

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—134 页

# 审计报告

天健审〔2022〕9668号

浙江涛涛车业股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了浙江涛涛车业股份有限公司(以下简称涛涛车业公司或公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了涛涛车业公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二) 1 及十四(二)1。

涛涛车业公司主营业务为全地形车、电动滑板车、电动平衡车及摩托车等产品的研发、生产和销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1—6 月涛涛车业公司营业收入金额分别为人民币 75,166.35 万元、138,556.63 万元、201,769.38 万元和 77,354.79 万元，其中主营业务收入分别为 73,700.19 万元、136,543.36 万元、199,829.25 万元和 76,775.64 万元。

涛涛车业公司针对不同销售方式确定了不同的收入确认具体方法：（1）境内公司收入确认时点：内销在将货物送至指定地点，客户收货后确认收入；外销在已办理完货物报关手续，取得提单时确认收入；（2）境外公司收入确认时点：1）通过批发商或零售商的销售，双方约定货物自提的，公司根据订单将货物交至客户或客户指定的承运人后确认收入；双方约定需送货的，公司根据订单将货物送至指定地点，客户收货后确认收入；双方约定运费由客户承担但需公司代为办理托运的，在代为办妥托运手续后确认收入；2）通过电商平台或公司网站的自营销售，根据电商平台或公司网站订单安排发货，客户收货后确认收入。

由于收入确认时点和方法不同，且营业收入是关键业绩指标之一，可能存在涛涛车业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试自营网站销售一般控制、与收

入确认流程相关的应用控制；

(3) 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适当；

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

(5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单及客户签收记录等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否存在恰当期间确认；

(8) 获取销售退回记录，检查对销售退回计提的预计负债是否适当；

(9) 通过对客户实地走访、电话、视频访谈等方式，了解客户向公司采购的合理性及双方交易的真实性；

(10) 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) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)6。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，涛涛车业公司存货账面余额分别为人民币 19,592.86 万元、39,356.32 万元、67,518.39 万元和 77,219.93 万元，跌价准备分别为人民币 384.32 万元、721.82 万元、1,443.82 万元和 1,607.76 万元，账面价值分别为人民币 19,208.53 万元、38,634.50 万元、66,074.57 万元和 75,612.17 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价和未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断，我们将

存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

涛涛车业公司治理层（以下简称治理层）负责监督涛涛车业公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就涛涛车业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

姚霞  
印本

中国注册会计师：

陈慧  
印

二〇二二年九月五日

# 资产负债表 (资产)

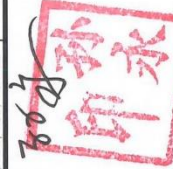
单位:人民币元

科目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
1 货币资金	223,954,402.96	153,244,824.98	213,373,884.70	142,566,888.92	244,856,514.56	151,794,161.96	174,057,574.04	142,414,306.57
2 应收账款	152,228,711.41	676,834,752.39	180,056,816.67	626,515,344.54	171,092,351.94	459,016,779.68	92,897,963.49	315,377,834.17
3 预付款项	20,272,936.62	10,897,979.93	21,224,951.76	7,028,767.71	24,811,191.28	6,408,677.46	4,111,222.39	3,005,316.36
4 其他应收款	6,816,231.38	56,741,847.28	5,631,105.71	66,842,039.00	5,262,681.92	38,293,302.55	4,492,936.10	2,507,900.47
5 存货	756,121,698.58	229,831,153.83	660,745,701.94	221,119,271.85	386,345,040.55	197,867,954.08	192,085,329.09	76,379,893.24
6 合同资产								
7 持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	30,511,515.82	12,223,008.56	40,866,474.96	20,613,746.56	23,122,382.74	18,685,502.79	6,183,117.31	5,775,555.10
流动资产合计	1,189,905,496.77	1,139,773,566.97	1,122,069,891.19	1,084,857,014.03	855,490,162.99	872,076,378.52	473,828,142.45	545,460,805.91
非流动资产:								
8 债权投资								
9 其他债权投资								
10 长期应收款								
11 长期股权投资		17,016,344.00		17,016,344.00		17,016,344.00		8,016,344.00
12 其他权益工具投资								
13 其他非流动金融资产								
14 投资性房地产								
15 固定资产	243,320,568.20	231,659,979.93	236,376,963.14	228,117,040.01	160,519,779.85	158,055,370.80	138,819,605.17	136,377,067.53
16 在建工程	50,776,837.85	50,776,837.85	26,300,692.49	26,300,692.49	13,531,007.16	13,531,007.16	12,507,027.15	12,507,027.15
17 生产性生物资产								
18 油气资产								
19 使用权资产	44,920,958.51		54,610,372.86	35,819,312.02	38,091,590.46	36,265,452.73	28,442,844.09	26,325,301.35
20 无形资产	38,372,303.03	35,347,993.22	38,815,609.92					
21 开发支出								
22 商誉								
23 长期待摊费用	1,511,130.39		1,273,396.82		375,090.45		574,105.18	
24 递延所得税资产	4,808,554.89	8,625,469.64	3,678,968.42	7,521,101.96	2,966,251.20	6,003,386.33	5,250,435.44	4,954,911.90
25 其他非流动资产	1,397,065.58	566,665.58	5,014,158.55	3,108,259.87	1,997,836.79	1,997,836.79	147,032.75	147,032.75
非流动资产合计	385,107,418.45	343,993,290.22	366,070,162.20	317,882,750.35	217,481,555.91	232,869,397.81	185,741,049.78	188,327,684.68
资产总计	1,575,012,915.22	1,483,766,857.19	1,488,140,053.39	1,402,739,764.38	1,072,971,718.90	1,104,945,776.33	659,569,192.23	733,788,490.59

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	278,872,689.47	233,872,689.47	221,703,867.77	221,703,867.77	122,169,154.59	122,169,154.59	146,811,355.36	146,811,355.36
16	3,405,203.53	3,405,203.53					131,953.20	131,953.20
17	323,998,243.01	45,000,000.00	375,342,528.82	362,038,515.90	342,632,083.77	320,566,345.15	165,436,701.10	156,101,659.15
18		245,804,639.58					24,817,918.29	19,044,947.90
19	19,907,695.24	37,729,149.86	22,313,031.35	20,655,383.35	26,981,913.15	22,944,463.97		
20	21,638,337.12	17,027,378.26	25,534,036.09	20,514,760.36	27,643,217.53	23,559,134.45	14,939,123.89	13,757,287.27
21	15,909,045.77	11,278,066.07	9,463,551.57	5,457,980.34	14,810,673.56	11,477,338.34	4,146,553.67	2,961,815.35
22	8,255,509.30	1,872,800.00	5,065,418.92	277,173.17	5,280,445.24	844,329.57	8,625,301.15	2,332,618.02
23	21,521,462.38		22,146,488.29					
24	43,231.00	2,801,703.13	62,193.76	62,193.76				
25	693,552,016.82	598,791,629.90	681,631,116.57	630,709,904.65	539,517,487.84	501,550,765.07	364,938,886.66	341,141,656.25
26	25,468,642.92		33,115,668.76		5,921,620.80			
27	5,374,293.41		20,532,156.49		16,187,287.39		6,534,729.25	
28	11,489,949.37	11,489,949.37	11,812,765.63	11,812,765.63	11,856,128.23	11,856,128.23	10,059,340.52	10,059,340.52
13	2,710.03		29,429.32	25,613.32	8,616.91		16,513.74	
29	42,335,555.73	11,489,949.37	65,490,020.20	11,838,408.95	33,873,633.33	11,856,128.23	16,610,613.51	10,059,340.52
	735,887,612.55	610,281,579.27	747,121,136.77	642,548,313.60	573,391,121.17	513,416,894.30	381,549,500.17	351,200,996.77
	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
30	54,790,301.76	54,000,000.00	54,790,301.76	54,000,000.00	54,790,301.76	54,000,000.00	54,790,301.76	54,000,000.00
31	-576,767.11		-1,457,432.60		-274,363.35		-3,872,925.88	
32	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	24,658,749.38	24,658,749.38
33	661,911,768.02	696,465,277.92	584,686,047.46	583,191,450.78	321,964,659.32	414,528,882.03	120,443,566.80	221,928,744.44
	839,125,302.67	873,465,277.92	741,018,916.62	700,191,450.78	499,480,597.73	591,528,882.03	278,019,692.06	382,587,493.82
	1,575,012,915.22	1,483,766,857.19	1,402,739,764.38	1,402,739,764.38	1,072,371,718.90	1,104,945,776.33	659,569,192.23	734,485,490.59

法定代表人：曹马涛 主管会计工作的负责人：曹永印 会计机构负责人：曹永印



# 利润表

单位:人民币元

注释	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	773,547,879.47	581,143,247.28	2,017,693,837.24	1,565,674,357.67	1,385,566,267.40	1,177,712,555.54	751,663,537.28	535,659,101.53
2	521,465,471.22	443,008,978.09	1,352,439,433.75	1,241,088,198.83	898,863,674.64	827,415,783.77	432,129,021.92	365,017,441.99
3	936,246.76	731,020.80	5,245,576.93	4,366,865.14	4,571,556.45	4,539,888.25	19,830,415.03	2,527,754.54
4	102,832,523.37	6,144,564.21	205,910,299.14	33,663,555.32	104,520,238.05	7,944,367.86	134,034,428.01	13,288,106.70
5	33,236,692.47	13,492,347.80	76,794,477.05	33,605,122.20	60,004,927.57	24,754,048.53	50,870,352.38	17,306,549.78
6	24,913,101.67	22,164,598.34	62,900,026.23	56,729,315.57	38,271,810.10	36,084,976.02	26,163,252.43	36,159,571.09
6	-26,421,285.21	-31,777,771.84	34,196,883.60	22,283,732.03	43,672,484.21	37,699,327.22	6,046,427.66	1,886,026.80
6	5,592,038.93	3,497,305.38	9,195,878.56	6,634,667.01	6,487,733.05	6,487,733.05	6,724,770.66	6,724,770.66
6	547,235.74	521,132.69	479,346.70	459,117.65	1,932,464.66	1,921,988.94	288,898.80	266,863.90
7	10,331,468.07	9,845,689.40	18,800,288.18	11,906,401.51	39,084,414.71	18,643,835.78	11,846,253.52	11,190,233.50
8	-852,455.45	-652,455.45	1,010,690.00	1,010,690.00	167,553.20	167,553.20	-1,309,200.00	-1,309,200.00
9	-3,405,203.53	-3,405,203.53	170,955.45	170,955.45	-5,572,449.90	-6,667,849.09	-131,953.20	-131,953.20
10	2,447,005.87	-1,832,645.33	-3,556,022.44	-14,104,811.04	-5,178,752.36	-1,954,380.44	-2,523,352.80	-5,386,569.52
11	-6,970,648.61	-2,343,997.43	-11,197,515.10	-2,383,315.00	104,839.19	104,839.19	-1,084,051.03	-912,602.02
12	3,498.38	3,498.38	51,754.49	-16,894.67	284,267,151.22	249,568,062.53	165,293.82	165,293.82
13	118,438,793.92	129,090,897.54	285,487,221.12	192,130,134.83	262,389.13	98,027.20	89,552,630.16	113,088,853.21
14	260,078.29		590,133.48	15,653.69	6,420,037.44	6,405,868.34	165,961.36	142,483.70
14	1,706,776.90		776,454.73	452,351.87	6,420,037.44	6,405,868.34	615,138.07	601,873.64
15	116,992,095.31	129,090,897.54	285,300,899.87	191,692,833.68	287,009,302.91	242,760,221.39	89,103,453.45	112,629,468.27
	19,766,374.75	15,797,070.10	42,579,511.73	23,030,261.90	39,747,159.77	33,818,833.18	17,349,669.21	14,627,743.59
	97,225,720.56	113,293,827.14	242,721,388.14	168,662,568.75	217,862,343.14	208,941,388.21	71,753,784.24	98,001,714.68
	97,225,720.56	113,293,827.14	242,721,388.14	168,662,568.75	217,862,343.14	208,941,388.21	71,753,784.24	98,001,714.68
六、综合收益总额	98,106,386.05	113,293,827.14	241,538,318.89	168,662,568.75	221,460,905.67	208,941,388.21	70,992,731.96	98,001,714.68
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	1.19	2.96	2.96	2.66	2.66	2.66	0.90	0.90
(二) 稀释每股收益	1.19	2.96	2.96	2.66	2.66	2.66	0.90	0.90

2019年度发生同一控制下企业合并的净利润为:-30,214,392元。

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

马蔚钧印

马蔚钧印

马蔚钧印

马蔚钧印

马蔚钧印

# 现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	784,465,902.94	583,169,751.96	1,913,341,440.43	1,383,345,542.79	1,257,377,228.57	1,005,654,035.91	730,312,140.69	529,859,712.58
收到的税费返还	72,463,015.68	70,731,965.80	164,631,115.40	153,123,104.26	110,564,724.44	88,889,444.47	55,131,147.70	53,349,335.47
收到其他与经营活动有关的现金	11,119,096.77	25,402,143.85	14,684,514.15	12,599,160.24	46,333,236.30	46,734,519.08	15,534,661.36	13,081,160.17
经营活动现金流入小计	868,048,015.39	679,303,861.61	2,092,657,069.98	1,549,067,807.29	1,414,275,189.31	1,141,276,999.46	800,977,949.75	596,290,408.22
购买商品、接受劳务支付的现金	585,953,974.23	555,798,454.13	1,423,367,911.63	1,313,906,062.41	899,220,913.06	847,886,687.31	415,696,128.32	380,919,213.84
支付给职工以及为职工支付的现金	79,782,136.20	52,365,854.68	187,525,824.81	131,085,692.88	120,653,443.97	79,665,877.44	82,132,943.30	52,326,307.68
支付的各项税费	38,416,373.95	11,501,536.90	132,733,073.87	34,977,915.86	52,196,885.67	31,170,636.13	41,181,807.65	19,033,097.83
支付其他与经营活动有关的现金	143,915,852.73	58,917,087.16	346,288,080.47	83,989,900.10	192,187,212.39	78,323,400.79	147,458,527.84	31,385,178.04
经营活动现金流出小计	848,068,337.11	678,582,932.87	2,089,914,890.78	1,563,959,571.25	1,264,258,455.09	1,037,046,601.67	686,469,407.11	483,663,797.39
经营活动产生的现金流量净额	19,979,678.28	720,928.74	2,742,179.20	-14,891,763.96	150,016,734.22	104,230,397.79	114,508,542.64	112,626,610.83
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金			318,308.05	71,315.62	142,620.00	142,620.00	182,000.00	182,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,384.03							
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	111,384.03		318,308.05	71,315.62	14,913,083.20	14,913,083.20	182,000.00	182,000.00
投资活动现金流入小计	47,050,342.94	40,642,557.78	98,117,393.31	86,592,851.96	66,146,069.24	9,000,000.00	45,949,561.29	44,958,389.67
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								
支付其他与投资活动有关的现金	47,050,342.94	40,642,557.78	98,117,393.31	86,592,851.96	66,146,069.24	9,000,000.00	7,147,886.59	1,665,000.00
投资活动现金流出小计	-46,938,958.91	-40,642,557.78	-97,799,085.26	-86,321,536.34	-51,090,366.04	-58,838,797.22	-54,580,447.88	-47,441,389.67
投资活动产生的现金流量净额	261,518,813.08	216,518,813.08	231,465,830.93	231,465,830.93	151,521,620.80	145,600,000.00	187,600,000.00	187,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年1-6月						2021年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、按以下交易合并												
其他												
二、本年年初余额	82,000,000.00		54,790,301.76		564,686,047.46	741,916,916.92	82,000,000.00		54,790,301.76		564,686,047.46	741,916,916.92
三、本期间增减变动额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股本)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	82,000,000.00		54,790,301.76		861,911,728.02	839,122,302.97	82,000,000.00		54,790,301.76		564,686,047.46	711,016,916.92

法定代表人： 马曾涛印

会计机构负责人： 孙永印

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	82,000,000.00		51,796,301.76		-3,872,923.38		24,638,749.28	120,443,566.80		278,019,692.66	80,000,000.00		41,954,306.81		-3,111,873.00		14,838,577.91	58,489,954.03		192,190,965.15
二、本年期初余额	82,000,000.00		51,796,301.76		-3,872,923.38		24,638,749.28	120,443,566.80		278,019,692.66	80,000,000.00		41,954,306.81		-3,111,873.00		14,838,577.91	58,489,954.03		192,190,965.15
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,398,862.53		16,341,250.62	201,521,092.52		221,460,905.67			12,833,994.95		-761,052.28		9,800,174.47	61,953,612.77		85,828,726.91
（一）综合收益总额					3,398,862.53			217,862,343.14		221,460,905.67			19,963,881.51		-761,052.28			70,992,731.96		70,992,731.96
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	82,000,000.00		51,796,301.76		-271,383.35		41,000,000.00	321,964,659.32		496,480,597.33	80,000,000.00		51,796,301.76		-3,872,923.06		24,638,749.38	120,443,568.80		278,019,692.66



