2) 固定资产转入	2,116,978.91
3.本期减少金额	210,543.75
(1) 转入固定资产	210,543.75
4. 2020.12.31	22,876,918.91
三、减值准备	--
四、账面价值	
1. 2020.12.31 账面价值	129,450,263.76
2. 2019.12.31 账面价值	133,184,239.16

(2) 各报告期末未办妥产权证书的情况

项 目	2022.8.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
武汉嘉华二期职工宿舍4栋	320,288.05	327,462.67	-	法院拍卖取得，未办理产权证

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,128,216,885.95	1,269,813,465.89	1,458,389,523.28
固定资产清理	--	--	--
合 计	1,128,216,885.95	1,269,813,465.89	1,458,389,523.28

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输	办公设备	电器设备	生产性模具	其他设备	合 计
一、账面原值:								
1. 2021.12.31	643,805,765.05	1,429,944,689.98	19,284,104.42	24,882,942.52	28,715,927.17	1,285,078,582.29	11,309,259.86	3,443,021,271.29
2. 本期增加金额	8,752,222.01	21,546,836.16	614,592.91	2,016,954.02	586,011.93	60,390,312.45	374,030.66	94,280,960.14
(1) 购置	--	6,874,887.77	614,592.91	2,016,954.02	586,011.93	12,712,984.52	374,030.66	23,179,461.81
(2) 在建工程转入	3,750,115.38	14,671,948.39	--	--	--	47,677,327.93	--	66,099,391.70
(3) 投资性房地产转入	5,002,106.63	--	--	--	--	--	--	5,002,106.63
3. 本期减少金额	--	3,936,221.55	11,900.00	135,556.32	42,266.63	7,795,438.83	--	11,921,383.33
(1) 处置或报废	--	3,936,221.55	11,900.00	135,556.32	42,266.63	7,795,438.83	--	11,921,383.33
4. 2022.8.31	652,557,987.06	1,447,555,304.59	19,886,797.33	26,764,340.22	29,259,672.47	1,337,673,455.91	11,683,290.52	3,525,380,848.10
二、累计折旧								
1. 2021.12.31	157,298,145.07	963,931,257.63	14,743,716.26	18,781,370.43	23,039,874.72	983,514,616.95	7,678,770.00	2,168,987,751.06
2. 本期增加金额	20,599,306.86	68,242,514.87	1,117,307.86	1,612,605.69	1,371,760.99	135,457,708.79	1,173,157.32	229,574,362.38
(1) 计提	19,123,877.45	68,242,514.87	1,117,307.86	1,612,605.69	1,371,760.99	135,457,708.79	1,173,157.32	228,098,932.97
(2) 投资性房地产转入	1,475,429.41	--	--	--	--	--	--	1,475,429.41
3. 本期减少金额	--	2,228,338.27	11,543.00	129,641.35	40,998.63	3,207,684.38	--	5,618,205.63
(1) 处置或报废	--	2,228,338.27	11,543.00	129,641.35	40,998.63	3,207,684.38	--	5,618,205.63
4. 2022.8.31	177,897,451.93	1,029,945,434.23	15,849,481.12	20,264,334.77	24,370,637.08	1,115,764,641.36	8,851,927.32	2,392,943,907.81

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、固定资产账面净值

2021.12.31	486,507,619.98	466,013,432.35	4,540,388.16	6,101,572.09	5,676,052.45	301,563,965.34	3,630,489.86	1,274,033,520.23
2022.8.31	474,660,535.13	417,609,870.36	4,037,316.21	6,500,005.45	4,889,035.39	221,908,814.55	2,831,363.20	1,132,436,940.29

四、减值准备

1. 2021.12.31	--	4,220,054.34	--	--	--	--	--	4,220,054.34
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 2022.8.31	--	4,220,054.34	--	--	--	--	--	4,220,054.34

四、账面价值

1. 2022.8.31 账面价值	474,660,535.13	413,389,816.02	4,037,316.21	6,500,005.45	4,889,035.39	221,908,814.55	2,831,363.20	1,128,216,885.95
2. 2021.12.31 账面价值	486,507,619.98	461,793,378.01	4,540,388.16	6,101,572.09	5,676,052.45	301,563,965.34	3,630,489.86	1,269,813,465.89

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输	办公设备	电器设备	生产性模具	其他设备	合计
一、账面原值:								
1. 2020.12.31	665,098,224.18	1,435,999,196.12	18,455,152.75	24,948,326.52	30,155,878.02	1,210,316,739.22	8,564,151.06	3,393,537,667.87
2. 本期增加金额	11,459,621.53	27,605,284.69	1,708,052.79	1,960,365.40	430,091.84	184,389,975.94	2,978,379.41	230,531,771.60
(1) 购置	1,422,536.71	302,859.17	1,708,052.79	1,960,365.40	430,091.84	2,019,817.16	2,978,379.41	10,822,102.48
(2) 在建工程转入	242,201.84	27,302,425.52	--	--	--	182,370,158.78	--	209,914,786.14
(3) 投资性房地产转入	9,794,882.98	--	--	--	--	--	--	9,794,882.98
3. 本期减少金额	32,752,080.66	33,659,790.83	879,101.12	2,025,749.40	1,870,042.69	109,628,132.87	233,270.61	181,048,168.18
(1) 处置或报废	133,847.01	33,659,790.83	879,101.12	2,025,749.40	1,870,042.69	109,628,132.87	233,270.61	148,429,934.53
(2) 转入投资性房地产	32,618,233.65	--	--	--	--	--	--	32,618,233.65
4. 2021.12.31	643,805,765.05	1,429,944,689.98	19,284,104.42	24,882,942.52	28,715,927.17	1,285,078,582.29	11,309,259.86	3,443,021,271.29
二、累计折旧								
2020.12.31	144,183,102.46	892,988,265.73	14,302,211.03	18,633,531.60	22,494,221.24	834,803,551.34	5,166,631.73	1,932,571,515.13

成都航天模塑股份有限公司
财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	22,835,618.58	97,219,585.15	1,310,145.99	2,029,301.22	2,296,209.44	241,612,660.80	2,690,334.55	369,993,855.73
(1) 计提	21,136,289.83	97,219,585.15	1,310,145.99	2,029,301.22	2,296,209.44	241,612,660.80	2,690,334.55	368,294,526.98
(2) 投资性房地产转入	1,699,328.75	--	--	--	--	--	--	1,699,328.75
3.本期减少金额	9,720,575.97	26,276,593.25	868,640.76	1,881,462.39	1,750,555.96	92,901,595.19	178,196.28	133,577,619.80
(1) 处置或报废	129,831.60	26,276,593.25	868,640.76	1,881,462.39	1,750,555.96	92,901,595.19	178,196.28	123,986,875.43
(2) 转入投资性房地产	9,590,744.37	--	--	--	--	--	--	9,590,744.37
4. 2021.12.31	157,298,145.07	963,931,257.63	14,743,716.26	18,781,370.43	23,039,874.72	983,514,616.95	7,678,770.00	2,168,987,751.06
三、固定资产账面净值								
2020.12.31	520,915,121.72	543,010,930.39	4,152,941.72	6,314,794.92	7,661,656.78	375,513,187.88	3,397,519.33	1,460,966,152.74
2021.12.31	486,507,619.98	466,013,432.35	4,540,388.16	6,101,572.09	5,676,052.45	301,563,965.34	3,630,489.86	1,274,033,520.23
四、减值准备								
1.2020.12.31	--	2,575,814.71	--	--	814.75	--	--	2,576,629.46
2.本期增加金额	--	2,802,272.96	--	--	--	--	--	2,802,272.96
(1) 计提	--	2,802,272.96	--	--	--	--	--	2,802,272.96
3.本期减少金额	-	1,158,033.33	--	--	814.75	--	--	1,158,848.08
(1) 处置或报废	--	1,158,033.33	--	--	814.75	--	--	1,158,848.08
4. 2021.12.31	--	4,220,054.34	--	--	--	--	--	4,220,054.34
五、账面价值								
1. 2021.12.31 账面价值	486,507,619.98	461,793,378.01	4,540,388.16	6,101,572.09	5,676,052.45	301,563,965.34	3,630,489.86	1,269,813,465.89
2. 2020.12.31 账面价值	520,915,121.72	540,435,115.68	4,152,941.72	6,314,794.92	7,660,842.03	375,513,187.88	3,397,519.33	1,458,389,523.28

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输	办公设备	电器设备	生产性模具	其他设备	合计
一、账面原值:								
1. 2019.12.31	668,969,877.28	1,406,399,974.88	19,422,607.77	24,776,790.55	30,210,632.92	937,310,067.58	7,743,526.77	3,094,833,477.75
2.本期增加金额	11,609,880.94	82,479,520.04	448,692.94	1,084,043.33	669,415.04	295,511,902.03	827,740.79	392,631,195.11

成都航天模塑股份有限公司
财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置	9,640,283.10	872,593.90	448,692.94	1,084,043.33	669,415.04	47,959,480.33	827,740.79	61,502,249.43
(2) 在建工程转入	1,370,388.17	81,606,926.14	--	--	--	247,552,421.70	--	330,529,736.01
(3) 投资性房地产转入	599,209.67	--	--	--	--	--	--	599,209.67
3.本期减少金额	15,481,534.04	52,880,298.80	1,416,147.96	912,507.36	724,169.94	22,505,230.39	7,116.50	93,927,004.99
(1) 处置或报废	9,811,334.87	52,880,298.80	1,416,147.96	912,507.36	724,169.94	22,505,230.39	7,116.50	88,256,805.82
(2) 转入投资性房地产	5,670,199.17	--	--	--	--	--	--	5,670,199.17
4. 2020.12.31	665,098,224.18	1,435,999,196.12	18,455,152.75	24,948,326.52	30,155,878.02	1,210,316,739.22	8,564,151.06	3,393,537,667.87
二、累计折旧								
1. 2019.12.31	123,701,973.58	815,679,684.48	13,981,010.75	16,739,580.68	20,235,593.93	581,513,331.62	3,697,349.77	1,575,548,524.81
2.本期增加金额	25,985,405.53	109,651,814.96	1,559,838.23	2,740,115.46	2,889,952.75	269,302,621.65	1,472,365.82	413,602,114.40
(1) 计提	25,774,861.78	109,651,814.96	1,559,838.23	2,740,115.46	2,889,952.75	269,302,621.65	1,472,365.82	413,391,570.65
(2) 投资性房地产转入	210,543.75	--	--	--	--	--	--	210,543.75
3.本期减少金额	5,504,276.65	32,343,233.71	1,238,637.95	846,164.54	631,325.44	16,012,401.93	3,083.86	56,579,124.08
(1) 处置或报废	3,387,297.74	32,343,233.71	1,238,637.95	846,164.54	631,325.44	16,012,401.93	3,083.86	54,462,145.17
(2) 转入投资性房地产	2,116,978.91	--	--	--	--	--	--	2,116,978.91
4. 2020.12.31	144,183,102.46	892,988,265.73	14,302,211.03	18,633,531.60	22,494,221.24	834,803,551.34	5,166,631.73	1,932,571,515.13
三、固定资产账面净值								
2019.12.31	545,267,903.70	590,720,290.40	5,441,597.02	8,037,209.87	9,975,038.99	355,796,735.96	4,046,177.00	1,519,284,952.94
2020.12.31	520,915,121.72	543,010,930.39	4,152,941.72	6,314,794.92	7,661,656.78	375,513,187.88	3,397,519.33	1,460,966,152.74
四、减值准备								
1. 2019.12.31	--	586,177.44	--	--	814.75	--	--	586,992.19
2.本期增加金额	--	1,989,637.27	--	--	--	--	--	1,989,637.27
(1) 计提	--	1,989,637.27	--	--	--	--	--	1,989,637.27
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	2,575,814.71	--	--	814.75	--	--	2,576,629.46
五、账面价值								

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2020.12.31 账面价值	520,915,121.72	540,435,115.68	4,152,941.72	6,314,794.92	7,660,842.03	375,513,187.88	3,397,519.33	1,458,389,523.28
2. 2019.12.31 账面价值	545,267,903.70	590,134,112.96	5,441,597.02	8,037,209.87	9,974,224.24	355,796,735.96	4,046,177.00	1,518,697,960.75

(2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项目	2022.8.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	15,966,681.38	13,233,978.26	1,147,550.71	1,585,152.41	闲置
运输设备	351,776.00	341,222.72	--	10,553.28	闲置
生产性模具	244,806,784.58	242,097,059.61	940,526.45	1,769,198.52	闲置
合计	261,125,241.96	255,672,260.59	2,088,077.16	3,364,904.21	

(续上表)

项目	2021.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	6,844,632.60	4,484,976.26	1,263,866.49	1,095,789.85	闲置
运输设备	202,844.00	196,758.68	--	6,085.32	闲置
生产性模具	137,315,323.39	135,226,661.29	--	2,088,662.10	闲置
合计	144,362,799.99	139,908,396.23	1,263,866.49	3,190,537.27	

(续上表)

项目	2020.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	6,844,632.60	4,484,976.26	1,263,866.49	1,095,789.85	闲置
运输设备	202,844.00	196,758.68	--	6,085.32	闲置
生产性模具	137,266,968.63	134,704,732.39	--	2,562,236.24	闲置
合计	144,314,445.23	139,386,467.33	1,263,866.49	3,664,111.41	

(3) 截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

(6) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	未办妥产权证书原因
	账面价值	账面价值	账面价值	
武汉嘉华职工宿舍楼5栋	867,477.20	900,063.20	948,942.20	法院拍卖取得，未办理产权证
武汉嘉华二期职工宿舍4栋	819,134.63	848,112.89	1,229,804.88	法院拍卖取得，未办理产权证
成都华涛门卫室	--	300,902.80	307,593.84	附属设施，未办理产权证
模塑南京门卫室及泵房	529,708.98	545,572.42	569,367.58	附属设施，未办理产权证

12、在建工程

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	258,538,885.99	158,562,819.05	173,858,113.42

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程物资	--	--	--
合计	258,538,885.99	158,562,819.05	173,858,113.42