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月						2021年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	合计
一、年初余额	82,000,000.00		41,000,000.00				760,191,450.78	82,000,000.00		41,000,000.00				591,528,882.03
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							113,293,827.14							108,062,568.75
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	82,000,000.00		41,000,000.00				873,485,277.92	82,000,000.00		41,000,000.00				760,191,450.78

法定代表人：曹马涛

主管会计工作的负责人：孙永印

会计机构负责人：孙永印



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2020年度						2019年度					
	其他权益工具 债务 重组 其他 权益 工具 债务 重组	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具 债务 重组 其他 权益 工具 债务 重组	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	82,000,000.00	54,000,000.00		24,658,749.38	221,928,744.44	382,587,493.82		35,000,000.00			133,727,201.23	263,585,779.14
二、本年期初余额	82,000,000.00	54,000,000.00		24,658,749.38	221,928,744.44	382,587,493.82		35,000,000.00			133,727,201.23	263,585,779.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,341,250.62	192,600,137.59	208,941,388.21		19,000,000.00			88,201,543.21	119,001,714.68
（一）综合收益总额					208,941,388.21	208,941,388.21					98,001,714.68	98,001,714.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				16,341,250.62	-16,341,250.62						-9,800,171.47	
2. 对所有者（或股东）的分配					-16,341,250.62						-9,800,171.47	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	82,000,000.00	54,000,000.00		41,000,000.00	414,528,882.03	591,528,882.03		54,000,000.00			221,928,744.44	382,587,493.82

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 浙江涛涛车业股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江涛涛车业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由曹马涛、涛涛集团有限公司共同发起设立，于2015年9月24日在丽水市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为9133110035546965XU的营业执照，注册资本8,200万元，股份总数8,200万股（每股面值1元）。

本公司属制造行业，主要经营活动为：全地形车、电动滑板车、电动平衡车、摩托车及其配件、用品的研发、生产和销售。主要产品有：全地形车、电动滑板车、电动平衡车及摩托车。

本财务报表业经公司2022年9月5日三届七次董事会批准对外报出。

本公司将TAO MOTOR INC.、GOLABS INC.和TAO MOTOR CANADA INC.等16家子公司纳入申报期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	公司简称
子公司：	
缙云县涛涛进出口有限公司	涛涛进出口
浙江涛涛动力科技有限公司	涛涛动力
永康市涛涛科技有限公司	涛涛科技
浙江涛涛机电科技有限公司	涛涛机电
深圳百客电子商务有限公司	深圳百客
TAO MOTOR INC.	TAO MOTOR
GOLABS INC.	GOLABS
VELOZ POWERSPORTS INC.	VELOZ



SPEEDY T, INC.	SPEEDY T
DACTION TRADING, INC.	DACTION
TAO MOTOR CANADA INC.	TAO MOTOR CANADA
TAO HOLDING LLC.	Tao Holding
BAIKE INC.	美国百客
百客株式会社	日本百客
BAIKE B.V.	荷兰百客
朗客科技有限公司	朗客科技
其他关联方：	
2201 LUNA ROAD, LLC	2201 LUNA ROAD
涛涛集团有限公司	涛涛集团
浙江佰奥工贸有限公司	佰奥工贸

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，TAO MOTOR、GOLABS 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

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

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



2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
网站域名	15

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

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十九）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十）收入

### 1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

#### （1）收入确认原则

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

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

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

#### （2）收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售全地形车、电动滑板车、电动平衡车和摩托车等产品,属于在某一时点履行履约义务,在客户取得相关商品控制权时点确认收入。境内公司和境外公司的销售一般在符合以下条件后确认收入。

1) 境内公司收入确认时点:内销在将货物送至指定地点,客户收货后确认收入;外销已办理完货物报关手续,取得提单时确认收入。

2) 境外公司收入确认时点:1) 通过批发商或零售商的销售,双方约定货物自提的,公司根据订单将货物交至客户或客户指定的承运人后确认收入;双方约定需送货的,公司根据订单将货物送至指定地点,客户收货后确认收入;双方约定运费由客户承担但需公司代为办理托运的,在代为办妥托运手续后确认收入;2) 通过电商平台或公司网站的自营销售,公司根据电商平台或公司网站订单安排发货,客户收货后确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

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

## 2) 提供劳务

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

## 3) 让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售全地形车、电动滑板车、电动平衡车和摩托车等产品。产品收入确认需满足以下条件:公司已将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。境内公司和境外公司的销售一般在符合以下条件后确认收入。

1) 境内公司收入确认时点:内销在将货物送至指定地点,客户收货后确认收入;外销已办理完货物报关手续,取得提单时确认收入。

2) 境外公司收入确认时点:1) 通过批发商或零售商的销售,双方约定货物自提的,公司根据订单将货物交至客户或客户指定的承运人后确认收入;双方约定需送货的,公司根据订单将货物送至指定地点,客户收货后确认收入;双方约定运费由客户承担但需公司代为办理托运的,在代为办妥托运手续后确认收入;2) 通过电商平台或公司网站的自营销售,公司根据电商平台或公司网站订单安排发货,客户收货后确认收入。

## (二十一) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政



府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十四) 租赁

##### 1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

###### (1) 公司作为承租人

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

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

###### 1) 使用权资产

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

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

###### 2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为经营租赁出租人

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

2. 2019 年度和 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十五) 分部报告

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

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

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
美国销售税	零售货物销售额	[注 2]
关税	商品报关金额	[注 3]
日本消费税	应税销售交易消费税减去日本国内应税购买交易和日本进口交易应税的消费税	10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

[注 1] 不同主体的增值税税率如下：境内公司适用的增值税税率，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日税率为 16%，2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。境内出口货物实行“免、抵、退”的退税政策，退税率为 16%和 13%两档；加拿大各省适用的增值税税率从 3%-15%不等；德国标准增值税率为 19%，自 2020 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日实施增值税税收优惠，税率降低至 16%，2021 年度及 2022 年 1-6 月税率调整回 19%，英国和法国标准增值税税率为 20%；美国无增值税

[注 2] 不同税率的纳税主体销售税税率说明

纳税主体名称	销售税税率
VELOZ	8.25%
GOLABS	4%、7.65%、8.25%

根据美国税法规定，经营主体须同时满足以下三个条件才需要缴纳州销售税：1) 经营主体在该州设有经营机构；2) 经营主体在机构所在州有零售销售活动；3) 最终消费者为机构所在州的居民。若经营主体通过亚马逊线上销售，则该部分销售税可选择自行申报纳税或者由亚马逊负责代扣代缴。公司于美国得克萨斯州、科罗拉多州、美国加利福尼亚州、佐治亚州、印第安纳州和马里兰州设立了机构，其中：VELOZ 和 GOLABS 在得克萨斯州适用的销售税税率为 8.25%；GOLABS 在科罗拉多州（除丹佛）适用的销售税税率为 4%，在丹佛适用的销售税税率为 7.65%，GOLABS 在科罗拉多州的经营机构于 2019 年 5 月 30 日终止经营。虽然公司在美国加利福尼亚州、佐治亚州、印第安纳州和马里兰州设置有经营机构，但是该经营机构在所在州并无零售业务，不适用当地的销售税。2019 年度，GOLABS 除经营机构所在州外的亚马逊零售业务由亚马逊负责代扣代缴；2020-2021 年 6 月，GOLABS 所有在亚马逊上的零售业务均由亚马逊负责代扣代缴。

[注 3] 设立在境外的子（孙）公司需要按照当地法律缴纳关税，不同国家对不同产品征收关税税率情况不同。报告期内，各产品具体关税税率如下：

1. 美国对我国产品征收的具体关税税目及税率如下：

(1) 全地形车、卡丁车

征税期间	关税税率
2019.1.1—2019.9.20	27.50%；加征 25.00%关税

2019. 9. 21-2020. 12. 31	2. 50%
2021. 1. 1-2022. 6. 30	27. 50%；加征 25. 00%关税

(2) 50CC 排量摩托车

征税期间	关税税率
2019. 1. 1—2019. 7. 31	25. 00%；加征 25. 00%关税
2019. 8. 1-2020. 12. 31	0. 00%
2021. 1. 1-2022. 3. 22	25. 00%；加征 25. 00%关税
2022. 3. 23- 2022. 6. 30	0. 00%

(3) 150CC、200CC 排量摩托车及越野车

征税期间	关税税率
2019. 1. 1-2019. 8. 31	0. 00%
2019. 9. 1-2020. 2. 13	15. 00%；加征 15. 00%关税
2020. 2. 14-2022. 6. 30	7. 50%；加征 7. 5%关税

(4) 电动滑板车及电动平衡车

征税期间	关税税率
2019. 1. 1—2019. 7. 31	25. 00%；加征 25. 00%关税
2019. 8. 1—2020. 12. 31	0. 00%
2021. 1. 1-2022. 6. 30	25. 00%；加征 25. 00%关税
2022. 3. 23-2022. 6. 30	0. 00%

(5) 头盔

征税期间	关税税率
2019. 1. 1-2019. 8. 31	0. 00%
2019. 9. 1—2020. 2. 13	15. 00%；加征 15. 00%关税
2020. 2. 14-2022. 3. 22	7. 50%；加征 7. 5%关税
2022. 3. 23-2022. 6. 30	0. 00%

(6) 配件及其他：配件品种较多，其中电动滑板车及电动平衡车相关配件参照电动滑板车及电动平衡车申报缴纳关税，发动机按照其 EPA 型号对应车型申报缴纳关税，其他汽车配件参照摩托车（区分排量）申报缴纳关税。

2. 加拿大对我国产品具体关税税目及税率如下：

税目	关税税率
全地形车	6.10%
自行车、越野摩托车	13.00%
电动摩托车	0.00%
电动滑板车、电动平衡车	8.00%
头盔	8.50%
配件及其他	0.00%-13.00%

3. 德国等欧洲国家对我国产品具体关税税目及税率如下：

税目	德国、法国关税税率	英国关税税率
电动滑板车	6.00%	6.00%
非动力滑板车	0.00%	0.00%
储能电源	2.70%	2.00%
其他	0.00%-2.70%	0.00%-2.00%

[注 4] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
涛涛进出口	20%
涛涛动力	25%
涛涛科技	25%
涛涛机电	25%
深圳百客	25%、26.5%
TAO MOTOR、GOLABS、VELOZ、DACTION、SPEEDY T、TAO HOLDING 及美国百客	美国联邦税 21%；美国各州税 5.87%、6%、8.25%、8.7%、8.84%；加拿大联邦税 26.5%
TAO MOTOR CANADA	26.5%
日本百客	15%
荷兰百客	20%
朗客科技	16.5%

子公司 TAO MOTOR、GOLABS、VELOZ、DACTION、SPEEDY T、TAO HOLDING 及美国百客实

际经营地点为美国，按照美国联邦税法规定，适用 21%的联邦所得税率。

SPPEDEY T 注册地为美国印第安纳州，适用 5.87%的印第安纳州所得税率；TAO HOLDING 注册地为美国特拉华州，适用 8.7%的特拉华州所得税率；其余子（孙）公司注册地均为美国得克萨斯州，按照得克萨斯州税法规定无需缴纳州所得税。此外，TAO MOTOR 在美国加利福尼亚州、马里兰州（2019 年 06 月 21 日终止经营）、佐治亚州和印第安纳州设立了经营机构，上述经营机构分别适用 8.84%、8.25%、6%和 5.87%的各州所得税税率。

TAO MOTOR CANADA 实际经营地点为加拿大，按照加拿大联邦及所在州税法适用 26.5%的所得税税率。

深圳百客和 GOLABS 于 2021 年 5 月在加拿大进行了税务登记并开始在网上销售；该两家公司在加拿大网上销售所得按照加拿大联邦及所在州税法适用 26.5%的所得税税率。

子公司日本百客成立于 2020 年 2 月，实际经营地点为日本，按照日本税法规定，年应纳税所得额在 800 万日元及以下的部分，适用 15%的法人税；年应纳税所得额超出 800 万日元的部分，适用 23.2%的法人税。

子公司荷兰百客成立于 2020 年 3 月，实际经营地点为荷兰，按照荷兰税法规定，年应纳税所得额在 20 万欧元及以下的部分，适用 20%的企业所得税率；年应纳税所得额超出 20 万欧元的部分，适用 25%的企业所得税率。

子公司朗客科技成立于 2021 年 5 月，实际经营地点为香港，按照香港税法规定，利得税实行两级制税率，即法团首 200 万元港币的利得税税率 8.25%，其后的利润按 16.5%征税。

子公司涛涛动力 2019-2022 年 6 月发生亏损，无需缴纳企业所得税。

子公司涛涛机电成立于 2021 年 6 月，2021-2022 年 6 月该公司发生亏损，无需缴纳企业所得税。

## （二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2017 年 11 月 13 日发布的《关于公示浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（国科发火〔2016〕195 号），本公司被认定为浙江省 2017 年高新技术企业，证书编号 GR201733000147，资格有效期 3 年。从 2017 年至 2019 年，本公司企业所得税享受 15%的优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司被认定为浙江省 2020 年高新技术企业，证书编号 GR2020330005469，资格有效

期 3 年。从 2020 年至 2022 年，本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

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

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司涛涛进出口在报告期内符合小型微利企业确认标准，按小型微利优惠税率计缴企业所得税。

### 3. 研发费用及残疾人工资加计扣除的税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照当年度实际发生额的 75% 从当年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销，公司可依法就其支出的研发费用进行税前加计扣除。

(2) 《企业所得税法》第三十条“企业的下列支出，可以在计算应纳税所得额时加计扣除：(一)开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用；(二)安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资。”

《企业所得税法实施条例》第九十六条“企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。”

(3) 根据财政部、税务总局公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号)的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资



产成本的 200%在税前摊销。

报告期内，公司按上述规定享受研发费用及残疾人工资加计扣除的税收优惠政策。

4. 根据《缙云县人民政府关于进一步降低企业成本减轻企业负担的实施意见》（缙政发〔2016〕50号）、《缙云县人民政府办公室关于调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》（缙政发〔2020〕27号）、缙云县人民政府办公室《关于调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》（缙政办发〔2022〕25号）对不同行业纳税人主要依据“亩产税收”等指标，实行差别化城镇土地使用税减免政策。公司土地使用税在2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月享受100%的减免优惠。根据《缙云县人民政府办公室关于修改〈缙云县开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作总体实施意见〉的通知》（缙政办发〔2017〕101号），房产税减免参照城镇土地使用税减免原则执行。公司自用房产对应的房产税在2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月享受100%的减免优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	3,752.57	1,852.88	2,537.98	3,786.70
银行存款	171,089,377.35	205,663,845.71	244,163,634.12	171,728,570.24
其他货币资金	52,861,273.04	7,708,186.11	690,342.46	2,325,217.10
合 计	223,954,402.96	213,373,884.70	244,856,514.56	174,057,574.04
其中：存放在境外的款项总额	61,963,753.32	52,166,914.23	80,249,669.48	30,196,849.18

##### （2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押定期存单	45,000,000.00			
结售汇保证金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	1,665,000.00
阿里巴巴网站保证金	1,677.85	2,116.73		
合 计	45,201,677.85	202,116.73	200,000.00	1,665,000.00

## 2. 交易性金融资产

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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		170,955.45		
其中：衍生金融资产		170,955.45		
合 计		170,955.45		

### (2) 其他说明

2021 年公司在宁波银行丽水支行和中国工商银行缙云支行分别开展了 540 万和 500 万美金的远期结售汇业务。截至 2021 年 12 月 31 日公司于宁波银行丽水支行有 100 万美金远期结售汇业务尚未到期结算，公司根据宁波银行资金估值通知对未到期结算的远期结售汇业务确认公允价值变动收益 170,955.45 元，计入“公允价值变动损益”，已经结算的远期结售汇业务累计产生收益 1,010,690.00 元计入“投资收益”。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	160,332,399.89	100.00	8,103,688.48	5.05	152,228,711.41
合 计	160,332,399.89	100.00	8,103,688.48	5.05	152,228,711.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	189,583,662.20	100.00	9,526,845.53	5.03	180,056,816.67
合 计	189,583,662.20	100.00	9,526,845.53	5.03	180,056,816.67

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	180,112,666.40	100.00	9,020,314.46	5.01	171,092,351.94
合计	180,112,666.40	100.00	9,020,314.46	5.01	171,092,351.94

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	97,972,765.34	100.00	5,074,801.85	5.18	92,897,963.49
合计	97,972,765.34	100.00	5,074,801.85	5.18	92,897,963.49

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,883,072.48	7,944,153.61	5.00	189,224,179.06	9,461,208.97	5.00
1-2年	1,415,775.11	141,577.51	10.00	321,512.53	32,151.25	10.00
2-3年	31,189.89	15,594.95	50.00	8,970.61	4,485.31	50.00
3年以上	2,362.41	2,362.41	100.00	29,000.00	29,000.00	100.00
小计	160,332,399.89	8,103,688.48	5.05	189,583,662.20	9,526,845.53	5.03

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,051,043.20	9,002,552.14	5.00	94,831,440.79	4,741,572.04	5.00
1-2年	32,623.20	3,262.32	10.00	3,093,581.18	309,358.12	10.00
2-3年	29,000.00	14,500.00	50.00	47,743.37	23,871.69	50.00
3年以上						
小计	180,112,666.40	9,020,314.46	5.01	97,972,765.34	5,074,801.85	5.18

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,526,845.53	-1,679,214.26		256,057.21				8,103,688.48
小计	9,526,845.53	-1,679,214.26		256,057.21				8,103,688.48

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,020,314.46	1,782,127.83		-187,142.30		1,088,454.46		9,526,845.53
小计	9,020,314.46	1,782,127.83		-187,142.30		1,088,454.46		9,526,845.53

## 3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,074,801.85	4,415,909.63		-430,302.20		40,094.82		9,020,314.46
小计	5,074,801.85	4,415,909.63		-430,302.20		40,094.82		9,020,314.46

## 4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,393,747.52	1,882,463.11	14,454.59	55,924.27		271,787.64		5,074,801.85
小计	3,393,747.52	1,882,463.11	14,454.59	55,924.27		271,787.64		5,074,801.85

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		1,088,454.46	40,094.82	271,787.64

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SUNDANCE GS LLC	21,255,909.84	13.26	1,062,795.49
LOGICOM S. A	20,833,435.80	12.99	1,041,671.79
PERFORMANCE POWERSPORTS	20,369,924.50	12.70	1,018,496.23

GROUP INC			
WALMART INC.	15,932,507.96	9.94	796,625.40
AMAZON.COM, INC	8,334,628.40	5.20	416,731.42
小 计	86,726,406.50	54.09	4,336,320.33

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
AMAZON.COM, INC	57,571,133.28	30.37	2,878,556.66
WALMART INC.	35,306,380.89	18.62	1,765,319.04
ASPEKT LLC	11,709,945.35	6.18	585,497.27
LOGICOM S.A	9,667,281.30	5.10	483,364.07
MGTS S.A.	7,044,091.28	3.72	352,204.56
小 计	121,298,832.10	63.99	6,064,941.61

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
WALMART INC.	76,405,873.46	42.42	3,820,293.67
AMAZON.COM, INC	35,719,695.31	19.83	1,785,984.77
LOGICOM S.A	9,370,823.22	5.20	468,541.16
GVA BRANDS	7,469,608.10	4.15	373,480.41
PARADISE POWER SPORTS LLC	5,438,621.60	3.02	271,931.08
小 计	134,404,621.69	74.62	6,720,231.09

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
WALMART INC.	31,031,991.53	31.67	1,551,599.58
AMAZON.COM, INC	17,606,002.67	17.97	880,300.13
LOGICOM S.A	6,338,282.32	6.47	316,914.12
DUNHAM'S ATHLEISURE CORPORATION	4,271,712.27	4.36	249,006.06
MOTOSPORTS PLANET LLC	3,000,965.91	3.06	150,048.30
小 计	62,248,954.70	63.53	3,147,868.19

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

###### 1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	18,318,308.40	90.36		18,318,308.40	20,711,923.38	97.58		20,711,923.38
1-2 年	1,599,756.50	7.89		1,599,756.50	457,432.58	2.16		457,432.58
2-3 年	298,841.92	1.47		298,841.92	55,595.80	0.26		55,595.80
3 年以上	56,029.80	0.28		56,029.80				
合 计	20,272,936.62	100.00		20,272,936.62	21,224,951.76	100.00		21,224,951.76

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,458,044.20	98.58		24,458,044.20	3,819,232.99	92.90		3,819,232.99
1-2 年	353,147.08	1.42		353,147.08	291,989.40	7.10		291,989.40
2-3 年								
合 计	24,811,191.28	100.00		24,811,191.28	4,111,222.39	100.00		4,111,222.39

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

###### 1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江高行科技有限公司	1,544,000.00	7.62
浙江骑客机器人科技有限公司	1,468,455.93	7.24
台州市黄岩耀江模具厂	1,368,686.00	6.75
广东球德健康科技有限公司	1,216,028.40	6.00
Nexuns Vietnam Company Limited	724,955.36	3.58
小 计	6,322,125.69	31.19

###### 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市哥得圣电动车有限公司	3,093,305.56	14.57
宁波嘉乐智能科技股份有限公司	1,331,824.53	6.27
广东球德健康科技有限公司	1,216,028.40	5.73
NEXUNS VIETNAM COMPANY LIMITED	883,279.91	4.16
杭州骑客智能科技有限公司	817,220.12	3.85
小 计	7,341,658.52	34.59

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市哥得圣电动车有限公司	4,386,540.00	17.68
广州市鑫威车业有限公司	3,767,983.00	15.19
深圳市德力时代科技有限公司	3,676,849.68	14.82
德龙动能科技(深圳)有限公司	1,308,726.00	5.27
广东球德健康科技有限公司	1,007,788.20	4.06
小 计	14,147,886.88	57.02

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆华铭业科技有限公司	252,618.76	6.14
江苏美俊特科技有限公司	189,856.00	4.62
浙江聚金进出口股份有限公司	183,600.00	4.47
中国移动通信集团浙江有限公司丽水分公司	158,964.00	3.87
浙江善阳运动器材有限公司	155,225.00	3.78
小 计	940,263.76	22.88

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,957,132.24	100.00	3,140,900.86	31.54	6,816,231.38
合 计	9,957,132.24	100.00	3,140,900.86	31.54	6,816,231.38

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	5.25	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,014,950.56	94.75	3,383,844.85	37.54	5,631,105.71
合 计	9,514,950.56	100.00	3,883,844.85	40.82	5,631,105.71

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	6.70	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,959,634.49	93.30	1,696,952.57	24.38	5,262,681.92
合 计	7,459,634.49	100.00	2,196,952.57	29.45	5,262,681.92

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	9.01	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,050,940.36	90.99	558,004.26	11.05	4,492,936.10
合 计	5,550,940.36	100.00	1,058,004.26	19.06	4,492,936.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,962,606.88	298,130.39	5.00	4,998,162.92	249,908.19	5.00



1-2 年	1,234,276.00	123,427.60	10.00	486,655.22	48,665.52	10.00
2-3 年	81,812.99	40,906.50	50.00	889,722.56	444,861.28	50.00
3 年以上	2,678,436.37	2,678,436.37	100.00	2,640,409.86	2,640,409.86	100.00
小 计	9,957,132.24	3,140,900.86	31.54	9,014,950.56	3,383,844.85	37.54

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,092,420.39	154,621.01	5.00	2,003,440.51	100,172.04	5.00
1-2 年	1,194,313.93	119,431.39	10.00	2,855,471.71	285,547.17	10.00
2-3 年	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00	39,486.18	19,743.09	50.00
3 年以上	172,900.17	172,900.17	100.00	152,541.96	152,541.96	100.00
小 计	6,959,634.49	1,696,952.57	24.38	5,050,940.36	558,004.26	11.05

3) 坏账准备计提情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	249,908.19	48,665.52	3,585,271.14	3,883,844.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-61,713.80	61,713.80		
--转入第三阶段		-8,181.30	8,181.30	
本期计提	85,088.38	21,229.58	-874,109.57	-767,791.61
汇率变动	24,847.62			24,847.62
期末数	298,130.39	123,427.60	2,719,342.87	3,140,900.86

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	154,621.01	119,431.39	1,922,900.17	2,196,952.57
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段	-24,332.76	24,332.76		
--转入第三阶段		-88,972.26	88,972.26	
本期计提	133,083.02	-6,126.37	1,647,007.96	1,773,964.61
本期核销			73,609.25	73,609.25
汇率变动	-13,463.08			-13,463.08
期末数	249,908.19	48,665.52	3,585,271.14	3,883,844.85

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	100,172.04	285,547.17	672,285.05	1,058,004.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-59,715.70	59,715.70		
--转入第三阶段		-250,000.00	250,000.00	
本期计提	131,756.63	24,168.52	1,000,615.12	1,156,540.27
汇率变动	-17,591.96			-17,591.96
期末数	154,621.01	119,431.39	1,922,900.17	2,196,952.57

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	262,812.29	72,483.71	73,307.28	408,603.28
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-142,773.59	142,773.59		
--转入第三阶段	-25,000.00	-3,948.62	28,948.62	
本期计提	-3,377.95	74,238.49	570,029.15	640,889.69
汇率变动	8,511.29			8,511.29
期末数	100,172.04	285,547.17	672,285.05	1,058,004.26

(2) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		73,609.25		

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	8,255,192.17	7,243,833.27	4,977,711.30	4,931,780.61
出口退税	332,390.66	971,893.29	1,784,228.51	197,096.23
其他	1,369,549.41	1,299,224.00	697,694.68	422,063.52
合计	9,957,132.24	9,514,950.56	7,459,634.49	5,550,940.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国海曙海关	押金保证金	3,697,584.53	1 年以内	37.14	184,879.23
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	25.11	2,500,000.00
Bramsen Property Ltd.	押金保证金	650,725.00	1-2 年	6.54	65,072.50
Parc Royal Phase I LLC	押金保证金	424,186.59	1 年以内	4.26	21,209.33
深圳市税务局第二分局	出口退税	285,469.87	1 年以内	2.87	14,273.49
小 计		7,557,965.99		75.91	2,785,434.55

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	26.27	2,500,000.00
中华人民共和国宁波海关	押金保证金	1,572,049.50	1 年以内	16.52	78,602.48
深圳市税务局第二分局	出口退税	971,893.29	1 年以内	10.21	48,594.66
DLA Piper LLP	押金保证金	637,570.00	2-3 年	6.70	318,785.00

Bramsen Property Ltd.	押金保证金	500,460.00	1年以内	6.57	37,534.50
	押金保证金	125,115.00	1-2年		
小计		6,307,087.79		66.29	2,983,516.64

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	2-3年	33.51	1,250,000.00
国家税务总局缙云县税务局	出口退税	1,784,228.51	1年以内	23.92	89,211.43
DLA PIPER LLP (US)	押金保证金	652,490.00	1-2年	8.75	65,249.00
杭州骑客智能科技有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	6.70	500,000.00
浙江群晖实业有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	2.68	10,000.00
小计		5,636,718.51		75.56	1,914,460.43

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1-2年	45.04	250,000.00
DLA PIPER LLP (US)	押金保证金	697,620.00	1年以内	12.57	34,881.00
杭州骑客智能科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	9.01	500,000.00
2201 LUNA ROAD	押金保证金	497,670.67	1年以内	8.97	24,883.53
CHINO INDUSTRIAL PARTNERS	押金保证金	234,044.53	1-2年	4.22	23,404.45
小计		4,429,335.20		79.81	833,168.98

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,952,238.08	3,406,727.70	77,545,510.38	56,889,019.15	3,225,835.12	53,663,184.03

在产品	65,780,610.28	2,107,732.13	63,672,878.15	71,530,077.65	1,757,131.88	69,772,945.77
库存商品	599,817,256.67	10,563,176.35	589,254,080.32	528,962,161.11	9,455,227.62	519,506,933.49
发出商品	21,060,034.32		21,060,034.32	13,704,847.90		13,704,847.90
委托加工物资	4,589,195.41		4,589,195.41	4,097,790.75		4,097,790.75
合计	772,199,334.76	16,077,636.18	756,121,698.58	675,183,896.56	14,438,194.62	660,745,701.94

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,011,440.74	2,723,557.74	52,287,883.00	28,589,302.56	2,130,491.33	26,458,811.23
在产品	65,722,182.08	1,066,511.16	64,655,670.92	29,247,911.29	266,011.00	28,981,900.29
库存商品	255,028,768.03	3,428,135.62	251,600,632.41	128,124,014.18	1,446,734.04	126,677,280.14
发出商品	13,057,968.28		13,057,968.28	8,988,410.46		8,988,410.46
委托加工物资	4,742,885.94		4,742,885.94	978,926.97		978,926.97
合计	393,563,245.07	7,218,204.52	386,345,040.55	195,928,565.46	3,843,236.37	192,085,329.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	转回或转销	
原材料	3,225,835.12	866,539.70	685,647.12	3,406,727.70
在产品	1,757,131.88	706,033.68	355,433.43	2,107,732.13
库存商品	9,455,227.62	5,398,075.23	4,290,126.50	10,563,176.35
小计	14,438,194.62	6,970,648.61	5,331,207.05	16,077,636.18

② 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	转回或转销	
原材料	2,723,557.74	922,358.69	420,081.31	3,225,835.12
在产品	1,066,511.16	1,187,322.52	496,701.80	1,757,131.88
库存商品	3,428,135.62	9,087,833.89	3,060,741.89	9,455,227.62
小计	7,218,204.52	11,197,515.10	3,977,525.00	14,438,194.62

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	
原材料	2,130,491.33	790,175.34		197,108.93	2,723,557.74
在产品	266,011.00	960,441.40		159,941.24	1,066,511.16
库存商品	1,446,734.04	3,428,135.62	-25,599.50	1,421,134.54	3,428,135.62
小 计	3,843,236.37	5,178,752.36	-25,599.50	1,778,184.71	7,218,204.52

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	
原材料	1,714,451.77	885,572.20		469,532.64	2,130,491.33
在产品	287,389.04	27,029.81		48,407.85	266,011.00
库存商品	1,598,028.92	171,449.02	23,254.27	345,998.17	1,446,734.04
发出商品	100,637.26			100,637.26	
小 计	3,700,506.99	1,084,051.03	23,254.27	964,575.92	3,843,236.37

[注] 系汇率变动影响

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的部分存货出售
原材料、在产品	结合库龄、性能、是否有订单支持或未来是否会投入使用等情况，考虑期末原材料、在产品是否存在减值迹象，不存在减值迹象的，账面价值为可变现净值；存在减值迹象的，公司管理层按经验考虑一定的折价率预计其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的部分存货出售或生产领用

7. 其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税额	18,754,725.82	26,513,266.01	17,900,356.02	5,816,248.86
预缴企业所得税	8,546,481.52	8,971,510.09	223,167.69	366,868.48
应收退货成本	1,844,813.31	4,252,052.75	3,869,212.92	

预付上市保荐费等	1,365,495.17	1,129,646.11	1,129,646.11	
合 计	30,511,515.82	40,866,474.96	23,122,382.74	6,183,117.34

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	198,547,902.56	61,398,307.65	3,664,245.60	10,913,748.44	274,524,204.25
本期增加金额	1,406,720.02	13,490,720.76	59,069.47	1,242,120.55	16,198,630.80
1) 购置		13,362,285.57	30,591.15	981,694.63	14,374,571.35
2) 在建工程转入	1,406,720.02				1,406,720.02
3) 汇率变动		128,435.19	28,478.32	260,425.92	417,339.43
本期减少金额				138,128.53	138,128.53
1) 处置或报废				138,128.53	138,128.53
期末数	199,954,622.58	74,889,028.41	3,723,315.07	12,017,740.46	290,584,706.52
累计折旧					
期初数	14,200,266.20	17,278,734.47	748,552.11	5,919,688.33	38,147,241.11
本期增加金额	3,880,063.98	3,608,033.06	421,220.46	1,234,324.21	9,143,641.71
1) 计提	3,880,063.98	3,566,270.44	409,822.23	1,046,222.60	8,902,379.25
2) 汇率变动		41,762.62	11,398.23	188,101.61	241,262.46
本期减少金额				26,744.50	26,744.50
1) 处置或报废				26,744.50	26,744.50
期末数	18,080,330.18	20,886,767.53	1,169,772.57	7,127,268.04	47,264,138.32
账面价值					
期末账面价值	181,874,292.40	54,002,260.88	2,553,542.50	4,890,472.42	243,320,568.20
期初账面价值	184,347,636.36	44,119,573.18	2,915,693.49	4,994,060.11	236,376,963.14