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2022.8.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房基建类	7,844,602.95	--	7,844,602.95
机器设备类	27,439,454.36	--	27,439,454.36
模具检具类	223,519,785.92	264,957.24	223,254,828.68
合计	258,803,843.23	264,957.24	258,538,885.99

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房基建类	4,759,481.70	--	4,759,481.70	33,656.61	--	33,656.61
机器设备类	23,551,508.14	--	23,551,508.14	4,747,944.24	--	4,747,944.24
模具检具类	130,516,786.45	264,957.24	130,251,829.21	169,341,469.81	264,957.24	169,076,512.57
合计	158,827,776.29	264,957.24	158,562,819.05	174,123,070.66	264,957.24	173,858,113.42

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	资金来源	2022.8.31
长春涂装线	29,451,320.00	13,368,951.27	2,517,309.37	--	--	53.94	55.00	--	--	--	自筹	15,886,260.64
南京重大火灾隐患整改工程	4,322,900.00	3,726,677.71	85,000.00	3,750,115.38	-	88.17	90.00	-	-	-	自筹	61,562.33
青岛即墨生产基地	53,889,900.00	98,919.30	3,418,856.71	-	-	7.00	-	-	-	-	自筹	3,517,776.01
机器设备类	-	10,182,556.87	16,996,967.69	14,671,948.39	954,382.45	-	-	-	-	-	自筹	11,553,193.72
模具检具类	-	130,516,786.45	143,335,511.15	47,677,327.93	2,655,183.75	-	-	-	-	-	自筹	223,519,785.92

(续上表)

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	资金来源	2021.12.31
长春涂装线	29,451,320.00	-	13,368,951.27	--	--	45.39	50.00	--	--	--	自筹	13,368,951.27
南京重大火灾隐患整改工程	4,322,900.00	-	3,726,677.71	-	-	86.21	93.00	-	-	-	自筹	3,726,677.71
青岛即墨生产基地	53,889,900.00	-	98,919.30	-	-	0.18	-	-	-	-	自筹	98,919.30
机器设备类	-	4,747,944.24	32,737,038.15	27,302,425.52	-	-	-	-	-	-	自筹	10,182,556.87
模具检具类	-	169,341,469.81	143,545,475.42	182,370,158.78	-	-	-	-	-	-	自筹	130,516,786.45

(续上表)

工程名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	资金来源	2020.12.31
长春新厂房建设	13,141,590.00	4,774,658.77	705,191.75	833,946.20	4,645,904.32	92.90	100.00	--	--	--	自筹	--
MES生产系统	1,318,780.00	1,318,777.35	-	-	1,318,777.35	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
机器设备类	-	14,316,014.80	72,038,855.58	81,606,926.14	-	-	-	232,424.81	98,498.65	-	自筹	4,747,944.24
模具检具类	-	296,221,570.13	120,672,321.38	247,552,421.70	-	-	-	1,080,274.48	122,432.95	7.84	自筹	169,341,469.81

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③各报告期期末在建工程减值准备说明：

项 目	计提金额			计提原因
	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	
宝鸡 A5H/A16 一体化管夹 U2016-012	264,957.24	264,957.24	264,957.24	项目终止

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	150,118,053.61	17,309,631.76	167,427,685.37
2.本期增加金额	3,159,467.78	--	3,159,467.78
(1) 合同增加	3,159,467.78	--	3,159,467.78
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.8.31	153,277,521.39	17,309,631.76	170,587,153.15
二、累计折旧			
1.2021.12.31	76,434,068.04	9,079,166.82	85,513,234.86
2.本期增加金额	10,959,083.44	1,028,808.13	11,987,891.57
(1) 本期计提	10,959,083.44	1,028,808.13	11,987,891.57
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.8.31	87,393,151.48	10,107,974.95	97,501,126.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.8.31 账面价值	65,884,369.91	7,201,656.81	73,086,026.72
2.2021.12.31 账面价值	73,683,985.57	8,230,464.94	81,914,450.51

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	137,173,141.71	17,309,631.76	154,482,773.47
1.2021.01.01	137,173,141.71	17,309,631.76	154,482,773.47
2.本期增加金额	12,944,911.90	--	12,944,911.90
(1) 合同增加	12,944,911.90	--	12,944,911.90
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	150,118,053.61	17,309,631.76	167,427,685.37
二、累计折旧			
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	60,136,330.57	7,535,954.64	67,672,285.21
1.2021.01.01	60,136,330.57	7,535,954.64	67,672,285.21
2.本期增加金额	16,297,737.47	1,543,212.18	17,840,949.65
(1) 本期计提	16,297,737.47	1,543,212.18	17,840,949.65
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	76,434,068.04	9,079,166.82	85,513,234.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	73,683,985.57	8,230,464.94	81,914,450.51

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2021.01.01 账面价值	77,036,811.14	9,773,677.12	86,810,488.26
-------------------	---------------	--------------	---------------

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	165,163,542.09	22,367,242.56	187,530,784.65
2. 本期增加金额	--	1,344,156.27	1,344,156.27
(1) 购置	--	1,344,156.27	1,344,156.27
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2022.8.31	165,163,542.09	23,711,398.83	188,874,940.92
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	29,596,940.70	13,001,499.96	42,598,440.66
2. 本期增加金额	2,278,436.22	2,361,829.20	4,640,265.42
(1) 计提	2,278,436.22	2,361,829.20	4,640,265.42
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2022.8.31	31,875,376.92	15,363,329.16	47,238,706.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022.8.31 账面价值	133,288,165.17	8,348,069.67	141,636,234.84
2. 2021.12.31 账面价值	135,566,601.39	9,365,742.60	144,932,343.99

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	165,163,542.09	20,288,201.70	185,451,743.79
2. 本期增加金额	--	2,091,040.86	2,091,040.86
(1) 购置	--	2,091,040.86	2,091,040.86
3. 本期减少金额	--	12,000.00	12,000.00
(1) 处置	--	12,000.00	12,000.00
4. 2021.12.31	165,163,542.09	22,367,242.56	187,530,784.65
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	26,178,733.79	10,564,190.71	36,742,924.50
2. 本期增加金额	3,418,206.91	2,449,309.25	5,867,516.16
(1) 计提	3,418,206.91	2,449,309.25	5,867,516.16
3. 本期减少金额	--	12,000.00	12,000.00
(1) 处置	--	12,000.00	12,000.00
4. 2021.12.31	29,596,940.70	13,001,499.96	42,598,440.66
三、减值准备			

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	135,566,601.39	9,365,742.60	144,932,343.99
2. 2020.12.31 账面价值	138,984,808.30	9,724,010.99	148,708,819.29

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	165,163,542.09	19,240,213.38	184,403,755.47
2. 本期增加金额	--	1,047,988.32	1,047,988.32
(1) 购置	--	1,047,988.32	1,047,988.32
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	165,163,542.09	20,288,201.70	185,451,743.79
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	22,760,526.88	9,524,668.77	32,285,195.65
2. 本期增加金额	3,418,206.91	1,039,521.94	4,457,728.85
(1) 计提	3,418,206.91	1,039,521.94	4,457,728.85
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	26,178,733.79	10,564,190.71	36,742,924.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	138,984,808.30	9,724,010.99	148,708,819.29
2. 2019.12.31 账面价值	142,403,015.21	9,715,544.61	152,118,559.82

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值			未办妥产权证书原因
	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	
重庆八菱龙兴基地厂房	-	6,184,279.44	6,766,682.52	已于2022年3月30日获得不动产权证书

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
模塑南京	973,318.55	--	--	973,318.55
长春华涛	6,524,980.77	--	--	6,524,980.77
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21
合计	31,063,713.53	--	--	31,063,713.53

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
-----------------	------------	------	------	------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

模塑南京	973,318.55	--	--	973,318.55
长春华涛	6,524,980.77	--	--	6,524,980.77
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21
合计	31,063,713.53	--	--	31,063,713.53

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
模塑南京	973,318.55	--	--	973,318.55
长春华涛	6,524,980.77	--	--	6,524,980.77
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21
合计	31,063,713.53	--	--	31,063,713.53

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2022.8.31
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.12.31
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21

说明：报告期内公司确认商誉系非同一控制下合并收购模塑南京、长春海星汽车塑料饰件有限公司和青岛华涛产生，2013年末公司评估收购青岛华涛产生的商誉的可收回金额，由于支撑原商誉的预计未来现金流入已被终止，公司对收购青岛华涛所产生的商誉全额计提减值准备。2016年长春华涛汽车塑料饰件有限公司吸收合并长春海星汽车塑料饰件有限公司，被投资单位名称变更为长春华涛。

本公司对模塑南京及长春华涛采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量进行商誉减值测试的结果，报告期期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.8.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产修理	435,995.40	--	198,433.45	--	237,561.95

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租入固定资产改良支出	8,455,416.42	563,318.59	3,157,788.06	--	5,860,946.95
厂房装修及改造工程	6,169,934.85	4,627,221.14	2,835,740.40	--	7,961,415.59
合计	15,061,346.67	5,190,539.73	6,191,961.91	--	14,059,924.49

（续上表）

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
固定资产修理	688,217.75	-	-	285,937.09	538,159.44	-	435,995.40
租入固定资产改良支出	22,962,008.73	-	-	703,710.21	15,210,302.50	-	8,455,416.44
厂房装修及改造工程	7,070,936.58	-	-	5,098,906.18	5,999,907.93	-	6,169,934.83
房屋租赁费用	3,522,400.56	3,510,771.78	11,628.78	-	11,628.78	-	-
合计	34,243,563.62	3,510,771.78	11,628.78	6,088,553.48	21,759,998.65	--	15,061,346.67

说明：房屋租赁费用于2021年适用于新租赁准则转入使用权资产核算。

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产修理	1,701,046.75	111,892.44	1,124,721.44	--	688,217.75
租入固定资产改良支出	31,202,160.93	1,706,652.42	9,946,804.62	--	22,962,008.73
厂房装修及改造工程	11,307,811.59	3,199,905.27	7,436,780.28	--	7,070,936.58
房屋租赁费用	3,583,790.11	2,127,167.66	2,188,557.21	--	3,522,400.56
合计	47,794,809.38	7,145,617.79	20,696,863.55	--	34,243,563.62

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.8.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
信用减值准备	61,248,644.39	9,188,769.69
资产减值准备	28,745,068.90	4,311,760.34
职工薪酬	47,387,396.85	7,136,387.29
递延收益	65,049,425.40	9,757,413.80
内部交易未实现利润	655,992.47	98,398.87
固定资产折旧年限差异	45,421,273.76	6,813,191.07
租赁资产及负债	15,747,363.92	2,362,104.59
其他	30,233,931.37	4,535,089.71
小计	294,489,097.06	44,203,115.36
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并资产评估增值	28,270,889.53	4,240,633.43

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧年限差异	13,059,926.97	1,958,989.05
其他	15,939,725.65	2,602,599.10
小计	57,270,542.15	8,802,221.58

（续上表）

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	67,209,265.57	10,110,190.90	62,591,824.65	9,388,773.70
资产减值准备	32,600,075.90	4,890,011.41	19,449,998.93	2,917,499.83
职工薪酬	42,502,635.24	6,388,106.06	39,990,302.73	5,998,545.38
递延收益	69,741,004.81	10,461,150.72	73,888,010.43	11,083,201.56
内部交易未实现利润	2,291,312.33	343,696.85	2,301,340.67	345,201.10
固定资产折旧年限差异	44,993,949.32	6,749,092.38	69,977,296.53	10,496,594.46
租赁资产及负债	17,168,182.29	2,584,676.46	--	--
其他	22,640,853.46	3,396,128.02	34,009,266.57	5,101,390.00
小计	299,147,278.92	44,923,052.80	302,208,040.51	45,331,206.03
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	29,881,087.80	4,482,163.17	32,491,006.60	4,873,650.99
固定资产折旧年限差异	15,393,950.92	2,309,092.64	19,729,215.50	2,959,382.33
其他	25,308,206.72	3,796,231.01	37,931,195.61	5,689,679.35
小计	70,583,245.44	10,587,486.82	90,151,417.71	13,522,712.67

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	525,684,157.43	501,711,495.93	435,895,568.22

（3）各报告期末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	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
2023年	1,147,957.94	1,147,957.94	1,147,957.94
2024年	5,132,594.77	5,132,594.77	5,132,594.77
2025年	17,552,589.25	17,552,589.25	17,552,589.25
2026年	--	--	--
2027年	37,564,113.20	37,564,113.20	37,564,113.20
2028年	45,571,293.77	46,616,591.55	49,383,554.65
2029年	162,369,285.47	189,001,738.95	207,633,289.77
2030年	117,481,468.64	117,481,468.64	117,481,468.64
2031年	87,214,441.63	87,214,441.63	--
2032年	51,650,412.76	--	--

合计	525,684,157.43	501,711,495.93	435,895,568.22
----	----------------	----------------	----------------

18、其他非流动资产

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
预付工程、设备款	78,642,158.26	25,848,132.13	13,995,811.83
大众捆绑销售	12,494,011.80	26,697,574.27	42,306,216.47
其他	--	77,000.00	484,340.00
合计	91,136,170.06	52,622,706.40	56,786,368.30

说明：捆绑销售为按产量预计一汽大众捆绑销售扣款金额，当累计扣款额超过实际销量时确认其他非流动资产，随销售量逐步抵减。

19、短期借款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	915,940,416.65	1,201,093,333.32	1,701,591,291.68

说明：无用于抵押、质押的财产，担保信息详见附注十、5（3）关联担保情况。

20、应付票据

种类	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	228,619,219.13	351,880,278.72	381,849,030.27
银行承兑汇票	885,514,016.05	574,443,157.79	576,197,753.09
合计	1,114,133,235.18	926,323,436.51	958,046,783.36

21、应付账款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
项目款	207,987,769.20	212,567,013.13	230,609,324.92
材料款	796,991,556.23	894,328,146.22	838,319,886.70
工程设备款	15,641,286.73	13,434,074.38	17,515,388.14
其他	46,966,246.21	38,955,363.55	36,090,247.09
合计	1,067,586,858.37	1,159,284,597.28	1,122,534,846.85

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
重庆幻速汽车配件有限公司	2,535,369.56	2,535,369.56	2,535,369.56	尚未达到支付条件
武汉广佳汽车饰件有限公司	--	1,909,790.05	1,909,790.05	尚未达到支付条件
合计	2,535,369.56	4,445,159.61	4,445,159.61	

22、预收款项

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
租金	883,892.11	477,107.20	108,172.11

其他	--	1,820.00	1,439.06
合计	883,892.11	478,927.20	109,611.17

23、合同负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	47,131,133.50	22,477,302.84	19,850,903.21
技术开发款	3,158,101.59	3,158,101.59	2,632,000.00
其他	4,510.65	4,510.65	4,510.65
合计	50,293,745.74	25,639,915.08	22,487,413.86

(1) 各报告期合同负债账面价值的重大变动

2022年1-8月合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
货款	24,653,830.66	未完成的履约义务

2021年合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
货款	2,626,399.63	未完成的履约义务

2020年合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
货款	8,629,863.17	未完成的履约义务

24、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
短期薪酬	95,053,028.84	309,708,506.59	314,755,723.20	90,005,812.23
离职后福利-设定提存计划	65,849.43	27,302,511.42	27,285,838.94	82,521.91
辞退福利	80,000.00	469,120.88	549,120.88	--
合计	95,198,878.27	337,480,138.89	342,590,683.02	90,088,334.14

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	81,656,307.19	464,370,512.76	450,973,791.11	95,053,028.84
离职后福利-设定提存计划	3,742.50	34,711,194.27	34,649,087.34	65,849.43
辞退福利	--	3,066,924.26	2,986,924.26	80,000.00
合计	81,660,049.69	502,148,631.29	488,609,802.71	95,198,878.27

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬	61,917,375.37	426,394,993.07	406,656,061.25	81,656,307.19
离职后福利-设定提存计划	204,365.76	10,837,345.83	11,037,969.09	3,742.50
辞退福利	--	2,253,467.38	2,253,467.38	--
合计	62,121,741.13	439,485,806.28	419,947,497.72	81,660,049.69

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
工资、奖金、津贴和补贴	52,491,666.36	250,533,406.67	260,594,153.08	42,430,919.95
职工福利费	--	18,387,252.32	18,387,252.32	--
社会保险费	50,507.24	14,036,236.87	13,969,681.39	117,062.72
其中：1. 医疗保险费	43,953.41	13,059,707.87	12,997,495.28	106,166.00
2. 工伤保险费	6,553.83	873,492.17	876,581.68	3,464.32
3. 生育保险费	--	103,036.83	95,604.43	7,432.40
4. 意外伤害险	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--
住房公积金	8,220.00	11,838,682.62	11,823,832.62	23,070.00
工会经费和职工教育经费	42,502,635.24	11,000,617.16	6,115,855.55	47,387,396.85
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	3,912,310.95	3,864,948.24	47,362.71
合计	95,053,028.84	309,708,506.59	314,755,723.20	90,005,812.23

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	41,617,472.97	379,580,758.43	368,706,565.04	52,491,666.36
职工福利费	--	28,282,771.87	28,282,771.87	--
社会保险费	48,531.49	18,955,969.08	18,953,993.33	50,507.24
其中：1. 医疗保险费	31,265.76	17,335,090.07	17,322,402.42	43,953.41
2. 工伤保险费	67.50	916,790.62	910,304.29	6,553.83
3. 生育保险费	17,198.23	702,528.39	719,726.62	--
4. 意外伤害险	--	1,560.00	1,560.00	--
5. 其他	--	--	--	--
住房公积金	--	15,343,900.38	15,335,680.38	8,220.00
工会经费和职工教育经费	39,990,302.73	16,372,106.08	13,859,773.57	42,502,635.24
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	5,835,006.92	5,835,006.92	--
合计	81,656,307.19	464,370,512.76	450,973,791.11	95,053,028.84

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	29,459,780.24	350,705,640.13	338,547,947.40	41,617,472.97

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	--	26,422,543.84	26,422,543.84	--
社会保险费	131,703.69	15,597,817.70	15,680,989.90	48,531.49
其中：1. 医疗保险费	107,949.87	14,491,515.15	14,568,199.26	31,265.76
2. 工伤保险费	8,088.24	284,752.25	292,772.99	67.50
3. 生育保险费	11,609.94	820,614.30	815,026.01	17,198.23
4. 意外伤害险	--	936.00	936.00	--
5. 其他	4,055.64	--	4,055.64	--
住房公积金	15,350.50	14,918,080.26	14,933,430.76	--
工会经费和职工教育经费	32,310,540.94	14,682,332.65	7,002,570.86	39,990,302.73
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	4,068,578.49	4,068,578.49	--
合计	61,917,375.37	426,394,993.07	406,656,061.25	81,656,307.19

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
一、基本养老保险	63,579.74	26,405,837.18	26,389,616.98	79,799.94
二、失业保险费	2,269.69	896,674.24	896,221.96	2,721.97
合计	65,849.43	27,302,511.42	27,285,838.94	82,521.91

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、基本养老保险	3,600.00	33,568,653.83	33,508,674.09	63,579.74
二、失业保险费	142.50	1,142,540.44	1,140,413.25	2,269.69
合计	3,742.50	34,711,194.27	34,649,087.34	65,849.43

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、基本养老保险	197,638.39	10,496,589.32	10,690,627.71	3,600.00
二、失业保险费	6,727.37	340,756.51	347,341.38	142.50
合计	204,365.76	10,837,345.83	11,037,969.09	3,742.50

25、应交税费

税项	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	12,060,349.75	15,285,617.26	8,581,127.47
增值税	28,604,348.42	10,631,723.54	18,023,546.83
城市维护建设税	1,705,683.23	1,159,105.15	1,574,568.84
个人所得税	384,459.78	865,005.06	468,260.80
房产税	809,244.19	116,755.92	294,187.35
教育费附加	763,841.42	638,994.31	951,914.00
地方教育费附加	509,227.64	201,109.51	170,475.86

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水利建设基金	34,103.71	4,485.70	12,776.20
印花税	141,360.32	447,007.94	213,694.66
其他税费	260,170.87	282,141.53	489,193.89
合计	45,272,789.33	29,631,945.92	30,779,745.90

26、其他应付款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	22,626,381.07	23,237,387.55	18,067,284.70
合计	22,626,381.07	23,237,387.55	18,067,284.70

(1) 其他应付款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,902,902.05	5,160,770.69	4,710,032.61
关联往来款项	21,812.19	250,704.38	280,924.74
暂收待付款	10,748,343.32	10,233,295.09	5,514,521.76
其他	9,953,323.51	7,592,617.39	7,561,805.59
合计	22,626,381.07	23,237,387.55	18,067,284.70

27、一年内到期的非流动负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	302,958,333.34	416,666.67	100,552,222.22
一年内到期的租赁负债	21,919,722.98	15,245,886.87	--
合计	324,878,056.32	15,662,553.54	100,552,222.22

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	302,958,333.34	416,666.67	100,552,222.22

(2) 一年内到期的租赁负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
1年内到期的租赁付款额	25,527,358.08	18,778,714.92
减：一年内到期的未确认融资费用	3,607,635.10	3,532,828.05
合计	21,919,722.98	15,245,886.87

31、预计负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
大众捆绑销售	22,082,977.60	22,640,853.46	9,859,266.57	说明（1）
未决诉讼	530,104.00	705,768.00	--	说明（2）

其他	4,951,075.00	--	--	说明（3）
合计	27,564,156.60	23,346,621.46	9,859,266.57	

说明：（1）大众捆绑销售为按产量预计一汽大众捆绑销售扣款金额，当累计扣款额小于实际销量时确认预计负债，待实际扣款时抵减。（2）未决诉讼1：子公司武汉嘉华于2021年7月27日被江西忻润汽车零部件有限公司（原告）诉讼合同纠纷一案，要求武汉嘉华赔偿其关于吉利VF12项目相关款项。截至2021年12月31日，武汉嘉华已计提预计负债705,768.00元。此案件于2022年3月3日由湖北省武汉市汉南区人民法院出具民事调解书【（2021）鄂0113民初1782号】；未决诉讼2：子公司武汉嘉华于2022年4月20日被武汉广佳汽车饰件有限公司（原告）诉讼合同纠纷一案，要求武汉嘉华承担汽车模具未分摊款人民币530,104.00元，截至2022年8月31日，武汉嘉华已计提预计负债530,104.00元。此案件目前处于双方协调阶段。（3）武汉嘉华按VF11、VF12车型的实际装车产量预计浙江吉利汽车零部件采购有限公司的返利金额，每季度按照实际销量计提返利金额为预计负债，待实际确认返利时抵减。

28、其他流动负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	3,649,069.09	3,071,835.14	2,587,170.11
不能终止确认的应收票据	31,365,329.09	49,403,516.32	42,750,082.22
其他	--	168,000.00	21,350,000.00
合计	35,014,398.18	52,643,351.46	66,687,252.33

29、长期借款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31	利率区间
信用借款	302,958,333.34	300,416,666.67	400,552,222.22	4.88%-5%
小计	302,958,333.34	300,416,666.67	400,552,222.22	
减：一年内到期的长期借款	302,958,333.34	416,666.67	100,552,222.22	
合计	--	300,000,000.00	300,000,000.00	

30、租赁负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	94,941,515.20	105,863,709.67	108,063,607.77
减：未确认的融资费用	10,440,462.40	12,529,672.11	14,996,771.26
小计	84,501,052.80	93,334,037.56	93,066,836.51
减：一年内到期的租赁负债	21,919,722.98	15,245,886.87	8,565,073.72
合计	62,581,329.82	78,088,150.69	84,501,762.79

说明：2022年1-8月计提的租赁负债利息费用金额为人民币2,152,677.64元，2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币3,742,187.32元，计入到财务费用-利息支出中。

32、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31	形成原因
政府补助	69,741,004.81	--	4,691,579.41	65,049,425.40	政府补助

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	73,888,010.43	5,033,000.00	9,180,005.62	69,741,004.81	政府补助

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	75,007,433.83	10,313,284.13	11,432,707.53	73,888,010.43	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

33、其他非流动负债

项目	2022.08.31	2021.12.31	2020.12.31
溧水开发区项目补偿款	33,840,000.00	33,840,000.00	--

34、股本

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
川航集团	91,245,925.00	43.45	--	--	91,245,925.00	43.45
焦兴涛等16名自然人股东	69,000,000.00	32.86	--	--	69,000,000.00	32.86
燎原公司	49,754,075.00	23.69	--	--	49,754,075.00	23.69
合计	210,000,000.00	100.00	--	--	210,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
川航集团	91,245,925.00	43.45	--	--	91,245,925.00	43.45
焦兴涛等16名自然人股东	69,000,000.00	32.86	3,400,000.00	3,400,000.00	69,000,000.00	32.86
燎原公司	49,754,075.00	23.69	--	--	49,754,075.00	23.69
合计	210,000,000.00	100.00	3,400,000.00	3,400,000.00	210,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.8.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
川航集团	91,245,925.00	43.45	--	--	91,245,925.00	43.45
焦兴涛等30名自然人股东	69,000,000.00	32.86	--	--	69,000,000.00	32.86
燎原公司	49,754,075.00	23.69	--	--	49,754,075.00	23.69
合计	210,000,000.00	100.00	--	--	210,000,000.00	100.00

说明：2021年根据股份转让协议，焦兴涛先后将2,000,000股以2.2元/股的价格分别转让给曹振霞、胡巩基、李霞等14名股东；纪建波将400,000股以2.2元/股的价格转让给曹振霞；陈建民将1,000,000股以2.2元/股的价格转让给焦兴涛。

35、资本公积

项目	股本溢价
2019.12.31	111,041,542.91
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	111,041,542.91
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	111,041,542.91
本期增加	--
本期减少	--
2022.8.31	111,041,542.91

36、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2019.12.31	41,641,652.56	1,987,487.91	43,629,140.47
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.12.31	41,641,652.56	1,987,487.91	43,629,140.47
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.12.31	41,641,652.56	1,987,487.91	43,629,140.47
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.8.31	41,641,652.56	1,987,487.91	43,629,140.47

37、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	174,240,178.88	62,643,430.40	31,595,731.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-11,645,977.55	--
调整后年初未分配利润	174,240,178.88	50,997,452.85	31,595,731.88

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：本年归属于母公司所有者的净利润	109,379,779.50	123,242,726.03	31,047,698.52
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
年末未分配利润	283,619,958.38	174,240,178.88	62,643,430.40
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	8,911,087.27	11,345,764.27	3,760,529.92

说明：2021年度年初未分配利润调整为新租赁准则追溯调整影响，详见附注三、32（3）

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2022年1-8月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,575,720,560.97	2,141,905,640.53	3,989,670,873.94	3,363,193,191.03	3,788,583,557.36	3,293,640,909.84
其他业务	13,904,374.83	9,576,521.98	23,540,438.37	14,454,400.52	31,329,957.85	22,380,552.18

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022年1-8月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
汽车内饰件	1,437,250,715.27	1,225,099,275.89	2,126,880,355.02	1,869,973,067.72	2,076,650,471.79	1,842,655,958.22
汽车外饰件	637,113,957.45	514,354,098.83	916,001,516.88	704,344,644.64	714,689,995.35	607,950,105.94
发动机轻量化部件	350,359,045.39	292,061,464.97	610,389,391.21	495,155,642.40	686,279,011.28	568,542,439.75
汽车塑料零部件模具	59,339,075.67	34,339,934.72	157,060,956.92	144,076,321.53	156,503,512.29	129,055,422.65
其他	91,657,767.19	76,050,866.12	179,338,653.91	149,643,514.74	154,460,566.65	145,436,983.28
主营业务小计	2,575,720,560.97	2,141,905,640.53	3,989,670,873.94	3,363,193,191.03	3,788,583,557.36	3,293,640,909.84
其他业务：						
销售材料	3,727,801.00	1,125,633.79	1,201,004.52	871,444.74	1,162,970.16	300,978.03
出租业务	7,491,104.24	6,437,614.15	11,512,063.28	8,778,558.42	12,682,787.16	8,827,777.87
废旧物资销售	464,394.54	-	1,846,145.59	160,668.04	1,440,801.36	697,537.46
技术开发费	137,671.28	-	1,364,190.40	904,298.28	1,083,514.44	1,553,650.00
其他	2,083,403.77	2,013,274.04	7,617,034.58	3,739,431.04	14,959,884.73	11,000,608.82
其他业务小计	13,904,374.83	9,576,521.98	23,540,438.37	14,454,400.52	31,329,957.85	22,380,552.18
合计	2,589,624,935.80	2,151,482,162.51	4,013,211,312.31	3,377,647,591.55	3,819,913,515.21	3,316,021,462.02