#### 2) 2021年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	128,210,452.40	47,940,449.06	1,479,679.12	8,273,997.35	185,904,577.93
本期增加金额	70,337,450.16	13,630,507.12	2,244,316.48	2,639,751.10	88,852,024.86
1) 购置		13,395,583.06	2,252,089.05	2,738,333.96	18,386,006.07
2) 在建工程转入	70,337,450.16	300,000.00			70,637,450.16
3) 汇率变动		-65,075.94	-7,772.57	-98,582.87	-171,431.37
本期减少金额		172,648.53	59,750.00		232,398.53
1) 处置或报废		172,648.53	59,750.00		232,398.53
期末数	198,547,902.56	61,398,307.65	3,664,245.60	10,913,748.44	274,524,204.25
累计折旧					
期初数	8,978,157.38	11,659,317.71	427,134.33	4,320,188.65	25,384,798.07
本期增加金额	5,222,108.82	5,707,308.76	378,180.29	1,599,499.68	12,907,097.55
1) 计提	5,222,108.82	5,723,307.31	382,085.22	1,676,557.02	13,004,058.37
2) 汇率变动		-15,998.55	-3,904.93	-77,057.34	-96,960.82
本期减少金额		87,892.00	56,762.51		144,654.51
1) 处置或报废		87,892.00	56,762.51		144,654.51
期末数	14,200,266.20	17,278,734.47	748,552.11	5,919,688.33	38,147,241.11
账面价值					
期末账面价值	184,347,636.36	44,119,573.18	2,915,693.49	4,994,060.11	236,376,963.14
期初账面价值	119,232,295.02	36,281,131.35	1,052,544.79	3,953,808.70	160,519,779.85

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	121,287,532.00	28,984,611.00	439,511.10	6,151,854.65	156,863,508.75
本期增加金额	24,155,182.91	20,556,840.42	1,040,168.02	2,208,691.90	47,960,883.25
1) 购置		18,975,621.96	1,051,349.27	2,464,950.59	22,491,921.82
2) 在建工程转入	24,155,182.91	1,681,474.80			25,836,657.71



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
3) 汇率变动		-100,256.34	-11,181.25	-256,258.69	-367,696.28
本期减少金额	17,232,262.51	1,601,002.36		86,549.20	18,919,814.07
1) 处置或报废		198,630.89		62,210.47	260,841.36
2) 火灾损毁	17,232,262.51	1,402,371.47		24,338.73	18,658,972.71
期末数	128,210,452.40	47,940,449.06	1,479,679.12	8,273,997.35	185,904,577.93
累计折旧					
期初数	5,999,044.33	8,548,564.38	265,630.47	3,230,664.39	18,043,903.58
本期增加金额	4,660,747.83	3,554,067.03	161,503.86	1,141,141.89	9,517,460.61
1) 计提	4,660,747.83	3,589,730.90	169,854.50	1,344,439.12	9,764,772.35
2) 汇率变动		-35,663.87	-8,350.64	-203,297.23	-247,311.74
本期减少金额	1,681,634.78	443,313.70		51,617.63	2,176,566.11
1) 处置或报废		170,490.33		39,330.44	209,820.77
2) 火灾损毁	1,681,634.78	272,823.37		12,287.19	1,966,745.34
期末数	8,978,157.38	11,659,317.71	427,134.33	4,320,188.65	25,384,798.08
账面价值					
期末账面价值	119,232,295.02	36,281,131.35	1,052,544.79	3,953,808.70	160,519,779.85
期初账面价值	115,288,487.67	20,436,046.62	173,880.63	2,921,190.26	138,819,605.17

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	83,489,198.36	24,740,135.39	624,165.27	4,312,070.88	113,165,569.90
本期增加金额	37,798,333.64	4,586,511.87	60,411.17	1,855,853.36	44,301,110.04
1) 购置		4,562,479.71	51,640.43	1,776,636.58	6,390,756.72
2) 在建工程转入	37,798,333.64				37,798,333.64
3) 汇率变动		24,032.16	8,770.74	79,216.78	112,019.68
本期减少金额		342,036.26	245,065.34	16,069.59	603,171.19
1) 处置或报废		342,036.26	245,065.34	16,069.59	603,171.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
期末数	121,287,532.00	28,984,611.00	439,511.10	6,151,854.65	156,863,508.75
累计折旧					
期初数	2,595,406.06	5,652,226.81	371,531.38	1,983,842.39	10,603,006.65
本期增加金额	3,403,638.27	3,219,941.69	111,049.76	1,258,242.68	7,992,872.40
1) 计提	3,403,638.27	3,210,578.46	104,587.58	1,216,774.65	7,935,578.96
2) 汇率变动		9,363.23	6,462.18	41,468.03	57,293.44
本期减少金额		323,604.12	216,950.67	11,420.68	551,975.47
1) 处置或报废		323,604.12	216,950.67	11,420.68	551,975.47
期末数	5,999,044.33	8,548,564.38	265,630.47	3,230,664.39	18,043,903.58
账面价值					
期末账面价值	115,288,487.67	20,436,046.62	173,880.63	2,921,190.26	138,819,605.17
期初账面价值	80,893,792.30	19,087,908.58	252,633.89	2,328,228.49	102,562,563.25

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022. 6. 30 账面价值	2021. 12. 31 账面价值	2020. 12. 31 账面价值	2019. 12. 31 账面价值
房屋及建筑物			1,045,413.31	1,092,536.00
小 计			1,045,413.31	1,092,536.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	2022. 6. 30 账面价值	2021. 12. 31 账面价值	未办妥产权证书原因
年产 100 万台智能 电动车建设项目一 期厂房	64,070,108.36	65,311,017.62	整个项目厂房建设仅一本 施工许可证，无法分项办理 竣工验收，需待整体完工后 一并办理竣工验收
小 计	64,070,108.36	65,311,017.62	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100 万台智能电动车建设 项目一期	26,957,891.55		26,957,891.55	13,946,028.46		13,946,028.46

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期						
厂房加固工程	8,439,945.42		8,439,945.42	6,609,486.70		6,609,486.70
头盔喷涂二线改造工程	4,984,785.98		4,984,785.98	2,786,493.07		2,786,493.07
办公楼装修工程	4,352,892.10		4,352,892.10	604,564.81		604,564.81
其他零星工程	6,041,322.80		6,041,322.80	2,354,119.45		2,354,119.45
合 计	50,776,837.85		50,776,837.85	26,300,692.49		26,300,692.49

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	4,537,342.24		4,537,342.24			
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期				9,453,211.00		9,453,211.00
厂房加固工程	4,732,100.83		4,732,100.83			
头盔喷涂二线改造工程	2,599,661.17		2,599,661.17	1,476,000.00		1,476,000.00
其他零星工程	1,661,902.92		1,661,902.92	1,577,816.15		1,577,816.15
合 计	13,531,007.16		13,531,007.16	12,507,027.15		12,507,027.15

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	9,732.00	13,946,028.46	13,534,892.00	523,028.91		26,957,891.55
厂房加固工程	1,260.00	6,609,486.70	1,830,458.72			8,439,945.42
头盔喷涂二线改造工程	560.00	2,786,493.07	2,198,292.91			4,984,785.98
办公楼装修工程	490.00	604,564.81	3,748,327.29			4,352,892.10
小 计	12,042.00	23,946,573.04	21,311,970.92	523,028.91		44,735,515.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	95.35	96.00				自有资金

厂房加固工程	96.98	97.00				自有资金
头盔喷涂二线改造工程	89.01	90.00				自有资金
办公楼装修工程	88.83	90.00				自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	9,732.00	4,537,342.24	74,719,703.84	65,311,017.62		13,946,028.46
厂房加固工程	1,100.00	4,732,100.83	5,656,371.27	3,778,985.40		6,609,486.70
头盔喷涂二线改造工程	560.00	2,599,661.17	186,831.90			2,786,493.07
办公楼装修工程	490.00		604,564.81			604,564.81
小 计	11,882.00	9,269,443.07	80,376,075.11	69,090,003.02		20,555,515.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	81.44	81.00				自有资金
厂房加固工程	94.44	94.00				自有资金
头盔喷涂二线改造工程	49.76	50.00				自有资金
办公楼装修工程	12.34	12.00				自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 100 万台智能电动车建设项目一期	9,732.00		4,537,342.24			4,537,342.24
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期	8,600.00	9,453,211.00	13,492,376.33	22,945,587.33		
厂房加固工程	1,100.00		4,732,100.83			4,732,100.83
头盔喷涂二线改造工程	560.00	1,476,000.00	1,123,661.17			2,599,661.17
小 计	19,992.00	10,929,211.00	23,885,480.57	22,945,587.33		11,869,104.24

(续上表)

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

年产 100 万台智能电动车建设项目一期	4.66	5.00				自有资金
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期	98.47	100.00				自有资金
厂房加固工程	43.02	43.00				自有资金
头盔喷涂二线改造工程	46.42	47.00				自有资金
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期	8,600.00	17,379,593.91	29,261,464.26	37,187,847.17		9,453,211.00
头盔喷涂二线改造工程	560.00		1,476,000.00			1,476,000.00
小 计	9,160.00	17,379,593.91	30,737,464.26	37,187,847.17		10,929,211.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目二期	82.78	84.00				自有资金
头盔喷涂二线改造工程	26.36	26.00				自有资金
小 计						

10. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	73,053,669.35	73,053,669.35
本期增加金额	3,990,941.61	3,990,941.61
1) 租入	1,079,165.12	1,079,165.12
2) 汇率变动	2,911,776.49	2,911,776.49
本期减少金额	4,605,419.24	4,605,419.24
期末数	72,439,191.72	72,439,191.72

累计折旧		
期初数	18,443,296.49	18,443,296.49
本期增加金额	13,177,670.56	13,083,023.04
1) 计提	12,092,694.33	12,092,694.33
2) 汇率变动	1,084,976.23	990,328.71
本期减少金额	4,102,733.84	4,008,086.32
期末数	27,518,233.21	27,518,233.21
账面价值		
期末账面价值	44,920,958.51	44,920,958.51
期初账面价值	54,610,372.86	54,610,372.86
2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	48,452,309.44	48,452,309.44
本期增加金额	29,503,479.74	29,503,479.74
1) 租入	31,053,379.89	31,053,379.89
2) 汇率变动	-1,549,900.15	-1,549,900.15
本期减少金额	4,902,119.83	4,902,119.83
期末数	73,053,669.35	73,053,669.35
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	20,804,110.96	20,804,110.96
1) 计提	21,093,546.08	21,093,546.08
2) 汇率变动	-289,435.12	-289,435.12
本期减少金额	2,360,814.47	2,360,814.47
期末数	18,443,296.49	18,443,296.49
账面价值		
期末账面价值	54,610,372.86	54,610,372.86
期初账面价值	48,452,309.44	48,452,309.44

11. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	软件	网站域名	合 计
账面原值				
期初数	38,213,168.75	1,303,196.52	3,697,864.56	43,214,229.83
本期增加金额		931.57	194,703.82	195,635.39
1) 购置				
2) 汇率变动		931.57	194,703.82	195,635.39
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	38,213,168.75	1,304,128.09	3,892,568.38	43,409,865.22
累计摊销				
期初数	3,146,885.93	550,167.32	701,566.66	4,398,619.91
本期增加金额	382,084.80	90,165.57	166,691.91	638,942.28
1) 计提	382,084.80	89,234.00	125,238.00	596,556.80
2) 汇率变动		931.57	41,453.91	42,385.48
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,528,970.73	640,332.89	868,258.57	5,037,562.19
账面价值				
期末账面价值	34,684,198.02	663,795.20	3,024,309.81	38,372,303.03
期初账面价值	35,066,282.82	753,029.20	2,996,297.90	38,815,609.92

(2) 2021年度

项 目	土地使用权	软件	网站域名	合 计
账面原值				
期初数	38,213,168.75	860,590.02	2,316,297.09	41,390,055.86
本期增加金额		442,606.50	1,381,567.47	1,824,173.97

1) 购置		443,020.53	1,466,842.50	1,909,863.03
2) 汇率变动		-414.03	-85,275.03	-85,689.06
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	38,213,168.75	1,303,196.52	3,697,864.56	43,214,229.83
累计摊销				
期初数	2,382,622.49	425,683.55	490,159.36	3,298,465.40
本期增加金额	764,263.44	124,483.77	211,407.30	1,100,154.51
1) 计提	764,263.44	124,897.80	225,335.38	1,114,496.62
2) 汇率变动		-414.03	-13,928.08	-14,342.11
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,146,885.93	550,167.32	701,566.66	4,398,619.91
账面价值				
期末账面价值	35,066,282.82	753,029.20	2,996,297.90	38,815,609.92
期初账面价值	35,830,546.26	434,906.47	1,826,137.73	38,091,590.46

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	网站域名	合 计
账面原值				
期初数	27,913,168.75	454,762.74	2,476,505.64	30,844,437.13
本期增加金额	10,300,000.00	405,827.28	-160,208.55	10,545,618.73
1) 购置	10,300,000.00	407,079.65		10,707,079.65
2) 汇率变动		-1,252.37	-160,208.55	-161,460.92
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	38,213,168.75	860,590.02	2,316,297.09	41,390,055.86
累计摊销				
期初数	1,721,359.07	321,271.06	358,962.91	2,401,593.04
本期增加金额	661,263.42	104,412.49	131,196.45	896,872.36



1) 计提	661,263.42	105,664.85	155,050.17	921,978.44
2) 汇率变动		-1,252.36	-23,853.72	-25,106.08
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,382,622.49	425,683.55	490,159.36	3,298,465.40
账面价值				
期末账面价值	35,830,546.26	434,906.47	1,826,137.73	38,091,590.46
期初账面价值	26,191,809.68	133,491.68	2,117,542.73	28,442,844.09

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	网站域名	合 计
账面原值				
期初数	27,913,168.75	454,449.16	2,436,391.38	30,804,009.29
本期增加金额		313.58	40,114.26	40,427.84
1) 购置				
2) 汇率变动		313.58	40,114.26	40,427.84
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	27,913,168.75	454,762.74	2,476,505.64	30,844,437.13
累计摊销				
期初数	1,163,048.75	231,581.51	190,722.36	1,585,352.62
本期增加金额	558,310.32	89,689.55	168,240.55	816,240.42
1) 计提	558,310.32	89,390.26	163,053.25	810,753.83
2) 汇率变动		299.29	5,187.30	5,486.59
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,721,359.07	321,271.06	358,962.91	2,401,593.04
账面价值				
期末账面价值	26,191,809.68	133,491.68	2,117,542.73	28,442,844.09
期初账面价值	26,750,120.00	222,867.65	2,245,669.02	29,218,656.67

12. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注]	本期摊销	期末数
租赁资产装修费	1,273,396.82	485,269.38	29,291.25	276,827.06	1,511,130.39
合 计	1,273,396.82	485,269.38	29,291.25	276,827.06	1,511,130.39

(2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注]	本期摊销	期末数
租赁资产装修费	375,090.45	1,174,473.40	-13,265.86	262,901.17	1,273,396.82
合 计	375,090.45	1,174,473.40	-13,265.86	262,901.17	1,273,396.82

(3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注]	本期摊销	期末数
租赁资产装修费	574,105.18		-27,857.71	171,157.02	375,090.45
合 计	574,105.18		-27,857.71	171,157.02	375,090.45

(4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注]	本期摊销	期末数
租赁资产装修费	606,004.55	119,942.57	15,690.73	167,532.67	574,105.18
合 计	606,004.55	119,942.57	15,690.73	167,532.67	574,105.18

[注] 其他增加系汇率变动导致的折算差异

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,489,949.37	1,723,492.41	11,812,765.63	1,771,914.84
存货跌价准备	6,380,518.64	957,077.80	5,262,898.31	789,434.75
应收账款坏账准备	5,960,621.56	1,049,054.90	2,919,488.42	599,241.03
交易性金融负债公允价值变动损益	3,405,203.53	510,780.53		

未弥补亏损	1,933,719.41	406,081.08		
预计负债	611,578.00	162,068.17	1,989,224.15	518,377.80
暂不可抵扣费用				
合 计	29,781,590.51	4,808,554.89	21,984,376.51	3,678,968.42

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,856,128.23	1,778,419.24	10,059,340.52	1,508,901.08
存货跌价准备	3,993,932.60	599,089.89	3,843,236.37	663,289.50
应收账款坏账准备	2,797,807.80	450,271.24	1,818,902.80	316,419.00
交易性金融负债公允价值变动损益			131,953.20	19,792.98
未弥补亏损			2,063,100.02	433,250.98
预计负债	522,531.44	138,470.83		
暂不可抵扣费用			10,994,199.53	2,308,781.90
合 计	19,170,400.07	2,966,251.20	28,910,732.44	5,250,435.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益			170,955.45	25,643.32
固定资产折旧差异	12,904.88	2,710.03	18,028.57	3,786.00
合 计	12,904.88	2,710.03	188,984.02	29,429.32

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
公允价值变动收益				
固定资产折旧差异	41,033.01	8,616.91	78,779.72	16,543.74
合 计	41,033.01	8,616.91	78,779.72	16,543.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未弥补亏损	35,016,134.09	34,834,449.13	58,238,911.73	52,943,831.41
可抵扣暂时性差异	14,981,085.32	19,666,498.27	11,643,731.15	6,389,388.61
预计负债	4,762,715.41	18,542,932.34	15,664,735.95	6,534,729.25
小 计	54,759,934.82	73,043,879.74	85,547,378.83	65,867,949.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2022 年		1,543.00	1,543.00	1,543.00
2023 年		917.19	917.19	917.19
2024 年		352,718.20	352,718.20	352,718.20
2025 年	7,363,294.56	11,093,977.38	11,093,977.38	
2026 年及以后[注]	27,652,839.53	23,385,293.36	46,789,755.96	52,588,653.02
小 计	35,016,134.09	34,834,449.13	58,238,911.73	52,943,831.41