39、税金及附加

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
房产税	3,914,690.89	6,348,285.83	6,101,994.82

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	5,586,093.50	9,659,237.27	8,205,842.08
教育费附加	2,377,554.74	4,254,845.01	3,723,430.83
地方教育费附加	1,580,850.46	2,833,317.98	2,458,707.44
印花税	1,409,838.87	2,868,294.80	2,466,929.85
土地使用税	1,105,860.87	1,775,922.78	1,669,102.62
水利建设基金	378,473.60	787,912.75	663,803.66
其他税费	44,557.18	393,883.54	436,693.66
合计	16,397,920.11	28,921,699.96	25,726,504.96

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
职工薪酬	13,348,673.61	16,896,941.51	13,190,821.14
仓储服务费	7,649,818.61	14,125,144.50	12,479,920.38
咨询费	7,602,693.29	15,764,479.36	14,455,745.84
销售服务费	2,395,649.13	4,663,593.06	6,242,341.21
低值易耗品	2,259,424.27	5,884,165.79	6,750,026.62
索赔费	1,681,740.23	6,581,454.02	4,742,263.43
劳务费	1,268,700.65	2,342,028.15	2,957,432.16
业务招待费	1,061,148.04	1,619,548.00	982,984.52
折旧费	388,973.28	593,042.22	706,354.57
差旅费	358,789.32	617,347.09	405,840.81
其他	1,645,361.18	1,329,323.48	2,869,092.21
合计	39,660,971.61	70,417,067.18	65,782,822.89

说明：2020年度执行新收入准则后，运输费用调整至营业成本。

41、管理费用

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
职工薪酬	63,529,807.28	95,350,455.56	81,054,900.54
折旧费	6,001,308.69	7,861,167.50	7,731,199.51
修理费	4,814,176.98	7,663,801.59	8,655,020.08
无形资产摊销	3,361,761.28	4,845,587.75	5,575,117.18
中介机构费	3,040,158.93	5,188,886.87	2,858,072.60
安全环保	2,253,762.86	3,053,729.31	3,117,131.64

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公费	1,697,451.50	3,178,939.92	2,689,665.18
物业管理费	1,552,849.42	1,903,913.51	1,787,687.02
劳务费	1,464,010.77	3,177,463.46	1,374,846.82
车辆使用费	1,103,268.71	1,710,380.11	1,826,216.76
报废损失	1,046,008.10	4,596,718.57	1,390,662.40
劳动保护费	896,164.67	1,253,669.05	2,365,258.10
物料消耗	863,926.85	2,586,381.63	3,840,308.05
邮电通讯费	702,888.80	1,073,212.68	1,274,707.84
业务招待费	660,719.62	1,024,227.38	944,455.51
消防警卫费	653,099.54	1,466,567.92	1,698,192.67
差旅费	588,320.75	1,462,929.34	1,597,857.91
租赁费	424,456.43	499,781.60	2,809,443.67
其他	4,830,884.87	5,661,131.95	9,247,136.83
合 计	99,485,026.05	153,558,945.70	141,837,880.31

说明：公司自2021年1月1日执行新租赁准则，除短期租赁和低价值资产租赁外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债；针对短期租赁和低价值租赁，公司采用简化处理方法，在租赁期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。2021年度在管理费用下核算的租赁费为短期租赁和低价值租赁的租赁付款额。

42、研发费用

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
职工薪酬	51,903,017.29	68,633,506.96	57,832,138.26
设计费	19,451,700.21	13,332,725.63	4,736,106.84
材料费	15,556,723.51	17,512,394.16	23,034,526.09
差旅费	4,388,492.75	3,259,977.22	4,240,805.11
折旧费	3,899,350.91	6,362,098.93	5,309,098.97
技术服务费	3,475,007.88	5,460,801.61	6,669,004.49
试验费	3,726,361.62	19,695,790.75	26,210,189.77
修理费	1,535,328.70	2,371,072.69	3,506,375.46
水动力费	999,706.58	2,671,858.44	1,743,142.27
业务招待费	491,923.12	570,272.50	421,874.97
无形资产摊销	300,998.40	445,036.45	403,040.16
咨询费	131,373.13	901,553.25	384,146.27
其他	1,279,469.76	2,071,376.87	4,628,701.92
合 计	107,139,453.86	143,288,465.46	139,119,150.58

43、财务费用

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
-----	-----------	--------	--------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	38,979,531.84	76,574,196.17	94,642,977.13
其中：未确认融资费用-租赁	2,152,677.64	3,742,187.32	--
减：利息收入	1,830,160.90	3,646,577.34	3,462,948.42
加：手续费等其他支出	4,282,469.57	10,246,834.08	7,196,062.30
合计	41,431,840.51	83,174,452.91	98,376,091.01

44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-8月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,132,264.42	30,767,157.12	24,011,790.94	与收益相关/与资产相关
税收返还	5,473,768.17	13,099,149.29	6,193,386.00	与收益相关
个税返还	93,511.73	10,557.79	22,969.57	与收益相关
增值税减免	3,000.00	--	--	与收益相关
合计	16,702,544.32	43,876,864.20	30,228,146.51	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

45、投资收益

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,346,785.32	8,246,718.21	2,891,888.05
债务重组	1,859,790.05	--	--
合计	5,206,575.37	8,246,718.21	2,891,888.05

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-437,806.24	-3,256,820.88	-514,544.54
应收账款坏账损失	8,192,758.60	-2,501,201.15	-2,443,824.23
其他应收款坏账损失	830,130.25	756,545.74	-1,905,089.83
其他流动资产坏账损失	203,645.47	285,103.08	-487,377.34
合计	8,788,728.08	-4,716,373.21	-5,350,835.94

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-12,949,836.68	-12,946,330.34	-6,978,901.94
投资性房地产减值损失	--	-6,480,411.72	--
固定资产减值损失	--	-2,802,272.96	-1,989,637.27
在建工程减值损失	--	--	-264,957.24
合计	-12,949,836.68	-22,229,015.02	-9,233,496.45

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、资产处置收益

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	117,319.59	6,020,752.12	2,653,318.71

49、营业外收入

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
罚款收入	998,683.31	1,517,579.43	836,262.78
违约金收入	--	5,692,093.31	201,413.21
盘盈利得	1.78	0.85	0.21
其他	635,852.55	1,980,443.75	5,001,633.01
合计	1,634,537.64	9,190,117.34	6,039,309.21

50、营业外支出

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
对外捐赠	--	--	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	939,033.64	388,424.27	1,660,500.20
罚款支出	162,084.12	670,000.00	51,499.20
赔偿款	--	6,222,976.62	--
其他	221,901.59	441,721.25	412,441.45
合计	1,323,019.35	7,723,122.14	2,126,440.85

说明：其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
对外捐赠	--	--	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	939,033.64	388,424.27	1,660,500.20
罚款支出	162,084.12	670,000.00	51,499.20
赔偿款	--	6,222,976.62	--
其他	221,901.59	441,721.25	412,441.45
合计	1,323,019.35	7,723,122.14	2,126,440.85

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,378,633.21	20,760,681.64	9,881,252.20
递延所得税调整	-1,065,327.80	-230,356.58	-11,413,665.90
合计	8,313,305.41	20,530,325.06	-1,532,413.70

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
----	-----------	--------	--------

利润总额	152,204,410.12	188,869,031.05	58,151,492.68
按适用税率计算的所得税费用	22,830,661.52	28,330,354.67	8,722,723.89
某些子公司适用不同税率的影响	116,932.68	25,544.35	--
对以前期间当期所得税的调整	-3,813,256.77	1,252,639.37	-2,402,558.69
权益法核算的联营企业损益	-502,017.80	-1,237,007.73	-433,783.21
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	2,054,585.46	2,646,251.20	1,850,080.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,151,662.69	-3,209,777.09	-8,328,859.38
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,747,561.91	13,082,166.25	17,277,695.98
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-15,969,498.90	-23,388,990.36	-18,217,712.70
其他	--	3,029,144.40	--
所得税费用	8,313,305.41	20,530,325.06	-1,532,413.70

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.8.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	187,897,416.81	239,654,909.17	217,507,416.58	保证金、押金和冻结资金
应收票据	99,293,200.35	45,451,078.84	52,057,739.16	已质押票据
应收款项融资	752,665,780.97	476,279,891.02	508,207,116.27	已质押票据
无形资产	9,671,814.90	11,917,100.00	11,917,100.00	土地使用权特殊条款限制
合计	1,049,528,213.03	773,302,979.03	789,689,372.01	

说明：（1）受到限制的货币资金包括保证金、押金和冻结资金，其中：2020年子公司重庆八菱因与重庆大桥化工有限公司合同纠纷案被冻结银行存款1,100,000.00元；2021年子公司武汉嘉华因与江西忻润汽车零部件有限公司合同纠纷案被冻结银行存款2,154,303.72元。（2）受到限制的应收票据包含已质押未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票。（3）受到限制的应收款项融资均为已质押未到期的银行承兑汇票。（4）受到限制的无形资产为佛山华涛“佛府南国用（2013）第0601826号”国有土地使用权的特殊条款所限制，其在办理土地登记之日起9年内，相关土地不得抵押和转让国有建设用地使用权。

53、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2022.8.31	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
长春市绿园区补偿款	政府补助	55,196,272.08	-	1,225,289.05	-	53,970,983.03	其他收益	与资产相关
产业扶持基金	政府补助	3,866,935.00	-	2,003,422.24	-	1,863,512.76	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造项目 设备补助	政府补助	2,814,000.00	-	312,666.66	-	2,501,333.34	其他收益	与资产相关

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合肥高新区促进产业转型发展补助	政府补助	2,771,800.00	-	369,573.34	-	2,402,226.66	其他收益	与资产相关
合肥高新区引进入区项目补助	政府补助	2,312,000.00	-	312,000.00	-	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
技术改造补贴收入	政府补助	2,141,970.27	-	377,667.84	-	1,764,302.43	其他收益	与资产相关
龙泉生态环境局 RTO 补贴	政府补助	400,000.00	-	-	-	400,000.00		与资产相关
成都市人力资源和社会保障局重点群体技能培训补贴	政府补助	153,595.36	-	6,528.18	-	147,067.18	其他收益	与收益相关
龙泉驿区就业局暂困补助	政府补助	84,432.10	-	84,432.10	-	-	其他收益	与收益相关
合计		69,741,004.81	--	4,691,579.41	--	65,049,425.40		

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关与收益相关
长春市绿园区补偿款	政府补助	57,034,205.67	-	1,837,933.59	-	55,196,272.08	其他收益	与资产相关
产业扶持基金	政府补助	4,286,667.00	2,585,400.00	3,005,132.00	-	3,866,935.00	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	政府补助	3,283,000.00	-	469,000.00	-	2,814,000.00	其他收益	与资产相关
合肥高新区促进产业转型发展补助	政府补助	3,326,160.00	-	554,360.00	-	2,771,800.00	其他收益	与资产相关
合肥高新区引进入区项目补助	政府补助	1,900,000.00	880,000.00	468,000.00	-	2,312,000.00	其他收益	与资产相关
技术改造补贴收入	政府补助	2,532,693.63	1,300,000.00	1,690,723.36	-	2,141,970.27	其他收益	与资产相关
龙泉生态环境局 RTO 补贴	政府补助	400,000.00	-	-	-	400,000.00		与资产相关
成都市人力资源和社会保障局重点群体技能培训补贴	政府补助	-	267,600.00	114,004.64	-	153,595.36	其他收益	与收益相关
龙泉驿区就业局暂困补助	政府补助	1,125,284.13	-	1,040,852.03	-	84,432.10	其他收益	与收益相关
合计		73,888,010.43	5,033,000.00	9,180,005.62	--	69,741,004.81		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关与收益相关
长春市绿园区补偿款	政府补助	61,861,950.11	-	4,827,744.44	-	57,034,205.67	其他收益	与资产相关
产业扶持基金	政府补助	-	6,430,000.00	2,143,333.00	-	4,286,667.00	其他收益	与资产相关
合肥高新区促进产业转型发展补助	政府补助	3,880,520.00	-	554,360.00	-	3,326,160.00	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	政府补助	3,752,000.00	-	469,000.00	-	3,283,000.00	其他收益	与资产相关
技术改造补贴收入	政府补助	3,232,963.72	1,258,000.00	1,958,270.09	-	2,532,693.63	其他收益	与资产相关
合肥高新区引进入区项目补助	政府补助	2,280,000.00	-	380,000.00	-	1,900,000.00	其他收益	与资产相关

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

龙泉驿区就业局暂困补助	政府补助	-	1,125,284.13	-	-	1,125,284.13	与收益相关
龙泉生态环境局 RTO 补贴	政府补助	-	1,500,000.00	1,100,000.00	-	400,000.00	其他收益 与资产相关
合计		75,007,433.83	10,313,284.13	11,432,707.53	--	73,888,010.43	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-8月计入损益的金额	2022年1-8月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新区高成长型企业补助	政府补助	1,100,000.00	其他收益	与收益相关
经信局21年研发费用投入奖励	政府补助	940,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	736,800.77	其他收益	与收益相关
收经信局20年两化融合奖励	政府补助	739,100.00	其他收益	与收益相关
开发区组织部人才资助款	政府补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
龙泉驿区新经济和科技局关于创新能力提升项目奖励款	政府补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
产业链配套奖励	政府补助	338,100.00	其他收益	与收益相关
开发区经信局两化融合专项款	政府补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励	政府补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
汽零园12年壮大现有产业工业奖励	政府补助	188,200.00	其他收益	与收益相关
两化融合奖励	政府补助	179,000.00	其他收益	与收益相关
其他项目合计	政府补助	718,684.24	其他收益	与收益相关
递延收益	政府补助	4,691,579.41	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		11,132,264.42		

(续上表)

补助项目	种类	2021年度计入损益的金额	2021年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	政府补助	10,111,885.96	其他收益	与收益相关
企业职工项目制培训-技能大赛政府补贴	政府补助	1,397,100.00	其他收益	与收益相关
高新区高成长型企业补助	政府补助	1,100,000.00	其他收益	与收益相关
2021年研发准备金补贴	政府补助	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
汽车智慧座舱技术技能培训政府补贴	政府补助	699,600.00	其他收益	与收益相关
2020年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	政府补助	584,452.84	其他收益	与收益相关
岗位及社保补贴	政府补助	411,300.00	其他收益	与收益相关
经信局关于产值增长奖励款	政府补助	530,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励	政府补助	506,300.00	其他收益	与收益相关
经科信拨付2020年第三批市级工业发展资金	政府补助	470,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴奖励	政府补助	450,700.00	其他收益	与收益相关
产业扶持基金	政府补助	430,000.00	其他收益	与收益相关
技术开发专项补贴	政府补助	363,397.70	其他收益	与收益相关
其他项目合计	政府补助	3,532,415.00	其他收益	与收益相关

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延收益	政府补助	9,180,005.62	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		30,767,157.12		

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大众产业园三免三减半返还-技术开发专项补贴	政府补助	2,668,768.03	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	2,838,711.76	其他收益	与收益相关
高新区高成长型企业补助	政府补助	1,100,000.00	其他收益	与收益相关
岗位及社保补贴	政府补助	637,573.78	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴奖励	政府补助	630,000.00	其他收益	与收益相关
技术开发专项补贴	政府补助	530,652.41	其他收益	与收益相关
龙泉就业局拨付职工在线技能培训补贴费	政府补助	525,748.00	其他收益	与收益相关
降低企业用电用气成本补贴	政府补助	505,700.00	其他收益	与收益相关
中小企业专项资金	政府补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
因疫情原因减免2020年1-3月房产土地税（两江）	政府补助	486,151.36	其他收益	与收益相关
市北科技技术局先进制造业发展专项资金	政府补助	407,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励	政府补助	103,800.00	其他收益	与收益相关
其他项目合计	政府补助	1,644,978.07	其他收益	与收益相关
递延收益	政府补助	11,432,707.53	其他收益	与收益相关/与资产相关
合计		24,011,790.94		

说明：递延收益明细详见附注 53、政府补助、（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量。

54、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1-8月	2021年度	2020年度
政府补贴	6,440,685.01	26,620,151.50	22,892,367.54
收往来款	27,384,972.21	20,892,377.41	12,676,055.80
存款利息收入	1,456,896.59	2,747,684.92	2,517,360.29
保证金、押金	577,752.93	2,020,295.14	634,005.74
业务周转金	22,000.00	272,852.23	131,745.36
其他	8,671,669.76	42,389,876.67	30,026,138.44
合计	44,553,976.50	94,943,237.87	68,877,673.17

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
往来款项	28,611,858.77	44,303,323.93	34,901,883.02
付现费用	40,535,261.75	60,711,943.04	72,757,715.22

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	10,630,104.07	15,504,867.76	12,671,499.96
合计	79,777,224.59	120,520,134.73	120,331,098.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
票据贴现取得的现金	5,152,045.15	55,964,314.70	22,513,909.24

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
支付厂房租金	11,633,753.43	10,579,750.92	--

55、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1-8月	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	143,891,104.71	168,338,705.99	59,683,906.38
加：信用减值损失	-8,788,728.08	4,716,373.21	5,350,835.94
资产减值损失	12,949,836.68	22,229,015.02	9,233,496.45
固定资产折旧、投资性房地产折旧	233,517,215.76	375,340,332.78	420,290,100.39
使用权资产折旧	11,987,891.57	17,840,949.65	--
无形资产摊销	4,640,265.42	5,867,516.16	4,457,728.85
长期待摊费用摊销	6,191,961.91	21,759,998.65	20,696,863.55
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）	--	-6,020,752.12	-2,653,318.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	939,033.64	388,424.27	1,660,500.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	38,979,531.84	85,879,293.69	100,546,913.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,206,575.37	-8,246,718.21	-2,891,888.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	719,937.44	2,704,869.27	-7,715,185.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,785,265.24	-2,935,225.85	-3,698,480.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,378,678.25	-20,056,651.23	45,925,196.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,019,334.79	179,275,547.88	-491,365,033.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,528,052.53	-46,367,545.37	331,560,736.22
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	484,923,606.27	800,714,133.79	491,082,371.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
当期新增的使用权资产	3,159,467.78	12,944,911.90	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	206,733,451.89	203,425,833.95	177,339,812.99
减：现金的期初余额	203,425,833.95	177,339,812.99	115,796,994.03
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,307,617.94	26,086,020.96	61,542,818.96

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-8月	2021年度	2020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	--	7,722,595.35	--
其中：宁波模塑公司	--	7,722,595.35	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--	7,722,595.35	--
其中：宁波模塑公司	--	7,722,595.35	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--	--	--
其中：			
取得子公司支付的现金净额	--	--	--

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.8.31	2021年度	2020年度
一、现金	206,733,451.89	203,425,833.95	177,339,812.99
其中：库存现金	131,425.86	135,792.58	145,273.23
可随时用于支付的银行存款	206,602,026.03	203,290,041.37	177,194,539.76
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	206,733,451.89	203,425,833.95	177,339,812.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	--	--	--

六、合并范围的变动**(1) 本报告期新设立的公司**

公司名称	设立时间	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
宁波模塑	2021年7月1日	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	投资设立

(2) 主要财务信息

项目	宁波模塑	
	2022.8.31/2022年1-8月发生额	2021.12.31/2021年度发生额
流动资产	58,071,510.73	55,942,083.57
非流动资产	24,463,091.67	27,141,269.99
资产合计	82,534,602.40	83,083,353.56

项目	宁波模塑	
	2022.8.31/2022年1-8月发生额	2021.12.31/2021年度发生额
流动负债	26,013,057.45	24,991,197.23
非流动负债	5,816,453.98	7,974,266.10
负债合计	31,829,511.43	32,965,463.33
营业收入	43,512,915.53	29,295,133.96
净利润	587,200.74	117,890.23
综合收益总额	587,200.74	117,890.23
经营活动现金流量	-987,462.45	-14,704,354.99

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天津华涛	天津	天津	生产和销售汽车塑料内饰件	100.00	--	非同一控制下企业合并
青岛华涛	青岛	青岛	生产和销售模具、塑料注射机械汽车塑料配件等	100.00	--	非同一控制下企业合并
长春华涛	长春	长春	汽车塑料件、塑料制品加工	100.00	--	非同一控制下企业合并
成都华涛	简阳	简阳	生产加工、塑料模具、汽车塑料内外饰件、塑料制品	100.00	--	非同一控制下企业合并
武汉嘉华	武汉	武汉	生产及销售汽车配件及塑料制品	51.02	--	非同一控制下企业合并
佛山华涛	佛山	佛山	生产汽车塑料饰件	100.00	--	投资设立
重庆八菱	重庆	重庆	生产和销售汽车配件产品等	51.00	--	非同一控制下企业合并
模塑南京	南京	南京	开发、设计、制造、销售汽车零部件	100.00	--	非同一控制下企业合并
宁波模塑	宁波	宁波	生产和销售汽车塑料内饰件	51.00	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2022年1-8月/2022.8.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉嘉华	48.98	9,200,540.35	--	47,535,783.90
重庆八菱	49.00	25,023,056.50	--	104,960,204.49
宁波模塑	49.00	287,728.36	--	24,845,494.57

(续上表)

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2021年/2021.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉嘉华	48.98	6,007,295.95	--	38,335,243.55
重庆八菱	49.00	39,030,917.80	19,600,000.00	79,937,147.99
宁波模塑	49.00	57,766.21	--	24,557,766.21

(续上表)

子公司名称	2020年/2020.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉嘉华	48.98	2,922,961.80	--	33,281,645.36
重庆八菱	49.00	25,713,246.06	--	60,506,230.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.8.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉嘉华	167,007,950.72	119,013,154.53	286,021,105.25	186,381,362.48	15,802,025.77	202,183,388.25
重庆八菱	481,470,306.95	327,353,487.19	808,823,794.14	590,535,601.61	6,903,560.00	597,439,161.61
宁波模塑	58,071,510.73	24,463,091.67	82,534,602.40	26,013,057.45	5,816,453.98	31,829,511.43

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉嘉华	133,582,487.58	127,017,890.76	260,600,378.34	181,641,169.80	13,905,928.78	195,547,098.58
重庆八菱	545,273,199.83	355,437,416.20	900,710,616.03	732,495,645.75	7,897,800.00	740,393,445.75
宁波模塑	55,942,083.57	27,141,269.99	83,083,353.56	24,991,197.23	7,974,266.10	32,965,463.33

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉嘉华	136,574,912.96	134,371,559.47	270,946,472.43	211,924,289.02	4,286,667.00	216,210,956.02
重庆八菱	539,484,182.42	407,671,700.55	947,155,882.97	817,984,486.97	8,509,160.00	826,493,646.97

(续上表)

子公司名称	2022年1-8月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉嘉华	167,145,060.95	18,784,437.24	18,784,437.24	25,007,746.36
重庆八菱	468,452,003.28	51,067,462.25	51,067,462.25	109,131,191.00
宁波模塑	43,512,915.53	587,200.74	587,200.74	-987,462.45

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉嘉华	199,934,556.97	12,264,896.35	12,264,896.35	27,753,683.36
重庆八菱	859,107,399.75	79,654,934.28	79,654,934.28	148,349,358.59
宁波模塑	29,295,133.96	117,890.23	117,890.23	-14,704,354.99

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉嘉华	154,368,349.77	5,967,713.91	5,967,713.91	7,316,610.51
重庆八菱	749,184,562.93	52,476,012.36	52,476,012.36	89,823,416.02

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉燎原模塑有限公司	武汉	武汉	开发、设计、制造、销售工程注塑模具及各类模具	50.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉燎原模塑有限公司		
	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	154,530,212.42	182,489,819.69	143,636,171.40
其中：现金和现金等价物	3,521,033.95	17,218,536.72	16,728,477.98
非流动资产	156,168,321.06	136,830,075.09	129,769,791.54
资产合计	310,698,533.48	319,319,894.78	273,405,962.94
流动负债	148,590,545.64	123,955,358.15	86,056,410.76
非流动负债	1,982,525.20	2,457,844.64	6,936,296.60
负债合计	150,573,070.84	126,413,202.79	92,992,707.36
净资产	160,125,462.64	192,906,691.99	180,413,255.58
其中：少数股东权益		--	--
归属于母公司的所有者权益	160,125,462.64	192,906,691.99	180,413,255.58
按持股比例计算的净资产份额	80,062,731.32	96,453,346.00	90,206,627.79
调整事项	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	80,062,731.32	96,453,346.00	90,206,627.79
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--

(续上表)

项目	武汉燎原模塑有限公司		
	2022年1-8月	2021年度	2020年度

营业收入	180,923,075.22	257,437,030.87	257,437,030.87
财务费用	79,490.05	152,785.80	386,037.31
所得税费用	1,116,865.44	8,457.42	-120,330.59
净利润	6,693,570.65	16,493,436.41	5,783,776.11
终止经营的净利润	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	6,693,570.65	16,493,436.41	5,783,776.11
企业本期收到的来自联营企业的股利	19,737,400.00	2,000,000.00	1,600,000.00

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2022年8月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.52%（2021年12月31日：61.06%；2020年12月31日：67.31%）；截至2022年8月31日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的45.98%（2021年12月31日：80.92%；2020年12月31日：69.02%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年8月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为53,500万元（2021年12月31日：70,000万元；2020年12月31日：24,000万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年8月31日，本公司的资产负债率为82.40%（2021年12月31日：85.58%；2020年12月31日：89.62%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年8月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
应收款项融资	--	--	840,136,121.25	840,136,121.25

（续上表）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
应收款项融资	--	--	563,941,276.46	563,941,276.46

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
应收款项融资	--	--	846,978,708.81	846,978,708.81

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，应收款项融资为公司既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收承兑汇票，按账面价值确认。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

十、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
川航集团	成都市	通用设备制造；科技成果转化、资产经营；物业管理；技术咨询服务等	50,000.00	43.45	43.45

本公司的实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
武汉燎原模塑有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
成都航天万欣科技有限公司	同一母公司
成都九鼎科技（集团）有限公司	同一母公司
四川航天建筑工程有限公司	同一母公司
四川航天世源科技有限公司	同一母公司
四川航天世源科技有限公司重庆分公司	同一母公司
四川航天天盛科技有限公司	同一母公司
四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	同一母公司
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	同一母公司
四川航天天盛科技有限公司通信分公司	同一母公司
四川航天天盛实业有限公司物流分公司	同一母公司
四川航天天盛装备科技有限公司	同一母公司
重庆航天职业技术学院	同一实际控制人
北京航天凯恩新材料有限公司	同一实际控制人
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
航天人才开发交流中心	同一实际控制人
航天人才培训中心	同一实际控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一实际控制人
四川航天达力能源有限公司	同一实际控制人
四川航天计量测试研究所	同一实际控制人
四川航天技术研究院	同一实际控制人
燎原公司	同一实际控制人
四川航天职业技术学院	同一实际控制人
成都航天医院	同一实际控制人（2020年1月1日以前）
南宁八菱科技股份有限公司	子公司之股东
柳州八菱科技有限公司	子公司股东之全资子公司
青岛华特自动化设备有限公司	公司自然人股东之控股公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度	2020年度
武汉燎原模塑有限公司	接受劳务	7,157,463.38	20,352,403.37	12,292,225.31
四川航天天盛装备科技有限公司	接受劳务	4,693,972.73	126,142.00	--