[注] 按照美国联邦税法规定，公司可抵扣亏损可在以后 20 年内进行税前抵扣；按照日本税法规定，公司可抵扣亏损可在以后 10 年内进行税前抵扣；按照荷兰税法规定，公司可抵扣亏损可在以后 6 年内进行税前抵扣；按照香港税法规定，公司可抵扣亏损可在以后年度进行税前抵扣

14. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付设备款	1,397,065.58	5,014,158.55	1,997,836.79	147,032.75
合 计	1,397,065.58	5,014,158.55	1,997,836.79	147,032.75

15. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	222,594,294.06	144,669,021.73	26,000,000.00	26,000,000.00
质押借款	45,000,000.00			
信用借款	10,000,000.00	76,592,784.90		
抵押及保证借款			96,000,000.00	107,000,000.00

保证借款				13,600,000.00
短期借款利息	1,278,395.41	442,061.14	169,154.59	211,335.36
合 计	278,872,689.47	221,703,867.77	122,169,154.59	146,811,335.36

## 16. 交易性金融负债

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		3,405,203.53		3,405,203.53
合 计		3,405,203.53		3,405,203.53

#### 2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：衍生金融负债	131,953.20		131,953.20	
合 计	131,953.20		131,953.20	

#### 3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		131,953.20		131,953.20
合 计		131,953.20		131,953.20

### (3) 其他说明

2019年度公司在中国银行缙云县支行开展了1,250万美金的远期结售汇业务。公司根据中国银行资金估值通知对2019年12月31日尚未到期结算的200万美金远期结售汇业务确认公允价值变动损失131,953.20元，计入“公允价值变动损益”，已经结算的远期结售汇业务累计产生损失1,309,200.00元计入“投资收益”。2020年度该远期结售汇到期，公司根据结算时汇率确认投资收益，并终止确认交易性金融负债131,953.20元。

2022年1-6月公司分别在中国工商银行缙云支行、宁波银行丽水支行和中国银行缙云县支行开展了1,600万、800万和430万美金的远期结售汇业务。公司根据中国银行资金估

值通知对 2022 年 6 月 30 日尚未到期结算的 2,630 万美金远期结售汇业务确认公允价值变动损失 3,405,203.53 元，计入“公允价值变动损益”，已经结算的远期结售汇业务累计产生损失 552,455.45 元计入“投资收益”。

#### 17. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	291,466,234.26	333,719,412.94	311,074,002.05	145,589,921.12
应付长期资产款	13,501,895.74	18,908,015.23	6,368,339.95	8,006,977.50
应付费用款	19,030,113.01	22,715,100.65	25,189,741.77	11,839,802.48
合 计	323,998,243.01	375,342,528.82	342,632,083.77	165,436,701.10

#### 18. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款				24,847,918.29
合 计				24,847,918.29

#### 19. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	19,907,695.24	22,313,031.35	26,981,913.15
合 计	19,907,695.24	22,313,031.35	26,981,913.15

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,760,286.24	70,816,928.45	74,710,040.25	20,867,174.44
离职后福利—设定提存计划	773,749.85	4,792,650.52	4,794,637.69	771,762.68
合 计	25,534,036.09	75,609,578.97	79,504,677.94	21,638,937.12

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,609,960.97	176,712,206.68	179,561,881.41	24,760,286.24
离职后福利—设定 提存计划	33,256.56	8,841,748.04	8,101,254.75	773,749.85
合 计	27,643,217.53	185,553,954.72	187,663,136.16	25,534,036.09

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,645,989.44	132,870,292.79	119,906,321.26	27,609,960.97
离职后福利—设定 提存计划	293,134.45	782,512.81	1,042,390.70	33,256.56
合 计	14,939,123.89	133,652,805.60	120,948,711.96	27,643,217.53

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,171,981.34	83,954,106.85	79,480,098.75	14,645,989.44
离职后福利—设定 提存计划	228,906.81	2,637,909.22	2,573,681.58	293,134.45
合 计	10,400,888.15	86,592,016.07	82,053,780.33	14,939,123.89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,310,679.51	64,305,332.90	68,160,561.44	20,455,450.97
职工福利费		1,981,452.13	1,981,452.13	
社会保险费	435,669.53	3,194,176.05	3,231,463.11	398,382.47
其中：医疗保险费	333,275.78	2,646,294.19	2,666,219.86	313,350.11
工伤保险费	102,393.75	544,265.56	561,664.99	84,994.32
生育保险费		3,616.30	3,578.26	38.04
住房公积金	13,937.2	1,151,770.00	1,152,366.20	13,341.00
工会经费和职工教育经费		184,197.37	184,197.37	
小 计	24,760,286.24	70,816,928.45	74,710,040.25	20,867,174.44

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,172,659.57	158,343,476.98	161,205,457.04	24,310,679.51
职工福利费		7,439,602.90	7,439,602.90	
社会保险费	252,301.40	6,794,831.96	6,611,463.83	435,669.53
其中：医疗保险费	252,301.40	5,547,385.49	5,466,411.11	333,275.78
工伤保险费		1,238,045.52	1,135,651.77	102,393.75
生育保险费		9,400.95	9,400.95	
住房公积金		2,319,612.20	2,305,675.00	13,937.20
工会经费和职工教育经费	185,000.00	1,814,682.64	1,999,682.64	
小 计	27,609,960.97	176,712,206.68	179,561,881.41	24,760,286.24

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,491,577.14	122,779,589.50	110,098,507.07	27,172,659.57
职工福利费		4,788,769.28	4,788,769.28	
社会保险费	154,412.30	3,460,725.61	3,362,836.51	252,301.40
其中：医疗保险费	92,410.00	3,398,508.73	3,238,617.33	252,301.40
工伤保险费	52,761.30	57,165.18	109,926.48	
生育保险费	9,241.00	5,051.70	14,292.70	
住房公积金		1,230,180.00	1,230,180.00	
工会经费和职工教育经费		611,028.40	426,028.40	185,000.00
小 计	14,645,989.44	132,870,292.79	119,906,321.26	27,609,960.97

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,049,033.69	78,115,789.67	73,673,246.22	14,491,577.14
职工福利费		2,119,120.16	2,119,120.16	
社会保险费	122,947.65	2,656,016.36	2,624,551.71	154,412.30
其中：医疗保险费	77,805.00	2,026,995.91	2,012,390.91	92,410.00
工伤保险费	37,362.15	544,616.15	529,217.00	52,761.30
生育保险费	7,780.50	84,404.30	82,943.80	9,241.00



住房公积金		185,995.00	185,995.00	
工会经费和职工教育经费		877,185.66	877,185.66	
小 计	10,171,981.34	83,954,106.85	79,480,098.75	14,645,989.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	725,485.98	4,414,794.07	4,405,977.66	734,302.39
失业保险费	48,263.87	377,856.45	388,660.03	37,460.29
小 计	773,749.85	4,792,650.52	4,794,637.69	771,762.68

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,127,268.67	7,401,782.69	725,485.98
失业保险费	33,256.56	714,479.37	699,472.06	48,263.87
小 计	33,256.56	8,841,748.04	8,101,254.75	773,749.85

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	264,326.49	378,675.78	643,002.27	
失业保险费	28,807.96	403,837.03	399,388.43	33,256.56
小 计	293,134.45	782,512.81	1,042,390.70	33,256.56

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	217,854.00	2,390,278.07	2,343,805.58	264,326.49
失业保险费	11,052.81	247,631.15	229,876.00	28,807.96
小 计	228,906.81	2,637,909.22	2,573,681.58	293,134.45

21. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	13,199,817.23	5,951,642.31	12,532,692.17	2,569,344.26
关税	1,525,194.85	1,742,672.69	914,503.10	505,426.03

增值税	863,901.93	643,780.63	392,671.09	372,776.87
代扣代缴个人所得税	176,147.55	453,605.81	357,295.46	62,027.47
城市维护建设税	49,380.82	283,049.55	264,175.43	250,668.69
教育费附加	21,153.44	164,611.07	158,503.20	150,401.22
地方教育附加	14,102.31	109,740.72	105,668.80	100,267.48
销售税	30,897.74	88,769.19	32,438.15	124,579.45
印花税	28,266.30	25,496.00	33,818.00	11,062.20
环保税	183.60	183.60	188.16	
房产税			18,720.00	
合 计	15,909,045.77	9,463,551.57	14,810,673.56	4,146,553.67

#### 22. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
费用款	7,984,976.02	5,057,225.96	5,270,445.24	8,358,651.28
其他	270,533.28	8,192.96	10,000.00	266,649.87
合 计	8,255,509.30	5,065,418.92	5,280,445.24	8,625,301.15

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的 租赁负债	21,521,462.38	22,146,488.29		
合 计	21,521,462.38	22,146,488.29		

#### 24. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销增值税 销项税额	43,231.00	62,193.76		
合 计	43,231.00	62,193.76		

#### 25. 长期借款

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款			5,921,620.80	
合 计			5,921,620.80	

(2) 其他说明

2020年4月，根据美国国会通过的《新冠病毒援助纾困经济安全法》，JP Morgan Chase Bank 作为美国小企业管理局批准的贷款机构向子公司 TAO MOTOR、GOLABS 和 VELOZ 提供了低息贷款。根据美国政府相关规定，若该笔借款同时满足以下条件，则借款人可以向美国小企业管理局申请借款本金及利息豁免，相关条件主要包括：1. 借款人在借款发放的第 8 至 24 周内维持了公司员工人数和相应的薪酬水平；2. 借款被用于支付公司薪酬与其他符合豁免条件的业务成本；3. 公司将该笔借款至少 60% 部分用于发放职工薪酬。

TAO MOTOR, GOLABS 及 VELOZ 满足上述豁免条件，上述所有借款本金及利息的豁免申请已获得美国小企业管理局的批准，公司对豁免的借款本金及利息转入“其他收益”。

26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	26,635,304.19	34,860,160.57
减：未确认融资费用	1,166,661.27	1,744,491.81
合 计	25,468,642.92	33,115,668.76

27. 预计负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预计退货损失	5,374,293.41	20,208,476.49	16,187,267.39	6,534,729.25
预计诉讼损失		323,680.00		
合 计	5,374,293.41	20,532,156.49	16,187,267.39	6,534,729.25

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,812,765.63		322,816.26	11,489,949.37	收到政府补助

合 计	11,812,765.63		322,816.26	11,489,949.37	
-----	---------------	--	------------	---------------	--

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,856,128.23	600,031.00	643,393.60	11,812,765.63	收到政府补助
合 计	11,856,128.23	600,031.00	643,393.60	11,812,765.63	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,059,340.52	2,320,000.00	523,212.29	11,856,128.23	收到政府补助
合 计	10,059,340.52	2,320,000.00	523,212.29	11,856,128.23	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,063,466.67	1,415,000.00	419,126.15	10,059,340.52	收到政府补助
合 计	9,063,466.67	1,415,000.00	419,126.15	10,059,340.52	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
一厂一策年产 10 万辆 二轮摩托车和 10 万辆 全地形车项目补助	10,680,765.67		252,066.24	10,428,699.43	与资产相关
年产 20 万辆智能电动 车生产线技改项目设 备投资奖励	1,131,999.96		70,750.02	1,061,249.94	与资产相关
小 计	11,812,765.63		322,816.26	11,489,949.37	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
一厂一策年产 10 万辆 二轮摩托车和 10 万辆 全地形车项目补助	10,582,628.23	600,031.00	501,893.56	10,680,765.67	与资产相关
年产 20 万辆智能电动 车生产线技改项目设 备投资奖励	1,273,500.00		141,500.04	1,131,999.96	与资产相关
小 计	11,856,128.23	600,031.00	643,393.60	11,812,765.63	

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
一厂一策年产 10 万辆 二轮摩托车和 10 万辆 全地形车项目补助	8,644,340.52	2,320,000.00	381,712.29	10,582,628.23	与资产相关
年产 20 万辆智能电动 车生产线技改项目设 备投资奖励	1,415,000.00		141,500.00	1,273,500.00	与资产相关
小 计	10,059,340.52	2,320,000.00	523,212.29	11,856,128.23	

## 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
一厂一策年产 10 万辆 二轮摩托车和 10 万辆 全地形车项目补助	9,063,466.67		419,126.15	8,644,340.52	与资产相关
年产 20 万辆智能电动 车生产线技改项目设 备投资奖励		1,415,000.00		1,415,000.00	与资产相关
小 计	9,063,466.67	1,415,000.00	419,126.15	10,059,340.52	

[注] 政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

## 29. 股本

## (1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江中涛投资有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
曹马涛	28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
缙云县众久投资合伙企业 (有限合伙)	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00
曹侠淑	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
缙云县众邦投资合伙企业 (有限合伙)	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
宁波梅山保税港区浙富聚沣股 权投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
桐庐浙富桐君股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
赖忠义	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00

孙永	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
王钟忆	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
裘益民	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
王爱茹	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，宁波梅山保税港区浙富聚沅股权投资合伙企业（有限合伙）、桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）以及自然人赖忠义、王钟忆、裘益民和王爱茹以货币资金 2,100 万元对公司进行增资。公司 2019 年 11 月 27 日收到增资款 2,100 万元，其中计入股本 200 万元，计入资本公积（股本溢价）1,900 万元。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2019)438 号)。公司于 2019 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	51,518,420.22	51,518,420.22	51,518,420.22	51,518,420.22
其他资本公积	3,271,881.54	3,271,881.54	3,271,881.54	3,271,881.54
合 计	54,790,301.76	54,790,301.76	54,790,301.76	54,790,301.76

(2) 其他说明

1) 2019 年度股本溢价增加 19,000,000.00 元，系股东对公司增资形成的股本溢价，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 2019 年度股本溢价减少 7,147,886.59 元，系本期同一控制下合并 DACTION, 将追溯调增的以前年度的净资产转回。

3) 2019 年度其他资本公积增加 983,881.54 元，系公司实际控制人曹马涛返还 VELOZ 和 SPEEDY T 部分股权转让款计入资本公积。

2017 年 12 月 12 日，TAO MOTOR 与刘勋签订《股权转让协议》，约定按 VELOZ 实收资本 16,818.00 美元作价，受让曹马涛通过刘勋代持的 VELOZ 100% 的股权，TAO MOTOR 于 2017 年 12 月 20 日支付股权转让款 16,818.00 美元。经审计 VELOZ 2017 年 12 月 31 日的净资产为-142,539.57 美元，低于转让价格，曹马涛、刘勋及 TAO MOTOR 于 2019 年 12 月 13 日签

订《股权转让协议补充协议》，由曹马涛返还 16,818.00 美元，折合人民币 117,391.32 元，计入“资本公积-其他资本公积”。

2017 年 12 月 20 日，TAO MOTOR 与汪晟签订《股权转让协议》，约定按 SPEEDY T 实收资本 1,005,975.00 美元作价，受让曹马涛通过汪晟代持的 SPEEDY T 100%的股权。TAO MOTOR 分别于 2017 年 12 月 21 日及 2018 年 12 月 11 日支付股权转让款 815,606.83 美元和 190,368.17 美元。经审计 SPEEDY T 2017 年 12 月 31 日的净资产为 881,837.78 美元，低于转让价格，曹马涛、汪晟及 TAO MOTOR 于 2019 年 12 月 13 日签订《股权转让协议补充协议》，由曹马涛返还 124,137.22 美元，折合人民币 866,490.22 元，计入“资本公积-其他资本公积”。

### 31. 其他综合收益

#### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,457,432.60	880,665.49				880,665.49		-576,767.11
其中：外币财务报表折算差额	-1,457,432.60	880,665.49				880,665.49		-576,767.11
其他综合收益合计	-1,457,432.60	880,665.49				880,665.49		-576,767.11

#### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-274,363.35	-1,183,069.25				-1,183,069.25		-1,457,432.60
其中：外币财务报表折算差额	-274,363.35	-1,183,069.25				-1,183,069.25		-1,457,432.60
其他综合收益合计	-274,363.35	-1,183,069.25				-1,183,069.25		-1,457,432.60

## (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数 股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-3,872,925.88	3,598,562.53				3,598,562.53		-274,363.35
其中：外币财务报 表折算差额	-3,872,925.88	3,598,562.53				3,598,562.53		-274,363.35
其他综合收益合计	-3,872,925.88	3,598,562.53				3,598,562.53		-274,363.35