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川航天达力能源有限公司	采购商品	3,680,174.68	5,169,989.90	5,784,083.74
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	2,303,662.04	1,611,633.03	505,446.32
北京航天凯恩新材料有限公司	采购商品	960,228.54	1,581,023.80	6,297,333.50
四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	接受劳务	505,036.23	600,159.23	285,141.94
四川航天世源科技有限公司重庆分公司	采购商品	343,005.88	57,730.57	37,469.84
四川航天世源科技有限公司	采购商品	341,656.90	48,071.13	92,628.93
川航集团	采购商品	149,781.92	--	--
四川航天天盛科技有限公司通信分公司	采购商品	140,876.94	272,127.75	155,438.76
青岛华特自动化设备有限公司	采购商品	127,433.63	936,928.60	1,559,471.60
成都九鼎科技（集团）有限公司	采购商品	71,984.40	--	172,762.56
四川航天天盛科技有限公司	采购商品	53,368.01	--	--
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	采购商品	28,061.62	159,029.30	130,462.20
四川航天计量测试研究所	接受劳务	8,652.83	136,986.78	184,602.81
重庆航天职业技术学院	接受劳务	5,800.00	52,560.00	22,720.00
成都九鼎科技（集团）有限公司	接受劳务	2,000.00	--	--
四川航天职业技术学院	采购商品	350.00	15,000.00	--
四川航天天盛实业有限公司物流分公司	接受劳务	--	2,178,806.72	1,702,249.95
航天人才培训中心	接受劳务	--	37,867.93	--
航天人才开发交流中心	接受劳务	--	11,438.67	19,636.79
青岛华特自动化设备有限公司	接受劳务	--	--	64,023.16

说明：上述交易均为市场价格。

③ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度	2020年度
武汉燎原模塑有限公司	出售商品	7,531,782.68	7,133,660.18	1,231,084.97
成都九鼎科技（集团）有限公司	出售商品	116,844.44	--	--
四川航天技术研究院	提供劳务	31,500.00	325,000.00	--
川航集团	提供劳务	--	1,632,075.47	--
四川航天职业技术学院	提供劳务	--	--	8,500.00

说明：上述交易均为市场价格。

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-8月 应支付的租赁款项	2021年度 应支付的租赁款项	2020年度 应支付的租赁款项
-------	--------	-----------------------	--------------------	--------------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燎原公司	办公楼	1,349,477.49	1,899,703.23	1,673,897.51
川航集团	办公楼/厂房	555,860.21	1,155,038.82	1,108,689.74
成都航天万欣科技有限公司	办公楼/厂房	409,039.58	571,083.24	549,118.50

说明：上述交易均为市场价格。

②公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-8月增加	2021年度增加
燎原公司	办公楼	120,974.92	238,018.43
川航集团	办公楼/厂房	159,947.87	238,937.16
成都航天万欣科技有限公司	办公楼/厂房	110,915.16	165,957.16

(3) 关联担保情况（单位：万元）

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
川航集团	230,000.00	2020-9-30	2021-11-8	是
川航集团	40,000.00	2020-9-30	2021-11-8	是
川航集团	216,000.00	2021-11-8	2022-7-23	是
川航集团	30,000.00	2021-11-8	2023-5-30	否

说明：基于本公司向航天科技财务有限责任公司申请授信融资由川航集团提供担保，本公司向川航集团承诺以本公司所有或者依法有权处分的资产向川航集团承担连带担保责任，保证担保范围为授信合同下本金、利息等为实现债权的一切费用，2022年度综合授信使用计划的反担保函尚未签订。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
川航集团	230,000.00	2019-6-12	2020-6-11	是
川航集团	230,000.00	2020-6-15	2021-6-14	是
川航集团	216,000.00	2021-7-23	2022-7-23	是
川航集团	185,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否

说明：报告期间，川航集团与航天科技财务有限责任公司签订最高额保证合同，为川航集团及下属公司授信额度项下产生的全部债务提供最高额保证担保。川航集团于2022年9月30日下发2022年度综合授信使用计划。

各报告期期末，本公司实际使用额度如下：

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
贷款	91,594.04	120,109.33	170,159.13
票据	22,861.92	35,188.03	36,000.00
合计	114,455.96	155,297.36	206,159.13

(4) 关联方资金拆入情况（单位：万元）

①2022年1-8月

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2022/1/6	2023/1/6	已归还
航天科技财务有限责任公司	8,500.00	2022/1/6	2023/1/6	已归还
航天科技财务有限责任公司	25,000.00	2022/2/24	2023/2/24	已归还 22,500 万元
航天科技财务有限责任公司	35,000.00	2022/3/3	2023/3/3	--
航天科技财务有限责任公司	35,000.00	2022/3/10	2023/3/10	--
航天科技财务有限责任公司	19,000.00	2022/3/17	2023/3/17	--
合计	137,500.00			

说明：2022年1-8月利息支出金额为3,682.69万元。

②2021年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2021/1/12	2022/1/12	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/1/26	2022/1/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/2/3	2022/2/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	12,800.00	2021/2/23	2022/2/23	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,500.00	2021/3/3	2022/3/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,000.00	2021/3/19	2022/3/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2021/4/14	2022/4/14	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,000.00	2021/8/17	2022/8/17	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,500.00	2021/8/18	2022/8/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,500.00	2021/8/19	2022/8/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,000.00	2021/8/24	2022/8/24	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,000.00	2021/8/25	2022/8/25	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/8/26	2022/8/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/8/27	2022/8/27	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/1	2022/9/1	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/2	2022/9/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/3	2022/9/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/7	2022/9/7	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/8	2022/9/8	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/17	2022/9/17	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/10/19	2022/10/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/12/9	2022/12/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	25,000.00	2021/12/30	2022/12/30	已归还
合计	230,300.00			

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：2021年度利息支出金额为7,283.20万元。

③2020年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/1/3	2021/1/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,500.00	2020/1/13	2021/1/12	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,500.00	2020/2/19	2021/2/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,600.00	2020/2/24	2021/2/23	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/3/3	2021/3/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,600.00	2020/3/6	2021/3/5	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/3/10	2021/3/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/3/11	2021/3/10	已归还
航天科技财务有限责任公司	12,900.00	2020/3/16	2021/3/15	已归还
航天科技财务有限责任公司	7,475.00	2020/3/18	2021/3/17	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,100.00	2020/3/19	2021/3/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,400.00	2020/3/25	2021/3/24	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/4/10	2021/4/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,000.00	2020/4/17	2021/4/16	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,200.00	2020/4/24	2021/4/23	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,500.00	2020/5/11	2021/5/10	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,300.00	2020/5/15	2021/5/14	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,600.00	2020/5/27	2021/5/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	4,700.00	2020/6/3	2021/6/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	4,600.00	2020/6/10	2021/6/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	4,150.00	2020/7/1	2021/6/30	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,200.00	2020/7/10	2021/7/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	3,500.00	2020/7/15	2021/7/14	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2020/7/28	2021/7/27	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,100.00	2020/8/5	2021/8/4	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,300.00	2020/8/12	2021/8/11	已归还
航天科技财务有限责任公司	4,850.00	2020/8/19	2021/8/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,900.00	2020/9/3	2021/9/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2020/9/11	2021/9/10	已归还
航天科技财务有限责任公司	12,400.00	2020/9/27	2021/9/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2020/10/20	2021/10/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	12,500.00	2020/11/19	2021/11/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,500.00	2020/12/17	2021/12/16	已归还
航天科技财务有限责任公司	25,000.00	2020/12/31	2021/12/31	已归还
合计	240,375.00			

说明：2020年度利息支出金额为9,464.30万元。

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.8.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	武汉燎原模塑有限公司	3,877,182.05	193,859.10
应收账款	四川航天技术研究院	18,396.23	919.81
其他应收款	燎原公司	2,971,074.00	2,969,028.50
其他应收款	成都九鼎科技（集团）有限公司	577,953.72	513,316.65
其他应收款	四川航天世源科技有限公司	510,046.95	118,593.80
其他应收款	川航集团	414,811.67	67,955.58
其他应收款	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	124,000.00	6,200.00
其他应收款	航天新商务信息科技有限公司	52,266.14	2,613.31
其他应收款	成都航天万欣科技有限公司	27,672.30	1,383.62
预付账款	航天新商务信息科技有限公司	658,901.20	-
预付账款	燎原公司	597,662.40	-
预付账款	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	130,000.00	-
预付账款	航天人才开发交流中心	4,550.00	-
应收款项融资	武汉燎原模塑有限公司	4,364,400.00	-
应收票据	成都航天万欣科技有限公司	2,243,700.00	112,185.00
应收票据	武汉燎原模塑有限公司	363,561.31	18,178.07

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉燎原模塑有限公司	582,130.32	29,106.52	-	-
应收账款	四川航天世源科技有限公司	353,166.17	353,166.17	353,166.17	353,166.17
其他应收款	川航集团	20,174,737.74	1,055,951.89	19,193,483.98	1,006,889.21
其他应收款	燎原公司	2,971,074.00	2,969,028.50	2,971,074.00	2,937,253.21
其他应收款	成都九鼎科技（集团）有限公司	560,720.12	560,720.12	755,941.80	755,941.80
其他应收款	成都航天万欣科技有限公司	799,262.27	39,963.11	619,249.88	30,962.50
其他应收款	四川航天世源科技有限公司	553,995.79	151,596.48	510,046.95	123,252.82
其他应收款	北京航天凯恩新材料有限公司	-	-	153.00	153.00
其他应收款	南宁八菱科技股份有限公司	-	-	1,472,215.50	588,886.20
其他应收款	柳州八菱科技有限公司	-	-	1,966,083.75	98,304.19
预付账款	燎原公司	597,662.40	-	173,488.11	-
预付账款	航天新商务信息科技有限公司	373,936.56	-	331,302.11	-
应收款项融资	武汉燎原模塑有限公司	89,610.45	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
------	-----	-----------	------------	------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	武汉燎原模塑有限公司	4,379,397.05	7,398,558.27	5,936,525.82
应付账款	四川航天天盛装备科技有限公司	2,358,348.27	34,357.45	--
应付账款	北京航天凯恩新材料有限公司	688,176.95	277,331.38	2,839,969.79
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	214,548.96	376,228.49	20,002.88
应付账款	四川航天世源科技有限公司重庆分公司	141,663.58	130,330.57	24,830.38
应付账款	川航集团	37,445.48	--	--
应付账款	四川航天世源科技有限公司	29,324.16	--	9,166.65
应付账款	青岛华特自动化设备有限公司	14,300.00	69,275.52	116,308.13
应付账款	四川航天计量测试研究所	9,122.00	--	19,716.60
应付账款	四川航天天盛实业有限公司物流分公司	6,412.00	179,278.65	323,860.15
应付账款	四川航天天盛科技有限公司通信分公司	--	133,800.00	--
应付账款	四川航天达力能源有限公司	--	63,501.74	--
应付账款	四川航天建筑工程有限公司	--	--	600,000.00
应付账款	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	--	--	269,951.40
合同负债	川航集团	2,632,000.00	--	--
合同负债	武汉燎原模塑有限公司	916,110.00	3,355,410.03	2,042,210.99
合同负债	四川航天技术研究院	306,603.77	--	--
其他应付款	航天新商务信息科技有限公司	12,792.19	--	--
其他应付款	川航集团	5,880.00	82,100.00	--
其他应付款	四川航天技术研究院	2,300.00	38,100.00	--
其他应付款	成都九鼎科技（集团）有限公司	840.00	840.00	840.00
其他应付款	武汉燎原模塑有限公司	--	119,419.64	--
其他应付款	燎原公司	--	10,244.74	10,244.74
其他应付款	成都航天医院	--	--	269,840.00
应付票据	北京航天凯恩新材料有限公司	--	740,253.96	1,908,235.52
应付票据	四川航天世源科技有限公司	--	20,100.00	27,100.00
租赁负债	川航集团	4,530,990.98	4,690,432.70	--
租赁负债	成都航天万欣科技有限公司	2,802,411.28	3,219,822.62	--
租赁负债	燎原公司	1,430,294.94	2,525,971.72	--

7、关联存款余额

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	航天科技财务有限责任公司	205,566,996.43	194,292,435.80	160,280,922.57

说明：报告期内，本公司向航天科技财务有限责任公司收取的存款利息分别为 57.23 万元、77.99 万元、71.33 万元。

8、关联借款余额

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
短期借款	航天科技财务有限责任公司	915,940,416.65	1,201,093,333.32	1,701,591,291.68
长期借款	川航集团	--	300,000,000.00	300,000,000.00

一年内到期的长期借款	川航集团	302,958,333.34	416,666.67	100,552,222.22
------------	------	----------------	------------	----------------

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第1年	17,191,201.52
资产负债表日后第2年	21,601,544.75
资产负债表日后第3年	22,229,280.01
以后年度	57,750,729.03
合计	118,772,755.31

说明：截至2022年8月31日，本公司作为承租人，采用简化处理的短期租赁的租赁承诺金额为1,469,602.36元。

截至2022年8月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项

2、或有事项

（1）武汉分公司与湖北美洋定作合同纠纷案

公司下属武汉分公司与湖北美洋汽车工业有限公司（简称湖北美洋）因定作合同纠纷向襄阳高新技术产业开发区人民法院起诉湖北美洋，请求判令：湖北美洋向武汉分公司赔偿未完成分摊的模具、检具、专用设备工装、专用容器等损失共计10,622,904.88元，库存损失5,794,147.91元，承担律师费50,000元，且负担本案诉讼费。2021年4月29日，襄阳高新技术产业开发区人民法院作出（2021）鄂0691民初666号《民事判决书》，判决：湖北美洋向武汉分公司支付工装费7,429,601.88元，赔偿律师代理费损失50,000元，驳回武汉分公司的其他诉讼请求。

武汉分公司于2021年6月1日就本案向襄阳高新技术产业开发区人民法院申请财产保全，襄阳高新技术产业开发区人民法院于2021年6月25日作出（2021）鄂0691民初666号《民事裁定书》，裁定查封湖北美洋位于襄阳市高新区东风汽车大道特1号10幢的不动产（不动产权证号：鄂（2019）襄阳市不动产权第0068414号）。

武汉分公司就本案向湖北省襄阳市中级人民法院提起上诉，2021年9月23日，湖北省襄阳市中级人民法院作出（2021）鄂06民终3413号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。

武汉分公司就本案向湖北省高级人民法院提起再审，2022年2月15日，湖北省高级人民法院作出（2021）鄂民申5874号《民事裁定书》，驳回武汉分公司的再审申请。

2022年3月22日，武汉分公司向襄阳市中级人民法院申请强制执行。2022年8月1日，湖北省襄阳市中级人民法院作出（2020）鄂06破申9号《民事裁定书》，裁定受

理对湖北美洋的破产清算申请。截至报告日，本公司已申报债权。本公司对相关模具、设备、工装、检具已折旧完毕，并对相关存货进行报废处置。

（2）天津华涛与北京宝沃合同纠纷案

子公司天津华涛与北京宝沃汽车股份有限公司（简称北京宝沃）因采购合同纠纷向北京仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁决北京宝沃向天津华涛支付欠付货款合计488,443.77元及利息27,398.8元，工装费用合计2,012,037.43元及利息28,403.26元，北京宝沃承担本案全部仲裁费、保全费15,000元。

2021年12月28日，北京仲裁委员会作出（2021）京仲裁字第4100号《仲裁裁决书》，裁决：北京宝沃向天津华涛支付欠付货款487,865.54元及利息25,000元，工装费用2,012,037.43元及利息28,226.41元，保全费5,000元。天津华涛代其垫付的仲裁费48,906.11元。

2022年1月13日，天津华涛向北京市第三中级人民法院申请强制执行。北京宝沃因资产不足以清偿全部到期债务，于2022年4月8日向北京市第一中级人民法院提交破产清算申请。北京市第一中级人民法院于2022年4月22日作出（2022）京01破申155号《民事裁定书》，裁定受理北京宝沃的破产清算申请。截至报告日，天津华涛已申报债权。天津华涛对北京宝沃的应收账款已计提坏账准备，本案相关模具已折旧完毕或计提资产减值准备。

（3）本公司与绵阳华瑞技术开发合同纠纷案

本公司因技术开发合同纠纷向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令：①绵阳华瑞向本公司支付委托开发成本中的模具费用2,304,252.87元及违约金730,749.72元；②本案诉讼费由绵阳华瑞承担。

2021年12月14日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出（2021）辽01民初2487号《民事裁定书》，裁定驳回本公司的起诉。因不服一审判决，本公司于2021年12月向辽宁省高级人民法院提起上诉。2022年9月1日，辽宁省高级人民法院作出（2022）辽民终942号《民事裁定书》，裁定撤销辽宁省沈阳市中级人民法院（2021）辽01民初2487号民事裁定，本案指令辽宁省沈阳市中级人民法院审理。

截至报告日，辽宁省沈阳市中级人民法院尚未开庭审理。本公司对本案相关模具已折旧完毕。

（4）长春华涛与一汽吉林汽车有限公司承揽合同纠纷案

2022年5月25日，本公司之子公司长春华涛因承揽合同纠纷向吉林高新技术产业开发区人民法院起诉一汽吉林汽车有限公司，请求判令：①一汽吉林汽车有限公司支付长春华涛未摊销模具费用7,262,779.63元及利息（以7,262,779.63元为基数，从2022年1月1日起计算至实际付清日止，按全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率计算，至起诉日本息合计暂定金额7,366,536.5元）；②一汽吉林汽车有限公司支付长春华涛剩余款342,212.75元及利息（以58,285.29元为基数，从2022年1月1日起计算至实际付清日止，以283,927.46元为基数，从起诉日计算至实际付清日止，以上均按全国银行间同业

拆借中心贷款市场报价利率计算，至起诉日本息合计暂定金额为 343,045.42 元）；③本案的诉讼费、保全费、担保费等法律费用由被告承担。

截至报告日，本案一审尚未开庭审理，长春华涛与一汽吉林汽车有限公司已达成诉前和解方案。一汽吉林汽车有限公司已向长春华涛支付未分摊模具费用 2,441,878.99 元和货款 91,543.41 元，且长春华涛对本案相关模具已折旧完毕。

(5) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 8 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证（单位：万元）：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
川航集团	申请授信融资	230,000.00	2020/9/30-2021/11/8	已履行完毕
川航集团	申请授信融资	40,000.00	2020/9/30-2021/11/8	已履行完毕
川航集团	申请授信融资	216,000.00	2021/11/8-2022/7/23	已履行完毕
川航集团	申请授信融资	30,000.00	2021/11/8-2023/5/30	未履行完毕
合计		516,000.00		

说明：基于本公司向航天科技财务有限责任公司申请授信融资由川航集团提供担保，本公司向川航集团承诺以本公司所有或者依法有权处分的资产向川航集团承担连带担保责任，保证担保范围为授信合同下本金、利息等为实现债权的一切费用，2022 年度综合授信使用计划的反担保函尚未签订。

截至 2022 年 8 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称乐凯新材）于 2022 年 9 月 23 日发布保定乐凯新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）的公告，乐凯新材拟向本公司股东发行股份购买其持有本公司 100% 股权，交易对价为 109,831.05 万元。

截至 2022 年 11 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

(1) 模塑南京公司不动产处置

2021 年 7 月 9 日，南京溧水经济技术开发区集团有限公司与模塑南京签署《溧水开发区项目拆迁协议》，约定对包含在“宁溧国用（2016）第 02354 号”土地使用权之内的 24,012.36 平方米宗地以及“宁房权证溧变字第 2097364 号”、“宁房权证溧变字第 2097365 号”、“宁房权证溧变字第 2097366 号”共计 21,793.95 平方米房产拆迁予以补偿，补偿价款为 8,459.1513 万元。同日，南京溧水经济技术开发区集团有限公司与模塑南京签署《补充协议》，约定拆迁红线范围内厂区搬迁过渡期为 18 个月，自模塑南京取得新厂房工程建设施工许可证或容缺施工许可之日起计算，过渡期内，模塑南京可无偿使用拆迁红线范围内厂区现有土地、建筑物、构筑物及附属设施等资产。

2021年12月3日，中国航天科技集团有限公司出具《关于七院成都航天模塑南京有限公司资产处置的批复》（天科资[2021]843号），同意模塑南京将其位于南京市溧水区经济开发区兴东路10号的24,012平方米土地使用权、地上三栋建筑物21,793.95平方米及其构筑物、配电柜、空调等附属设备83台（套），通过协议转让的方式交南京溧水经济开发区管理委员会。

2、重要债务重组

（1）债务人披露情况

2022年债务人情况：

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	1,909,790.05	1,859,790.05	--

续上表：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
修改其他条件后的债务	50,000.00	双方调解后支付金额

说明：2022年4月武汉广佳汽车饰件有限公司因重庆八菱未按时支付货款提起上诉。2022年5月，经法院主持调解后重庆八菱武汉广佳汽车饰件有限公司支付货款5万元，支付完毕后，双方权利义务关系全部了结，形成债务重组收益185.98万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.8.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,950,000.00	--	4,950,000.00
商业承兑汇票	62,756,931.85	3,137,846.59	59,619,085.26
合计	67,706,931.85	3,137,846.59	64,569,085.26

（续上表）

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,032,935.68	--	6,032,935.68	--	--	--
商业承兑汇票	65,127,296.94	3,256,364.84	61,870,932.10	19,876,441.03	993,822.05	18,882,618.98
合计	71,160,232.62	3,256,364.84	67,903,867.78	19,876,441.03	993,822.05	18,882,618.98

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额
----	-----------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	4,900,000.00	--	--
商业承兑汇票	13,432,490.27	21,590,000.00	--
合计	18,332,490.27	21,590,000.00	--

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.8.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	2,830,000.00	--	--	--	605,510.50
商业承兑汇票	--	16,046,059.77	--	14,264,844.40	--	14,376,325.79
合计	--	18,876,059.77	--	14,264,844.40	--	14,981,836.29

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2022.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
商业承兑汇票	62,756,931.85	92.69	3,137,846.59	5.00	59,619,085.26
银行承兑汇票	4,950,000.00	7.31	--	--	4,950,000.00
合计	67,706,931.85	100.00	3,137,846.59	4.63	64,569,085.26

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
商业承兑汇票	65,127,296.94	91.52	3,256,364.84	5.00	61,870,932.10
银行承兑汇票	6,032,935.68	8.48	--	--	6,032,935.68
合计	71,160,232.62	100.00	3,256,364.84	4.58	67,903,867.78

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					

商业承兑汇票	19,876,441.03	100.00	993,822.05	5.00	18,882,618.98
合计	19,876,441.03	100.00	993,822.05	5.00	18,882,618.98

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-8月计提坏账准备金额-118,518.25元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2021年计提坏账准备金额2,262,542.79元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2020年计提坏账准备金额-753,217.94元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	457,549,321.00	538,165,810.55	553,125,835.30
1至2年	32,745,687.52	51,301,728.86	51,509,085.18
2至3年	8,367,028.50	6,020,902.28	20,475,695.38
3至4年	512,698.30	4,945,989.40	15,280,337.03
4至5年	7,332,768.21	3,227,546.39	11,328.43
5年以上	500,944.63	5,604.07	--
小计	507,008,448.16	603,667,581.55	640,402,281.32
减：坏账准备	27,715,214.29	28,235,003.00	28,443,409.85
合计	479,293,233.87	575,432,578.55	611,958,871.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,978,634.65	1.18	5,978,634.65	100.00	--
按组合计提坏账准备	501,029,813.51	98.82	21,736,579.64	4.34	479,293,233.87
其中：					
普通客户组合	403,956,444.27	79.67	21,736,579.64	5.38	382,219,864.63
合并范围内关联方组合	97,073,369.24	19.15	--	--	97,073,369.24
合计	507,008,448.16	100.00	27,715,214.29	5.47	479,293,233.87

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,898,683.71	0.98	5,898,683.71	100.00	--

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	597,768,897.84	99.02	22,336,319.29	3.74	575,432,578.55
其中：					
普通客户组合	427,825,487.64	70.87	22,336,319.29	5.22	405,489,168.35
合并范围内关联方组合	169,943,410.20	28.15	--	--	169,943,410.20
合计	603,667,581.55	100.00	28,235,003.00	4.68	575,432,578.55

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,756,763.32	1.06	6,660,457.52	98.57	96,305.80
按组合计提坏账准备	633,645,518.00	98.94	21,782,952.33	3.44	611,862,565.67
其中：					
普通客户组合	428,765,429.55	66.95	21,782,952.33	5.08	406,982,477.22
合并范围内关联方组合	204,880,088.45	31.99	--	--	204,880,088.45
合计	640,402,281.32	100.00	28,443,409.85	4.44	611,958,871.47

① 截至2022年8月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.8.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	87,369.79	87,369.79	100.00	预计无法收回
合计	5,978,634.65	5,978,634.65	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

	2022.8.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	399,476,624.36	19,973,831.22	5.00
1至2年	1,609,574.06	321,914.82	20.00
2至3年	2,858,824.51	1,429,412.26	50.00
3至4年	5,816.95	5,816.95	100.00
4至5年	0.30	0.30	100.00
5年以上	5,604.09	5,604.09	100.00

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	403,956,444.27	21,736,579.64	5.38
组合计提项目：关联方客户组合（本公司合并范围内）			
2022.8.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	58,072,696.64	--	--
1至2年	31,048,743.67	--	--
2至3年	5,508,203.99	--	--
4至5年	1,948,384.40	--	--
5年以上	495,340.54	--	--
合计	97,073,369.24	--	--

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	7,418.85	7,418.85	100.00	预计无法收回
合计	5,898,683.71	5,898,683.71	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

2021.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	423,450,265.08	21,172,513.25	5.00
1至2年	4,010,635.06	802,127.01	20.00
2至3年	5,816.94	2,908.47	50.00
3至4年	0.32	0.32	100.00
4至5年	353,166.17	353,166.17	100.00
5年以上	5,604.07	5,604.07	100.00
合计	427,825,487.64	22,336,319.29	5.22

组合计提项目：关联方客户组合（本公司合并范围内）

2021.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	114,715,545.47	--	--
1至2年	47,291,093.80	--	--

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	5,508,203.99	--	--
3至4年	1,933,226.40	--	--
4至5年	495,340.54	--	--
合计	169,943,410.20	--	--

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖北美洋汽车工业有限公司	3,703,062.10	3,703,062.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司（北汽银翔汽车有限公司）	2,579,039.68	2,579,039.68	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	192,611.61	96,305.81	50.00	预计部分无法收回
重庆比速汽车有限公司	7,418.85	7,418.85	100.00	预计无法收回
合计	6,756,763.32	6,660,457.52	98.57	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收普通客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	428,380,999.15	21,419,049.96	5.00
1至2年	25,659.84	5,131.97	20.00
2至3年	0.32	0.16	50.00
3至4年	353,166.17	353,166.17	100.00
4至5年	5,604.07	5,604.07	100.00
合计	428,765,429.55	21,782,952.33	5.08

组合计提项目：关联方客户组合（本公司合并范围内）

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	124,744,836.15	--	--
1至2年	50,976,543.99	--	--
2至3年	16,804,852.77	--	--
3至4年	12,348,131.18	--	--
4至5年	5,724.36	--	--
合计	204,880,088.45	--	--

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年8月31日计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	28,235,003.00
本期计提	-512,043.04
本期收回或转回	7,418.85
本期核销	326.82
本期转销	--
其他	--
2022.8.31	27,715,214.29

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	28,443,409.85
本期计提	649,672.76
本期收回或转回	781,034.97
本期核销	77,044.64
本期转销	--
其他	--
2021.12.31	28,235,003.00

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	26,215,765.10
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	26,215,765.10
本期计提	3,763,290.52
本期收回或转回	--
本期核销	1,535,645.77
本期转销	--
其他	--
2020.12.31	28,443,409.85

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告 期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账 准备的依据	转回或收回前累 计已计提坏账准 备金额	转回或收回 金额
2022年1-8月	重庆比速汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	7,418.85	7,418.85
2021	湖北美洋汽车工业有限公司	诉讼回款	收回现金	单项计提	3,703,062.10	465,468.00
2021	北汽瑞翔汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	2,579,039.68	200,000.00
2021	四川野马汽车股份有限公司	收回款项	货币资金、应收票据	单项计提	115,566.97	115,566.97

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	6,405,087.60	788,453.82
----	--------------	------------

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	326.82	77,044.64	1,535,645.77