## (4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-3,111,873.60	-761,052.28				-761,052.28		-3,872,925.88
其中：外币财务报表 折算差额	-3,111,873.60	-761,052.28				-761,052.28		-3,872,925.88
其他综合收益合计	-3,111,873.60	-761,052.28				-761,052.28		-3,872,925.88

## 32. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	24,658,749.38
合 计	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	24,658,749.38

## (2) 其他说明

1) 根据《公司法》规定，公司累计计提的法定盈余公积达到注册资本的百分之五十以上可以不再计提。2020 年度公司根据《公司法》及章程规定计提 16,341,250.62 元盈余公积，累计计提法定盈余公积达到公司注册资本的 50%。

2) 2019 年盈余公积增加，系根据公司章程规定按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 9,800,171.47 元。



### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	564,686,047.46	321,964,659.32	120,443,566.80	58,489,954.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,225,720.56	242,721,388.14	217,862,343.14	71,753,784.24
减：提取法定盈余公积			16,341,250.62	9,800,171.47
期末未分配利润	661,911,768.02	564,686,047.46	321,964,659.32	120,443,566.80

#### (2) 其他说明

经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司公开发行新股完成前形成的滚存利润由股票发行后的新老股东共享。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	767,756,359.35	518,389,478.79	1,998,292,467.65	1,341,686,435.40
其他业务收入	5,791,520.12	3,075,992.43	19,401,369.59	10,752,998.35
合 计	773,547,879.47	521,465,471.22	2,017,693,837.24	1,352,439,433.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	773,403,289.70	521,396,805.29	2,017,500,109.29	1,352,302,616.98

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,365,433,603.82	885,508,900.56	737,001,863.14	421,713,838.21
其他业务收入	20,132,663.58	13,354,774.08	14,661,674.14	10,415,183.71
合 计	1,385,566,267.40	898,863,674.64	751,663,537.28	432,129,021.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,384,468,250.23	897,758,728.23	749,627,001.28	430,574,486.61

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WALMART INC.	74,252,919.99	9.60
SUNDANCE GS LLC	63,593,050.68	8.22
SOFLOW	58,489,816.08	7.56
LOGICOM S. A	56,627,739.95	7.32
PERFORMANCE POWERSPORTS GROUP INC	24,502,411.35	3.17
小 计	277,465,938.05	35.87

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WALMART INC.	234,877,146.36	11.64
SUNDANCE GS LLC	234,538,438.47	11.62
AMAZON.COM, INC	162,653,579.22	8.06
LOGICOM S. A	116,078,923.29	5.75
SOFLOW	57,545,586.47	2.85
小 计	805,693,673.81	39.92

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WALMART INC.	187,736,235.09	13.55
SUNDANCE GS LLC	94,584,187.01	6.83
AMAZON.COM, INC	73,701,481.64	5.32
LOGICOM S. A	58,581,927.15	4.23
ASPEKT LLC[注 1]	43,809,551.78	3.16
小 计	458,413,382.67	33.09

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WALMART INC.	54,209,032.27	7.21
FAMILY ATV[注 2]	34,126,117.42	4.54

LOGICOM S. A	28,802,860.16	3.83
MAXPRO LLC	22,277,446.80	2.96
AMAZON.COM, INC	20,289,471.49	2.70
小 计	159,704,928.14	21.24

[注 1] ASPEKT LLC 的营业收入为 ASPEKT LLC、M-TRADE LLC 和 EASTERN BUSINESS SYSTEMS LLC 的交易合计，上述公司同受一人控制

[注 2] FAMILY ATV 的营业收入为 FAMILY ATV、SMART TOYS LLC、KD'S POWER SPORTS、PARADISE POWER SPORTS LLC 和 WAXAHACHIE POWER SPORTS 的交易合计，上述公司同受一人控制

(3) 主营业务收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽动全地形车	246,529,864.29	166,154,202.06	776,752,486.62	533,476,794.03
电动滑板车	291,230,931.01	197,258,089.51	644,293,907.60	410,533,304.01
电动平衡车	76,021,089.72	47,665,477.39	151,218,544.92	109,584,700.79
汽动摩托车	56,447,285.46	39,672,033.99	234,175,591.29	169,223,235.16
其他电动车	36,304,345.21	20,125,876.25	52,491,226.62	30,701,981.07
头盔、配件及其他	61,222,843.66	47,513,799.59	139,360,710.60	88,166,420.34
小 计	767,756,359.35	518,389,478.79	1,998,292,467.65	1,341,686,435.40

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽动全地形车	528,750,775.82	340,601,005.97	306,062,376.02	176,483,626.13
电动滑板车	351,407,556.66	229,577,838.68	136,100,845.99	76,702,156.12
电动平衡车	188,326,807.71	119,644,850.26	89,734,346.50	52,672,326.72
汽动摩托车	191,319,280.28	125,544,370.93	136,773,815.65	74,992,900.49
其他电动车	19,650,756.52	9,867,806.11	9,272,005.70	5,097,569.73
头盔、配件及其他	85,978,426.83	60,273,028.61	59,058,473.28	35,765,259.02
小 计	1,365,433,603.82	885,508,900.56	737,001,863.14	421,713,838.21

2) 按经营地区分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
美国	414,242,631.46	264,297,597.76	1,248,912,602.79	816,270,483.28
欧洲	188,028,763.58	149,446,794.51	414,370,496.37	315,070,694.52
加拿大	84,906,149.46	46,277,575.32	210,896,050.52	118,837,875.20
美洲(不含美国、加拿大)	44,060,912.17	31,735,825.76	69,756,782.88	52,250,142.02
亚洲(不含中国)	27,627,850.85	20,247,775.01	25,326,987.89	17,750,774.57
中国	6,140,161.78	4,748,317.31	25,238,310.80	19,380,255.80
大洋洲	1,596,682.71	672,208.85	3,243,251.16	1,653,533.25
非洲	1,153,207.34	963,384.27	547,985.24	472,676.76
小 计	767,756,359.35	518,389,478.79	1,998,292,467.65	1,341,686,435.40

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
美国	952,447,638.63	606,721,602.80	509,393,657.17	273,104,168.65
欧洲	250,890,342.34	183,490,194.57	130,981,418.44	89,797,263.19
加拿大	92,455,564.36	46,546,935.79	32,695,312.88	17,465,879.57
美洲(不含美国、加拿大)	41,142,871.09	27,640,863.37	44,756,601.02	28,224,826.45
亚洲(不含中国)	19,096,037.53	13,379,078.09	12,777,977.88	8,881,665.38
中国	8,099,420.00	6,872,424.75	4,863,740.07	3,217,413.62
大洋洲	1,034,663.05	670,718.40	984,957.78	619,011.98
非洲	267,066.82	187,082.79	548,197.90	403,609.37
小 计	1,365,433,603.82	885,508,900.56	737,001,863.14	421,713,838.21

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	21,785,475.22	25,869,228.25	24,847,918.29
小 计	21,785,475.22	25,869,228.25	24,847,918.29

2. 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关税				17,301,941.19
城市维护建设税	342,326.11	2,231,461.68	2,139,518.31	1,195,396.03
教育费附加	198,882.88	1,302,426.39	1,282,519.99	717,237.64
地方教育附加	132,588.57	868,284.26	855,013.33	478,158.43
印花税	164,341.42	367,875.70	275,408.50	119,273.70
房产税			18,720.00	18,408.04
其他	98,107.78	475,528.90	376.32	
合 计	936,246.76	5,245,576.93	4,571,556.45	19,830,415.03

### 3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
运输费				57,559,503.44
市场推广费	34,312,396.18	67,852,027.76	25,101,198.87	13,527,300.73
职工薪酬	21,106,194.09	42,559,747.80	36,377,313.88	29,402,294.14
广告宣传费	20,615,953.93	55,852,645.73	19,314,254.15	15,214,187.54
租赁费	13,542,771.71	20,283,776.57	12,795,834.76	11,507,080.98
仓库费用	7,438,790.20	10,037,519.04	4,996,119.67	1,650,122.74
咨询服务费	2,860,655.03	2,450,092.49	1,409,451.83	754,798.30
其他	2,955,762.23	6,874,489.75	4,526,064.89	4,419,140.14
合 计	102,832,523.37	205,910,299.14	104,520,238.05	134,034,428.01

### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	13,105,403.86	30,773,430.97	24,910,721.68	16,138,074.62
办公费用	5,865,990.35	9,729,314.45	6,226,690.67	5,255,562.58
折旧摊销费	4,445,205.20	6,128,985.17	5,025,932.38	3,328,430.48
中介咨询服务费	3,241,030.32	12,845,908.38	13,233,625.63	18,757,239.22
存货损耗	2,449,641.17	6,566,193.20	3,080,621.95	1,341,061.52

差旅招待费	973,720.64	3,436,717.35	1,724,506.71	2,092,583.30
通讯费	918,851.24	1,796,686.71	1,342,530.89	1,037,536.62
维修保养费	460,911.38	1,261,047.42	981,947.45	1,098,510.33
其他	1,775,938.31	4,256,193.40	3,478,350.21	1,821,353.71
合计	33,236,692.47	76,794,477.05	60,004,927.57	50,870,352.38

#### 5. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	11,819,053.47	27,723,743.88	13,732,318.20	8,082,258.52
直接材料	10,202,943.15	26,575,867.35	18,275,095.35	13,642,150.78
技术服务费	1,267,169.67	4,064,362.63	4,126,558.37	3,033,546.79
产品设计费	741,303.80	3,435,934.39	1,431,016.18	854,121.05
折旧及摊销	266,772.19	442,303.47	274,329.97	432,982.97
其他	615,859.39	657,814.51	432,522.03	118,192.32
合计	24,913,101.67	62,900,026.23	38,271,840.10	26,163,252.43

#### 6. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
汇兑损益	-33,631,946.72	20,264,977.13	34,198,858.46	-5,292,634.23
利息支出	5,593,038.93	9,195,878.56	6,487,733.05	6,724,770.66
手续费	2,164,858.32	5,215,374.61	4,918,357.36	4,903,190.03
利息收入	-547,235.74	-479,346.70	-1,932,464.66	-288,898.80
合计	-26,421,285.21	34,196,883.60	43,672,484.21	6,046,427.66

#### 7. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助[注1]	9,966,548.84	17,054,540.62	18,112,409.10	10,788,145.63
关税返还[注2]		1,059,047.19	20,438,578.93	621,451.12

与资产相关的政府补助[注 1]	322,816.26	643,393.60	523,212.29	419,126.15
代扣个人所得税手续费返还	42,102.97	43,306.77	10,214.39	17,530.62
合 计	10,331,468.07	18,800,288.18	39,084,414.71	11,846,253.52

[注 1] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 关税返还详见本财务报表附注十三(四)之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00
其中：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	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00
合 计	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,405,203.53	170,955.45		-131,953.20
合 计	-3,405,203.53	170,955.45		-131,953.20

#### 10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	2,447,005.87	-3,556,092.44	-5,572,449.90	-2,523,352.80
合 计	2,447,005.87	-3,556,092.44	-5,572,449.90	-2,523,352.80

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-6,970,648.61	-11,197,515.10	-5,178,752.36	-1,084,051.03
合 计	-6,970,648.61	-11,197,515.10	-5,178,752.36	-1,084,051.03

#### 12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		-16,894.67	104,839.19	165,293.82
使用权资产处置收益	3,498.38	68,649.16		
合 计	3,498.38	51,754.49	104,839.19	165,293.82

### 13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
供应商违约收入	150,000.00	241,093.00	30,689.00	49,964.63
保险赔款		320,970.29		
客户违约收入			96,091.77	104,493.65
其他	110,078.29	28,070.19	135,608.36	11,503.08
合 计	260,078.29	590,133.48	262,389.13	165,961.36

### 14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金支出	1,211,824.53			
诉讼赔款	443,088.36	322,680.00		
对外捐赠		430,000.00	1,363,477.80	550,000.00
固定资产毁损报废损失		22,229.87	28,936.66	8,641.48
火灾损失			5,400,733.08	
其他	51,864.01	1,544.86	126,889.90	56,496.59
合 计	1,706,776.90	776,454.73	6,920,037.44	615,138.07

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	20,805,593.99	43,318,007.01	37,509,991.92	15,915,109.31
递延所得税费用	-1,039,219.24	-738,495.28	2,237,167.85	1,434,559.90



合 计	19,766,374.75	42,579,511.73	39,747,159.77	17,349,669.21
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	116,992,095.31	285,300,899.87	257,609,502.91	89,103,453.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,548,814.30	42,795,134.98	38,641,425.44	13,365,518.02
子公司适用不同税率的影响	1,003,724.40	7,410,680.43	3,281,856.65	-1,273,206.77
调整以前期间所得税的影响	-232.84	7,008.42		35,711.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-801.38	227,561.01	82,897.41	52,303.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,797,041.61	-7,133,014.82	-1,192,913.47	-2,234.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,826,829.30	7,342,528.95	2,136,973.70	7,503,984.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-5,428.35	
研发加计扣除影响	-3,814,917.42	-8,070,387.24	-3,197,651.61	-2,332,407.14
所得税费用	19,766,374.75	42,579,511.73	39,747,159.77	17,349,669.21

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	10,008,651.81	11,873,152.16	20,432,409.10	12,220,676.25
银行存款利息收入	547,235.74	479,346.70	1,932,464.66	288,898.80
房屋租赁收入	144,589.77	193,727.95	1,098,017.17	1,916,029.76
火灾赔偿款(存货)			21,520,935.48	

收到其他往来款	262,779.21	1,636,806.88	497,670.67	1,097,553.47
其他	155,840.24	501,480.46	851,739.22	11,503.08
合 计	11,119,096.77	14,684,514.15	46,333,236.30	15,534,661.36

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现销售费用、管理费用及研发费用	139,864,828.69	338,163,475.27	184,711,781.85	140,534,169.47
银行手续费	2,164,858.32	5,215,374.61	4,918,357.36	4,903,190.03
支付其他往来款	1,811,629.06	2,476,569.00	1,075,882.39	1,414,671.75
其他	74,536.66	432,661.59	1,481,190.79	606,496.59
合 计	143,915,852.73	346,288,080.47	192,187,212.39	147,458,527.84

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
火灾赔偿款 (固定资产)			13,448,083.20	
收回结售汇保证金			1,465,000.00	
合 计			14,913,083.20	

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付结售汇保证金				1,665,000.00
合 计				1,665,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际控制人返还款项				983,881.54
合 计				983,881.54

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付借款保证金	45,000,000.00			
租赁款	10,644,922.38	22,893,294.10		
预付上市保荐费等	250,000.00		1,196,948.00	
合 计	55,894,922.38	22,893,294.10	1,196,948.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	97,225,720.56	242,721,388.14	217,862,343.14	71,753,784.24
加: 资产减值准备	4,523,642.74	14,753,607.54	10,751,202.26	3,607,403.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,902,379.25	13,004,058.37	9,764,772.35	7,935,578.96
使用权资产折旧	12,092,694.33	21,093,546.08		
无形资产摊销	596,556.80	1,114,496.62	921,978.44	810,753.83
长期待摊费用摊销	276,827.06	262,901.17	171,157.02	167,532.67
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)	-3,498.38	-51,754.49	-104,839.19	-165,293.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		22,229.87	28,936.66	8,641.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,405,203.53	-170,955.45		131,953.20
财务费用(收益以“-”号填列)	-28,038,907.79	29,460,855.69	40,686,591.51	1,432,136.43
投资损失(收益以“-”号填列)	552,455.45	-1,010,690.00	-167,553.20	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,129,586.47	-712,717.22	2,284,184.24	1,378,139.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,719.29	20,812.41	-7,926.83	-13,461.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-102,346,645.25	-285,598,176.49	-199,412,864.32	29,877,522.80

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	77,373,340.82	-40,772,745.64	-151,144,834.70	-23,432,996.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,423,785.08	14,430,048.83	215,127,103.26	20,912,250.67
其他		-5,824,726.23	3,256,483.58	104,596.67
经营活动产生的现金流量净额	19,979,678.28	2,742,179.20	150,016,734.22	114,508,542.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	178,752,725.11	213,171,767.97	244,656,514.56	172,392,574.04
减: 现金的期初余额	213,171,767.97	244,656,514.56	172,392,574.04	36,350,476.38
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	-34,419,042.86	-31,484,746.59	72,263,940.52	136,042,097.66

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				7,147,886.59
其中: DACTION				7,147,886.59
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: SPEEDY T				
取得子公司支付的现金净额				7,147,886.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	178,752,725.11	213,171,767.97	244,656,514.56	172,392,574.04
其中: 库存现金	3,752.57	1,852.88	2,537.98	3,786.70
可随时用于支付的银行存款	171,089,377.35	205,663,845.71	244,163,634.12	171,728,570.24
可随时用于支付的其他货币资金	7,659,595.19	7,506,069.38	490,342.46	660,217.10

2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	178,752,725.11	213,171,767.97	244,656,514.56	172,392,574.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2022年6月30日货币资金余额为223,954,402.96元，现金及现金等价物余额为178,752,725.11元，差异45,201,677.85元，系不属于现金及现金等价物的质押定期存单45,000,000.00元、结售汇保证金200,000.00元和阿里巴巴网站保证金1,677.85元。

2021年12月31日货币资金余额为213,373,884.70元，现金及现金等价物余额为213,171,767.97元，差异202,116.73元，系不属于现金及现金等价物的结售汇保证金200,000.00元和阿里巴巴网站保证金2,116.73元。

2020年12月31日货币资金余额为244,856,514.56元，现金及现金等价物余额为244,656,514.56元，差异200,000.00元，系不属于现金及现金等价物的结售汇保证金200,000.00元。

2019年12月31日货币资金余额为174,057,574.04元，现金及现金等价物余额为172,392,574.04元，差异1,665,000.00元，系不属于现金及现金等价物的结售汇保证金1,665,000.00元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

###### (1) 2022年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	45,201,677.85	不能随时支取的质押定期存单、结售汇保证金和阿里巴巴网站保证金
固定资产	170,371,200.20	用于抵押借款
无形资产	34,684,198.02	用于抵押借款
在建工程	21,460,737.22	用于抵押借款
合计	271,717,813.29	

###### (2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	202,116.73	不能随时支取的结售汇保证金及阿里巴巴网站保证金
固定资产	173,940,133.10	用于抵押借款
无形资产	35,066,282.82	用于抵押借款
在建工程	7,591,281.72	用于抵押借款
合 计	216,799,814.37	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	不能随时支取的结售汇保证金
固定资产	89,266,446.57	用于抵押借款
无形资产	25,633,546.28	用于抵押借款
合 计	115,099,992.85	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
其他货币资金	1,665,000.00	不能随时支取的结售汇保证金
固定资产	109,796,238.48	用于抵押借款
无形资产	26,191,809.68	用于抵押借款
合 计	137,653,048.16	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,814,325.29	6.7114	106,136,262.75
加元	1,166,503.49	5.2058	6,072,583.87
日元	9,414,829.00	0.0491	462,268.10
欧元	415,673.25	7.0084	2,913,204.41

英镑	69,288.17	8.1365	563,763.20
港币	4,708.08	0.8552	4,026.35
澳币	52,204.30	4.6145	240,896.74
应收账款			
其中：美元	19,691,684.70	6.7114	132,158,772.69
加元	635,399.72	5.2058	3,307,763.86
日元	15,470,316.72	0.0491	759,592.55
英镑	14,288.59	8.1365	116,259.11
澳币	13,179.18	4.6145	60,815.33
其他应收款			
其中：美元	123,168.89	6.7114	826,635.69
加元	176,541.16	5.2058	919,037.97
港币	56,460.19	0.8552	48,284.75
应付账款			
其中：美元	2,095,966.83	6.7114	14,066,871.77
加元	89,008.52	5.2058	463,360.55
日元	1,000,000.00	0.0491	49,100.00
英镑	2,100.96	8.1365	17,094.46
澳币	7,173.27	4.6145	33,101.05
其他应付款			
其中：美元	1,175,069.40	6.7114	7,886,360.75
加元	11,120.54	5.2058	57,891.31
日元	691,263.00	0.0491	33,941.01
短期借款			
其中：美元	3,046,204.08	6.7114	20,444,294.06
2) 2021年12月31日			
项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,244,204.63	6.3757	71,689,675.46

加元	1,543,888.56	5.0046	7,726,544.69
日元	5,041,830.00	0.0554	279,317.38
欧元	167,211.13	7.2197	1,207,214.20
英镑	40,725.29	8.6064	350,498.14
港币	2,629.07	0.8176	2,149.53
澳币	161,648.95	4.6220	747,141.45
应收账款			
其中：美元	27,160,957.38	6.3757	173,170,115.97
加元	756,643.41	5.0046	3,786,697.61
日元	11,971,345.72	0.0554	663,212.55
欧元	40,816.73	7.2197	294,684.55
英镑	19,485.10	8.6064	167,696.56
港币	112,042.23	0.8176	91,605.73
其他应收款			
其中：美元	151,421.00	6.3757	965,414.87
加元	178,056.16	5.0046	891,099.86
港币	63,238.47	0.8176	51,703.77
应付账款			
其中：美元	7,669,641.13	6.3757	48,899,330.96
加元	515,684.93	5.0046	2,580,796.80
日元	817,578.00	0.0554	45,293.82
欧元	63,171.31	7.2197	456,077.91
澳币	9,282.33	4.6220	42,902.93
其他应付款			
其中：美元	781,810.81	6.3757	4,984,591.18
日元	727,636.00	0.0554	40,311.03
港币	18,363.27	0.8176	15,013.81
短期借款			
其中：美元	7,420,959.25	6.3757	47,313,809.89



## 3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,955,572.77	6.5249	136,733,016.77
加元	908,114.87	5.1161	4,646,006.49
日元	3,057,197.00	0.0632	193,324.91
应收账款			
其中：美元	27,285,992.81	6.5249	178,038,374.48
日元	11,093,838.95	0.0632	701,530.00
加元	230,901.74	5.1161	1,181,316.39
欧元	837.64	8.0250	6,722.06
其他应收款			
其中：美元	164,978.92	6.5249	1,076,470.96
加元	63,056.16	5.1161	322,601.62
应付账款			
其中：美元	3,296,505.06	6.5249	21,509,365.88
加元	82,322.65	5.1161	421,170.91
日元	2,570.06	0.0632	162.52
其他应付款			
其中：美元	679,874.89	6.5249	4,436,115.67
长期借款			
其中：美元	907,542.00	6.5249	5,921,620.80

## 4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,290,595.99	6.9762	43,884,455.75
加元	139,876.44	5.3421	747,233.93
应收账款			
其中：美元	13,869,272.89	6.9762	96,754,821.51

加元	191,116.34	5.3421	1,020,962.60
其他应收款			
其中：美元	247,094.50	6.9762	1,723,780.64
加元	30,069.68	5.3421	160,635.24
应付账款			
其中：美元	1,312,074.67	6.9762	9,153,295.32
加元	21,362.99	5.3421	114,123.21
其他应付款			
其中：美元	686,149.60	6.9762	4,786,716.83
加元	19,450.30	5.3421	103,905.44

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
TAO MOTOR	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
GOLABS	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
SPEEDY T	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
VELOZ	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
DACTION	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
TAO HOLDING	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
TAO MOTOR CANADA	加拿大	加元	企业主要的经营环境中所使用的货币是加元
美国百客	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
日本百客	日本	日元	企业主要的经营环境中所使用的货币是日元
荷兰百客	荷兰	欧元	企业主要的经营环境中所使用的货币是欧元
朗客科技	中国香港	港元	企业主要的经营环境中所使用的货币是港元

3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 2022 年 1-6 月

## ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
一厂一策年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目补助	10,680,765.67		252,066.24	10,428,699.43	其他收益	缙云县人民政府办公室《缙云县人民政府常务会议纪要》（（2016）8 号）
年产 20 万辆智能电动车生产线技改项目设备投资奖励	1,131,999.96		70,750.02	1,061,249.94	其他收益	缙云县人民政府《关于进一步加快生态工业发展的若干意见》（缙政发〔2018〕6 号）
小 计	11,812,765.63		322,816.26	11,489,949.37		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
技术改造补助	2,356,900.00	其他收益	缙云县人民政府《关于修订〈关于稳企业加快推进制造业高质量绿色发展的若干意见〉等三个文件的通知》（缙政发〔2021〕82 号）
出口信用保险补助	2,148,000.00		
生产经营绩效奖励	2,040,000.00		
研发投入奖励	500,000.00		
国家专精特新“小巨人”	300,000.00		
“浙江制造”认证奖励	200,000.00		
2021 年科技政策奖励	175,000.00		
标准制修订（含标准样品研制）奖励	50,000.00		
国际商标注册奖励	4,700.00		
专精特新中小企业帮扶资金补助	1,054,453.00	其他收益	缙云县经济商务局、缙云县财政局《关于印发 2022 年度省级中小企业纾困帮扶资金使用方案及申报办法的通知》（缙经商〔2022〕33 号）
企业抓生产促增长奖励	300,000.00	其他收益	永康市工业转型升级工作领导小组《关于支持工业企业稳定生产加快发展的实施意见》
稳岗补贴	272,790.23	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）
软件采购补助	180,800.00	其他收益	缙云县人民政府《关于推进生态工业跨越式高质量发展的若干意见》（缙政发〔2022〕17 号）

市级绿色工厂补助	100,000.00	其他收益	丽水市经济和信息化局《关于公布2021年市级绿色低碳工厂和绿色低碳园区名单的通知》(丽经信投资(2021)33号)
技能提升培训补贴	55,500.00	其他收益	缙云县人民政府办公室《关于印发〈缙云县职业技能提升行动实施方案〉的通知》(缙政办发(2020)7号)
省清洁生产奖励	50,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《浙江省经济和信息化厅关于公布2020年浙江省清洁生产企业审核验收情况的通知》(浙经信绿色(2021)173号)
其他	178,405.61	其他收益	
合计	9,966,548.84		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
一厂一策年产10万辆二轮摩托车和10万辆全地形车项目补助	10,582,628.23	600,031.00	501,893.56	10,680,765.67	其他收益	缙云县人民政府办公室《缙云县人民政府常务会议纪要》(2016)8号)
年产20万辆智能电动车生产线技改项目设备投资奖励	1,273,500.00		141,500.04	1,131,999.96	其他收益	缙云县人民政府《关于进一步加快生态工业发展的若干意见》(缙政发(2018)6号)
小计	11,856,128.23	600,031.00	643,393.60	11,812,765.63		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
纾困贷款豁免	5,824,726.23	其他收益	美国参议院《2020薪资保护计划灵活性法案》即《Paycheck Protection Program Flexibility Act of 2020》
生产经营绩效增量奖励	4,340,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于稳企业加快推进制造业高质量发展绿色发展的若干意见》(缙政发(2020)44号)
智能化技术改造补助	2,137,500.00		
出口信用保险补助	1,055,000.00		
亩均效益增长奖励	972,500.00		
首次创收“十亿”奖励	600,000.00		
跨境电子商务项目补助	230,000.00	其他收益	缙云县经济商务局《缙云县文化运动休闲产业集群跨境电商发展试点专项激励资金使用方案》(浙商务联发(2020)9号)
工业制造数字化补贴	200,000.00	其他收益	缙云县经济商务局关于完善《缙云县金属制品业数字化改造提升和工业节能与绿色制造财政专项资金使用方案》的通知(缙政发(2021)29号)

2020 年市级亩均效益领跑者奖励	200,000.00	其他收益	丽水市深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室《关于公布 2020 年丽水市生态工业“亩均效益”领跑者 20 强名单》的通知(丽亩均办〔2021〕4 号)
第二批科技政策奖研发投入补助	175,000.00	其他收益	缙云县科学技术局《关于申报 2020 年县科技计划项目》的通知(缙科〔2020〕2 号)
“县政府质量提名奖”奖励	160,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于加快推进科技创新实现高质量绿色发展的二十条意见》(缙政发〔2020〕45 号)
科技创新奖	50,000.00		
产学研合作补助	25,000.00		
技能提升培训补贴	128,400.00	其他收益	缙云县人民政府办公室关于印发《缙云县职业技能提升行动实施方案》的通知(缙政办发〔2020〕7 号)
稳岗补贴	109,908.72	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施》的通知(浙人社发〔2021〕39 号)
2020 年全县制造业 50 强奖励	100,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于表彰 2020 年度全县制造业 50 强、制造业纳税 30 强、制造业出口 20 强、制造业亩均效益领跑者等企业》的决定(缙政发〔2021〕15 号)
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	缙云县学技术局缙云县财政局关于印发《缙云县科技创新券实施管理办法》的通知(缙科〔2019〕19 号)
知识产权科技创新补贴	90,137.00	其他收益	浙江省市场监督管理局《关于做好 2020 年度市场监管和知识产权专项资金使用管理》的通知(浙市监财〔2020〕4 号)
留缙过年补助	80,500.00	其他收益	缙云县应对新型冠状病毒感染肺炎疫情工作指挥部关于组织开展企业外来员工“我留缙云过春节”活动的通知(缙疫指〔2021〕10 号)
省级新产品补贴	50,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于加快推进科技创新的若干意见》(缙政发〔2018〕7 号)
市级节水型企业奖励	30,000.00	其他收益	丽水市经信局丽水市水利局丽水市住房和城乡建设局《关于公布 2020 年度丽水市节水型企业名单》的通知(丽经信资能〔2020〕63 号)
其他	395,868.67	其他收益	
合计	17,054,540.62		

### 3) 2020 年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
一厂一策年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目补助	8,644,340.52	2,320,000.00	381,712.29	10,582,628.23	其他收益	缙云县人民政府办公室《缙云县人民政府常务会议纪要》(〔2016〕8 号)
年产 20 万辆智能	1,415,000.00		141,500.00	1,273,500.00	其他收益	缙云县人民政府《关于

电动车生产线技改项目设备投资奖励						进一步加快生态工业发展的若干意见》（缙政发〔2018〕6号）
小 计	10,059,340.52	2,320,000.00	523,212.29	11,856,128.23		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
新设股份公司税收奖励	10,371,272.10	其他收益	缙云县企业股改上市工作领导小组办公室文件《关于支持企业对接多层次资本市场的若干意见》（缙上市办〔2020〕1号）
IPO 首次辅导备案奖励	2,000,000.00	其他收益	
引进私募股权投资奖励	105,000.00	其他收益	
稳就业专项奖励补助	917,000.00	其他收益	缙云县人民政府《缙云县人民政府办公室印发关于进一步落实企业减负降本改革若干意见的通知》（缙政办发〔2018〕17号）
制造业和智能化融合补助	651,300.00	其他收益	缙云县人民政府《关于进一步加快生态工业发展的若干意见》（缙政发〔2018〕6号）
社保费用返还	615,436.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号）
机器换人项目补助	423,381.00	其他收益	缙云县经济商务局《缙云县2020年度省金属制品业数字化改造提升和工业节能与绿色制造财政专项资金使用方案》（缙经商〔2020〕65号）
绿色工厂奖励	200,000.00	其他收益	
以工代训补贴	434,000.00	其他收益	缙云县人力资源和社会保障局/缙云县财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（缙人社发〔2020〕65号）
两化融合管理体系认证补助	300,000.00	其他收益	缙云县经济商务局、缙云县财政局《缙云省县“两化深度融合”国家综合性示范区建设专项资金使用方案》（缙经商〔2019〕91号）
出口信用保险补助	252,100.00	其他收益	缙云县人民政府《关于提升开放型经济水平的实施意见》（缙政发〔2015〕102号） 缙云县人民政府《关于提升开放型经济水平的补充意见》（缙政发〔2016〕77号）
展会补助	200,000.00	其他收益	
出口奖励	39,400.00	其他收益	
跨境电商销售奖励	270,000.00	其他收益	《缙云县文化运动休闲产业集群跨境电商发展试点专项激励资金使用方案》
建立省级企业研究院补助	200,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于加快推进科技创新的若干意见》（缙政发〔2018〕7号文件）
科技项目补助	150,000.00	其他收益	
研发投入后补助	100,000.00	其他收益	
创新券补助	36,000.00	其他收益	

科技政策补助	206,800.00	其他收益	缙云县科学技术局《缙云县科学技术局关于兑现 2019 年度第二批和 2020 年度一季度科技创新券的通知》
2020 年度县提升开放型经济水平资金补助	179,500.00	其他收益	缙云县人民政府《缙云县人民政府关于稳企业加快推进制造业高质量绿色发展的若干意见》（缙政发〔2020〕44 号）
2019 年县科技计划项目补助	170,000.00	其他收益	缙云县科学技术局《关于公布 2019 年县科技计划项目验收结果并下达补助经费的通知》（缙科〔2020〕12 号）
省体育项目发展资金	150,000.00	其他收益	浙江体育局《关于组织申报 2020 年度浙江省体育产业发展资金项目库项目的通知》（浙体经〔2020〕59 号）
疫情期间科技创新券补助	106,980.00	其他收益	缙云县应对新型冠状病毒感染肺炎疫情工作指挥部《关于应对疫情支持企业健康发展的二十条意见》（缙疫指〔2020〕34 号）
其他	34,240.00	其他收益	
小 计	18,112,409.10		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
一厂一策年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目补助	9,063,466.67		419,126.15	8,644,340.52	其他收益	缙云县人民政府办公室《缙云县人民政府常务会议纪要》（〔2016〕8 号）
年产 20 万辆智能电动车生产线技改项目设备投资奖励		1,415,000.00		1,415,000.00		缙云县人民政府《关于进一步加快生态工业发展的若干意见》（缙政发〔2018〕6 号）
小 计	9,063,466.67	1,415,000.00	419,126.15	10,059,340.52		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新设股份公司税收奖励	4,074,651.18	其他收益	缙云县人民政府《关于实施“凤凰行动”计划推进企业直接融资工作的意见》（缙政发〔2018〕29 号）
上市辅导补助	2,000,000.00	其他收益	
出口奖励	1,871,700.00	其他收益	缙云县人民政府《关于提升开放型经济水平的实施意见》（缙政发〔2015〕102 号） 缙云县人民政府《关于提升开放型经济水平的补充意见》（缙政发〔2016〕77 号）
出口信用保险补助	185,600.00	其他收益	
展会补助	104,000.00	其他收益	