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
西安吉利汽车有限公司	68,016,914.13	13.42	3,400,845.71
重庆长安汽车股份有限公司	66,650,118.68	13.15	3,332,505.93
四川领吉汽车制造有限公司	55,645,034.95	10.98	2,782,251.75
佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司	39,545,353.54	7.80	--
贵州吉利汽车制造有限公司	32,802,378.36	6.47	1,640,118.92
合计	262,659,799.66	51.82	11,155,722.31

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	115,664,258.94	19.16	5,783,212.95
重庆长安汽车股份有限公司	84,182,268.03	13.95	4,209,113.40
四川领吉汽车制造有限公司	77,189,533.96	12.79	3,859,476.70
佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司	73,648,111.97	12.20	--
西安吉利汽车有限公司	45,587,388.60	7.55	2,279,369.43
合计	396,271,561.50	65.65	16,131,172.48

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	216,332,053.40	33.78	10,816,602.67
重庆长安汽车股份有限公司	80,068,000.11	12.50	4,003,400.01
佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司	67,868,604.86	10.60	--
四川领吉汽车制造有限公司	50,539,117.34	7.89	2,526,955.87
成都航天华涛汽车塑料饰件有限公司	42,833,000.54	6.69	--
合计	457,640,776.25	71.46	17,346,958.55

3、其他应收款

项目	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
----	-----------	------------	------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利	81,737,400.00	91,800,000.00	70,000,000.00
其他应收款	288,527,483.76	415,862,863.85	796,116,879.31
合计	370,264,883.76	507,662,863.85	866,116,879.31

(1) 应收股利

被投资单位	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
天津华涛	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
武汉燎原模塑有限公司	7,737,400.00	--	--
长春华涛	4,000,000.00	10,000,000.00	--
成都华涛	--	11,800,000.00	--
重庆八菱	--	--	--
小计:	81,737,400.00	91,800,000.00	70,000,000.00
减: 坏账准备	--	--	--
合计	81,737,400.00	91,800,000.00	70,000,000.00

各报告期期末重要的账龄超过1年的应收股利如下:

被投资单位	2022.8.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
天津华涛	70,000,000.00	2-3年	资金短缺	子公司, 预计可以收回

(续上表)

被投资单位	2021.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
天津华涛	70,000,000.00	2-3年	资金短缺	子公司, 预计可以收回

(续上表)

被投资单位	2020.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
天津华涛	70,000,000.00	1-2年	资金短缺	子公司, 预计可以收回

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	191,794,811.89	313,502,476.53	650,271,599.52
1至2年	57,314,477.47	103,317,912.24	146,397,148.88
2至3年	39,683,079.33	354,572.88	1,372,699.59
3至4年	601,780.51	817,418.54	3,920,637.35
4至5年	1,443,594.00	3,766,071.92	445,338.78
5年以上	3,578,362.40	990,305.90	758,941.80

小计	294,416,105.60	422,748,758.01	803,166,365.92
减：坏账准备	5,888,621.84	6,885,894.16	7,049,486.61
合计	288,527,483.76	415,862,863.85	796,116,879.31

② 按款项性质披露

项目	2022.8.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	2,003,087.67	949,337.78	1,053,749.89
关联方往来款	290,533,168.03	3,673,778.15	286,859,389.88
其他往来款项	1,879,849.90	1,265,505.91	614,343.99
合计	294,416,105.60	5,888,621.84	288,527,483.76

续上表：

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	1,625,372.80	882,512.05	742,860.75	1,630,565.03	683,541.22	947,023.81
关联方往来款	419,702,315.43	4,777,260.10	414,925,055.33	798,379,211.43	4,854,452.53	793,524,758.90
其他往来款项	1,421,069.78	1,226,122.01	194,947.77	3,156,589.46	1,511,492.86	1,645,096.60
合计	422,748,758.01	6,885,894.16	415,862,863.85	803,166,365.92	7,049,486.61	796,116,879.31

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2022年8月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	1,071,915.67	5.00	53,595.78	1,018,319.89	收回可能性
关联方往来款	286,664,418.87	0.01	35,140.48	286,629,278.39	收回可能性
其他往来款项	623,005.89	5.00	31,150.30	591,855.59	收回可能性
合计	288,359,340.43	0.04	119,886.56	288,239,453.87	

截至2022年8月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	45,900.00	22.81	10,470.00	35,430.00	收回可能性
关联方往来款	342,151.46	32.75	112,039.97	230,111.49	收回可能性
其他往来款项	44,976.80	50.00	22,488.40	22,488.40	收回可能性
合计	433,028.26	33.48	144,998.37	288,029.89	

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2022年8月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他往来款项	4,507,662.31	100.00	4,507,662.31	--	账龄较长
合计	5,623,736.91	100.00	5,623,736.91	--	

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	733,800.80	5.00	36,690.05	697,110.75	收回可能性
关联方往来款	415,750,262.95	0.25	1,055,386.87	414,694,876.08	收回可能性
其他往来款项	163,537.23	5.00	8,176.88	155,360.35	收回可能性
合计	416,647,600.98	0.26	1,100,253.80	415,547,347.18	

截至2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	90,300.00	49.34	44,550.00	45,750.00	收回可能性
关联方往来款	358,166.58	35.73	127,987.33	230,179.25	收回可能性
其他往来款项	78,894.09	49.82	39,306.67	39,587.42	收回可能性
合计	527,360.67	40.17	211,844.00	315,516.67	

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他往来款项	4,457,721.76	100.00	4,457,721.76	--	账龄较长
合计	5,573,796.36	100	5,573,796.36	--	

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	350,742.59	5.00	17,537.14	333,205.45	收回可能性
关联方往来款	794,262,615.55	0.13	996,667.67	793,265,947.88	收回可能性
其他往来款项	692,131.10	5.00	34,606.58	657,524.52	收回可能性
合计	795,305,489.24	0.13	1,048,811.39	794,256,677.85	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金及备用金	1,145,322.44	46.41	531,504.08	613,818.36	收回可能性
关联方往来款	404,914.08	36.08	146,103.06	258,811.02	收回可能性
其他往来款项	1,289,777.66	23.43	302,205.58	987,572.08	收回可能性
合计	2,840,014.18	34.50	979,812.72	1,860,201.46	

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
其他往来款项	3,904,787.90	100.00	3,904,787.90	--	账龄较长
合计	5,020,862.50	100.00	5,020,862.50	--	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额	1,100,253.80	211,844.00	5,573,796.36	6,885,894.16
2021年12月31日余额在本期	-11,819.29	-46,848.71	58,668.00	--
--转入第二阶段	-11,819.29	11,819.29	--	--
--转入第三阶段	--	-58,668.00	58,668.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	-968,547.95	-19,996.92	-8,727.45	-997,272.32
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年8月31日余额	119,886.56	144,998.37	5,623,736.91	5,888,621.84

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,048,811.39	979,812.72	5,020,862.50	7,049,486.61
2020年12月31日余额在本期	-8,639.39	-400,069.88	408,709.27	--
--转入第二阶段	-8,639.39	8,639.39	--	--
--转入第三阶段	--	-408,709.27	408,709.27	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	60,081.80	-367,898.84	144,224.59	-163,592.45
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	1,100,253.80	211,844.00	5,573,796.36	6,885,894.16

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,073,510.16	2,056,622.07	2,541,456.61	5,671,588.84
2019年12月31日余额在本期	-73,215.70	-1,277,037.96	1,350,253.66	--
--转入第二阶段	-73,215.70	73,215.70	--	--
--转入第三阶段	--	-1,350,253.66	1,350,253.66	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	48,516.93	200,228.61	1,129,152.23	1,377,897.77
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	1,048,811.39	979,812.72	5,020,862.50	7,049,486.61

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆八菱	往来款	112,860,341.21	1年以内	38.33	--
成都华涛	往来款	95,488,469.94	1年以内、1-2年、2-3年	32.43	--
武汉嘉华	往来款	55,001,932.00	1年以内	18.68	--
青岛华涛	往来款	17,547,647.53	1年以内、1-2年	5.96	--
天津华涛	往来款	3,000,000.00	1年以内	1.02	--
合计		283,898,390.68		96.42	--

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆八菱	往来款	193,104,017.19	1年以内、1-2年	45.68	--
成都华涛	往来款	99,357,472.46	1年以内、1-2年	23.5	--
武汉嘉华	往来款	75,081,250.00	1年以内	17.76	--
川航集团	房租费	20,174,737.74	1年以内	4.77	1,055,951.89
佛山华涛	往来款	20,000,000.00	1年以内	4.73	--
合计		407,717,477.39		96.44	1,055,951.89

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆八菱	往来款	297,405,256.36	1年以内、1-2年	37.03	--
成都华涛	往来款	154,227,019.00	1年以内、1-2年、2-3年	19.2	--
武汉嘉华	往来款	122,125,341.67	1年以内	15.21	--
长春华涛	往来款	64,540,471.91	1年以内	8.04	--
模塑南京	往来款	50,264,185.05	1年以内、1-2年	6.26	--
合计		688,562,273.99		85.74	--

4、长期股权投资

项目	2022.8.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	426,289,722.42	--	426,289,722.42
对联营企业投资	80,062,731.32	--	80,062,731.32
合计	506,352,453.74	--	506,352,453.74

(续上表)

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	426,289,722.42	--	426,289,722.42	400,789,722.42	--	400,789,722.42
对联营企业投资	96,453,346.00	--	96,453,346.00	90,206,627.79	--	90,206,627.79
合计	522,743,068.42	--	522,743,068.42	490,996,350.21	--	490,996,350.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津华涛	93,309,000.00	--	--	93,309,000.00	--	--
青岛华涛	25,055,700.00	--	--	25,055,700.00	--	--
长春华涛	156,925,600.00	--	--	156,925,600.00	--	--
成都华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
武汉嘉华	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
佛山华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
重庆八菱	51,423,822.42	--	--	51,423,822.42	--	--
模塑南京	14,075,600.00	--	--	14,075,600.00	--	--
宁波模塑	25,500,000.00	--	--	25,500,000.00	--	--
合计	426,289,722.42	--	--	426,289,722.42	--	--

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津华涛	93,309,000.00	--	--	93,309,000.00	--	--
青岛华涛	25,055,700.00	--	--	25,055,700.00	--	--
长春华涛	156,925,600.00	--	--	156,925,600.00	--	--
成都华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
武汉嘉华	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
佛山华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
重庆八菱	51,423,822.42	--	--	51,423,822.42	--	--
模塑南京	14,075,600.00	--	--	14,075,600.00	--	--
宁波模塑	--	25,500,000.00	--	25,500,000.00	--	--
合计	400,789,722.42	25,500,000.00	--	426,289,722.42	--	--

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津华涛	93,309,000.00	--	--	93,309,000.00	--	--
青岛华涛	25,055,700.00	--	--	25,055,700.00	--	--
长春华涛	156,925,600.00	--	--	156,925,600.00	--	--
成都华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
武汉嘉华	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

佛山华涛	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
重庆八菱	51,423,822.42	--	--	51,423,822.42	--	--
模塑南京	14,075,600.00	--	--	14,075,600.00	--	--
宁波模塑	--	--	--	--	--	--
合计	400,789,722.42	--	--	400,789,722.42	--	--

(2) 对联营企业投资

对联营企业投资情况详见附注五、9和附注七、2。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-8月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,354,267,564.90	1,195,565,714.58	1,893,078,951.97	1,706,095,232.63	1,657,472,747.05	1,546,818,385.08
其他业务	22,163,769.70	10,450,489.33	54,382,283.85	21,731,340.24	61,382,203.44	35,493,970.01

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022年1-8月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
汽车内饰件	928,403,899.42	833,909,705.23	1,193,370,349.82	1,095,506,150.45	983,180,153.84	920,548,964.27
汽车外饰件	253,432,780.55	215,281,324.23	367,303,518.76	301,516,382.58	296,294,382.59	292,056,397.40
发动机轻量化部件	107,131,563.45	94,926,803.18	129,089,467.17	106,920,843.95	225,430,820.21	195,742,682.18
汽车塑料零部件模具	45,391,838.64	33,716,554.06	142,793,292.03	150,812,912.23	107,499,138.82	98,520,485.62
其他	19,907,482.84	17,731,327.88	60,522,324.19	51,338,943.42	45,068,251.59	39,949,855.61
主营业务小计	1,354,267,564.90	1,195,565,714.58	1,893,078,951.97	1,706,095,232.63	1,657,472,747.05	1,546,818,385.08
其他业务:						
销售材料	9,282,133.76	7,282,742.02	13,621,353.60	13,208,366.26	22,741,838.51	21,487,950.35
出租业务	3,835,528.52	1,274,649.16	5,017,613.18	2,123,377.10	3,923,661.31	962,697.34
废旧物资销售	712,794.98	-	745,898.34	160,668.04	628,103.72	697,537.46
技术开发费	105,000.00	-	7,236,650.40	862,705.36	20,340,682.53	1,553,650.00
其他	8,228,312.44	1,893,098.15	27,760,768.33	5,376,223.48	13,747,917.37	10,792,134.86
其他业务小计	22,163,769.70	10,450,489.33	54,382,283.85	21,731,340.24	61,382,203.44	35,493,970.01
合计	1,376,431,334.60	1,206,016,203.91	1,947,461,235.82	1,727,826,572.87	1,718,854,950.49	1,582,312,355.09

6、投资收益

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,346,785.32	8,246,718.21	2,891,888.05

成都航天模塑股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司分红	--	60,400,000.00	--
合计	3,346,785.32	68,646,718.21	2,891,888.05

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	117,319.59	6,020,752.12	2,653,318.71
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,132,264.42	30,767,157.12	24,011,790.94
债务重组损益	1,859,265.05	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,843,031.48	1,369,921.17	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311,518.29	1,466,995.20	3,912,868.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,511.73	205,271.40	255,843.70
非经常性损益总额	16,359,910.56	39,830,097.01	30,833,821.71
减：非经常性损益的所得税影响数	1,442,096.83	1,426,082.28	1,372,580.07
非经常性损益净额	14,917,813.73	38,404,014.73	29,461,241.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,798,633.68	2,958,862.73	5,035,476.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,119,180.05	35,445,152.00	24,425,765.31

成都航天模塑股份有限公司

2022年11月21日