社保返还	1,076,994.45	其他收益	缙云县人民政府《缙云县人民政府关于支持企业用工促进就业稳定的若干意见》(缙政发〔2019〕30号)
省体育项目发展资金	700,000.00	其他收益	丽水市体育局、丽水市财政局《关于下达2018年省扶持体育发展专项资金(体育产业发展)的通知》(丽体〔2019〕28号)
缙云县省级园区循环化改造示范试点省级补助	539,200.00	其他收益	缙云县发展和改革局、缙云县财政局《关于下达缙云县省级园区循环化改造示范试点省级补助第一期资金的通知》(缙发改〔2019〕100号)
研发投入后补助	100,000.00	其他收益	缙云县人民政府《关于加快推进科技创新的若干意见》(缙政发〔2018〕7号)
省级高新技术企业研发中心项目补助	100,000.00	其他收益	
创新券补助	6,000.00	其他收益	
其他	30,000.00	其他收益	
小计	10,788,145.63		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	10,289,365.10	17,697,934.22	18,635,621.39	11,207,271.78

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2019年度				
DACTION	100.00%	与本公司同受曹马涛最终控制且该项控制非暂时的	2019/3/31	本公司于2019年4月支付50%以上股权转让款

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2018年度收入	2018年度净利润
2019年度				
DACTION	5,384,981.19	-30,214.59	33,667,296.31	-198,959.18



(2) 其他说明

2019年3月1日, TAO MOTOR与李琼签订《股权转让协议》, 2019年12月13日, 曹马涛、李琼及TAO MOTOR签订《股权转让补充协议》, 约定按2019年3月31日DACTION经审计的净资产1,061,541.04美元作价, TAO MOTOR受让曹马涛通过李琼代持的DACTION 100%的股权。截至2019年12月27日, TAO MOTOR已支付完毕上述股权转让款1,061,541.04美元, 折合人民币7,147,886.59元。

2. 合并成本

项 目	2019 年度
	DACTION
合并成本	7,147,886.59
现金	7,147,886.59

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	DACTION	
	合并日	2018.12.31
资产		
货币资金	1,020,514.98	4,319,076.55
应收款项	2,249,853.51	2,776,138.46
预付款项	3,700,154.00	56,183.67
其他应收款	202,663.20	101,951.39
其他流动资产	48,447.06	49,380.24
固定资产	59,198.17	71,997.03
递延所得税资产	235,832.89	244,412.22
负债		
预收账款	212,798.80	84,929.35
应付职工薪酬	82,588.33	140,538.15
应交税费	21,578.58	12,057.27
其他应付款	51,811.52	66,732.88
递延所得税负债		1,010.76
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产	7,147,886.59	7,313,871.15

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

(1) 基本情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月				
TAO HOLDING	新设子公司	2022 年 4 月	暂未出资	
(2) 2021 年度				
涛涛机电	新设子公司	2021 年 6 月	暂未出资	
朗客科技	新设子公司	2021 年 5 月	10 万港元	100%
(3) 2020 年度				
日本百客	新设子公司	2020 年 2 月	500 万日元	100%
荷兰百客	新设子公司	2020 年 3 月	暂未出资	
涛涛科技	新设子公司	2020 年 12 月	暂未出资	
(4) 2019 年度				
深圳百客	新设子公司	2019 年 11 月	1,000.00 万元	100%
美国百客	新设子公司	2019 年 12 月	1,000.00 美元	100%

(2) 其他说明

1) TAO HOLDING 于 2022 年 4 月 6 日在美国特拉华州设立登记, 本公司持股比例为 100%。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司尚未实际出资。自 TAO HOLDING 成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

2) 涛涛机电于 2021 年 6 月 8 日办妥工商设立登记手续, 取得统一社会信用代码为 91330104MA2KH2BP1Y 的营业执照, 注册资本 1,000.00 万元, 本公司持股比例为 100%。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司尚未实际出资。自涛涛机电成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

3) 朗客科技于 2021 年 5 月 4 日在中国香港设立登记, 本公司通过深圳百客 100% 持股。截至 2022 年 6 月 30 日, 深圳百客实际出资 10.00 万港元。自朗客科技成立之日起, 将其纳

入合并报表范围。

4) 日本百客于 2020 年 2 月 12 日在日本设立登记, 本公司通过深圳百客 100% 持股。截至 2022 年 6 月 30 日, 深圳百客实际出资 500.00 万日元。自日本百客成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

5) 荷兰百客于 2020 年 3 月 27 日在荷兰设立登记, 本公司通过深圳百客 100% 持股。截至 2022 年 6 月 30 日, 深圳百客尚未实际出资。自荷兰百客成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

6) 涛涛科技于 2020 年 12 月 2 日办妥工商设立登记手续, 取得统一社会信用代码为 91330784MA2K1ND429 的营业执照, 注册资本 2,000.00 万元, 本公司持股比例为 100%。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司尚未实际出资。自涛涛科技成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

7) 深圳百客于 2019 年 11 月 19 日办妥工商设立登记手续, 取得统一社会信用代码为 91440300MA5FXU0B19 的营业执照, 注册资本 1,000.00 万元, 本公司持股比例为 100%。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司实际出资 1,000.00 万元。自深圳百客成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

8) 美国百客于 2019 年 12 月 9 日在美国得克萨斯州设立登记, 本公司通过深圳百客 100% 持股。截至 2022 年 6 月 30 日, 深圳百客实际出资 1,000 美元。自美国百客成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

## 2. 合并范围减少

### (1) 基本情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1) 2020 年度				
DACTION	注销	2020 年 4 月	2,444,115.75	-2,637.24
2) 2019 年度				
SPEEDY T	注销	2019 年 10 月	157,907.52	-0.57

### (2) 其他说明

1) DACTION 于 2020 年 4 月 29 日办妥注销手续, 自 2020 年 5 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

2) SPEEDY T 于 2019 年 10 月 31 日办妥注销手续, 自 2019 年 11 月起不再将其纳入合

并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
TAO MOTOR	美国	美国	商业	100.00		设立
GOLABS	美国	美国	商业		100.00	设立
VELOZ	美国	美国	商业		100.00	同一控制下合并
DACTION	美国	美国	商业		100.00	同一控制下合并
SPEEDY T	美国	美国	商业		100.00	同一控制下合并
TAO MOTOR CANADA	加拿大	加拿大	商业		100.00	设立
TAO HOLDING	美国	美国	商业	100.00		设立
涛涛进出口	丽水缙云	丽水缙云	商业	100.00		设立
涛涛动力	丽水缙云	丽水缙云	制造业	100.00		设立
涛涛科技	金华永康	金华永康	制造业	100.00		设立
涛涛机电	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
深圳百客	深圳	深圳	商业	100.00		设立
美国百客	美国	美国	商业		100.00	设立
日本百客	日本	日本	商业		100.00	设立
荷兰百客	荷兰	荷兰	商业		100.00	设立
朗客科技	中国香港	中国香港	商业		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

###### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

###### 2) 定性标准

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3及五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的54.09%(2021年12月31日:63.98%;2020年12月31日:74.62%;2019年12月31日:63.53%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	278,872,689.47	282,824,318.90	282,824,318.90		
交易性金融负债	3,405,203.53	3,405,203.53	3,405,203.53		
应付账款	323,998,243.01	323,998,243.01	323,998,243.01		
其他应付款	8,255,509.30	8,255,509.30	8,255,509.30		
小 计	614,531,645.31	618,483,274.74	618,483,274.74		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	221,703,867.77	224,199,475.26	224,199,475.26		
应付账款	375,342,528.82	375,342,528.82	375,342,528.82		
其他应付款	5,065,418.92	5,065,418.92	5,065,418.92		
小 计	602,111,815.51	604,607,423.00	604,607,423.00		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	128,090,775.39	129,885,754.56	123,964,133.76	5,921,620.80	
应付账款	342,632,083.77	342,632,083.77	342,632,083.77		
其他应付款	5,280,445.24	5,280,445.24	5,280,445.24		
小 计	476,003,304.40	477,798,283.57	471,876,662.77	5,921,620.80	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	146,811,335.36	149,067,976.13	149,067,976.13		
交易性金融负债	131,953.20	131,953.20	131,953.20		
应付账款	165,436,701.10	165,436,701.10	165,436,701.10		

其他应付款	8,625,301.15	8,625,301.15	8,625,301.15		
小 计	321,005,290.81	323,261,931.58	323,261,931.58		

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1)交易性金融负债		3,405,203.53		3,405,203.53
衍生金融负债		3,405,203.53		3,405,203.53

#### 2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				



(1) 交易性金融资产		170,955.45		170,955.45
衍生金融资产		170,955.45		170,955.45

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融负债		131,953.20		131,953.20
衍生金融负债		131,953.20		131,953.20

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

公司在计量日按照远期外汇合约的主办银行的估值金额进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中涛投资	丽水缙云	投资	5,000万元	54.878	54.878

(2) 曹马涛持有中涛投资100%股权，同时直接持有本公司34.756%的股权，为本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
2201 LUNA ROAD	实际控制人曹马涛控制的公司
涛涛集团	实际控制人曹马涛之父母曹跃进、马文辉控制的公司
佰奥工贸	曹马涛岳父吕高亮控制的公司
陈卫	公司副总经理朱红霞妹妹的配偶，由其承包经营公司食堂

### (二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
陈卫	餐饮服务	71,653.82	119,325.36		
小计		71,653.82	119,325.36		

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
佰奥工贸	头盔				768,358.50
小计					768,358.50

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
2201 LUNA ROAD	TAO MOTOR	房屋	2,132,889.39	4,249,776.92	4,495,761.21	3,333,723.24
	DACTION	房屋				884,374.02
小计			2,132,889.39	4,249,776.92	4,495,761.21	4,218,097.26

4. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,801,142.52	3,603,006.34	3,485,668.74	3,350,062.43

5. 代收代付员工费用

2021年度和2022年1-6月，本公司员工在关联方陈卫承包的职工食堂消费，发生餐费3,103,568.69元和1,123,848.80元，由本公司代收代付。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	2201 LUNA ROAD							497,670.67	24,883.53
小计								497,670.67	24,883.53

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款					
	陈卫	216,624.59	278,109.79		
小 计		216,624.59	278,109.79		
其他应付款					
	涛涛集团			834,329.57	834,329.57
小 计				834,329.57	834,329.57

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2020年4月9日公司二届六次董事会通过决议，公司拟公开发行27,333,600股股票，

募集资金用于投资建设以下项目：

项目名称	投资总额 (万元)	建设期	备案文号
年产100万台智能电动车建设项目	26,000.00	3年	浙江省企业投资项目备案(赋码)信息表(项目代码2020-331122-41-03-113897)
研发中心建设项目	7,000.00	3年	浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书(项目代码2020-331122-41-03-113895)
全地形车智能制造提升项目	7,000.00	3年	浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书(项目代码2020-331122-41-03-113896)
营销平台建设项目	5,000.00	3年	深宝安发改备案(2020)0192号
补充流动资金	15,000.00		
合 计	60,000.00		

### (二) 或有事项

#### 1. VELOZ产品质量纠纷诉讼

2020年12月31日，自然人 Farly Altidor 以 Gator Freightways, INC.、Apollo Motorsports USA, INC.、Zhejiang Apollo Motorcycle Manufacturer CO. LTD、VELOZ 为共同被告向美国佛罗里达州棕榈滩县第十五巡回法院提起诉讼。Farly Altidor 诉称，2018年2月，其从 VELOZ 所经营网站上购买了一台由 Zhejiang Apollo Motorcycle Manufacturer CO. LTD 生产、Apollo Motorsports USA, INC. 进口、Apollo Motorsports USA, INC. 运输的型号为 Apollo 125cc DB-35 Dirt Bike 的越野摩托车，在其驾驶过程中，由于该摩托车的曲轴箱通风系统故障，导致机油喷射至其身上并造成人身损害，因被告生产、进口、销售、

运输的产品存在质量问题，被告应分别承担与其行为相应的法律责任，并诉请法院判决被告赔偿损失不低于 15,000 美元。根据该案代理律师出具的法律意见，预计可能不会产生赔偿，不构成公司的现时义务且相关赔偿金额无法可靠计量，VELOZ 未计提预计负债。

## 2. TAO MOTOR、VELOZ 产品质量纠纷诉讼

2021 年 10 月 13 日，自然人 Daniel Cavanaugh 以 TAO MOTOR、VELOZ 为共同被告向美国圣贝纳迪诺郡加利福尼亚高等法院提起诉讼。Daniel Cavanaugh 诉称，2021 年 1 月，其从 VELOZ 所经营网站上购买了一台 TAO MOTOR 进口的型号为 Tao Bull 200 的全地形车，在其驾驶该全地形车的过程中，由于左脚踏板失灵，导致其脚卡在挡泥板衬垫和脚踏板间，进而导致摔倒在地致使左小腿骨折。原告认为因被告进口、销售的产品存在质量问题，被告应分别承担相应的法律责任。VELOZ 已向法院提交了要求驳回案件的通知。截至本报告出具日，该案尚未判决，根据该案代理律师出具的法律意见，预计可能不会产生赔偿，公司未计提预计负债。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	712,701,998.51	499,201,885.80	-438,356,004.84	773,547,879.47
营业成本	565,299,268.52	359,655,934.89	-403,489,732.19	521,465,471.22
资产总额	1,631,643,344.64	868,695,974.60	-925,326,404.02	1,575,012,915.22
负债总额	740,306,726.72	801,784,082.54	-806,203,196.71	735,887,612.55

##### (2) 2021 年度

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	1,801,665,882.83	1,434,468,998.86	-1,218,441,044.45	2,017,693,837.24
营业成本	1,432,110,835.92	1,085,470,525.52	-1,165,141,927.69	1,352,439,433.75
资产总额	1,559,520,653.38	775,351,721.40	-846,732,321.39	1,488,140,053.39
负债总额	781,472,767.14	718,723,628.56	-753,075,258.93	747,121,136.77

(3) 2020 年度

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	1,206,918,220.16	1,016,103,665.23	-837,455,617.99	1,385,566,267.40
营业成本	851,715,960.58	841,976,140.26	-794,828,426.20	898,863,674.64
资产总额	1,150,929,090.27	475,928,098.21	-553,885,469.58	1,072,971,718.90
负债总额	554,317,933.61	508,811,306.50	-489,638,118.94	573,491,121.17

(4) 2019 年度

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	539,083,560.63	520,100,427.16	-307,520,450.51	751,663,537.28
营业成本	367,297,495.03	363,903,163.57	-299,071,636.68	432,129,021.92
资产总额	738,328,536.71	275,348,699.54	-354,108,044.02	659,569,192.23
负债总额	350,077,060.12	338,073,135.54	-306,600,695.49	381,549,500.17

(二) 执行新收入准则的影响

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

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

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货	2,242,564.93	-2,242,564.93	
其他流动资产		2,242,564.93	2,242,564.93
预收款项	24,847,918.29	-24,847,918.29	
合同负债		24,847,918.29	24,847,918.29

2. 根据新收入准则，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月公司为客户配送产生的运输费 37,787,084.19 元、61,436,251.52 元和 24,465,644.39 元，在原收入准则下作为销售费用列示，在新收入准则实施后作为合同履约成本调整为营业成本列示。根据新收入准则，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月境外子公司向境内主体采购所承担的进口清关海运费、境外仓库之间产品调拨运费 78,488,799.35 元、187,145,445.76 元和 85,597,297.58 元以及进口关税 16,745,369.00 元、58,841,947.00 元和 18,934,921.68 元计入存货成本，并随着商品实现销售结转营业成本。

### （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		48,452,309.44	48,452,309.44
租赁负债		35,840,956.25	35,840,956.25
一年内到期的非流动负债		12,611,353.19	12,611,353.19

### （四）关税返还

2018 年 7 月起，公司出口美国的全地形车、卡丁车、50CC 排量摩托车、电动滑板车及电动平衡车、150CC 和 200CC 排量摩托车及越野车、头盔等产品被列入美国对华加征关税清单名录，全地形车、卡丁车、50CC 排量摩托车、电动滑板车及电动平衡车加征税率为 25%，150CC 和 200CC 排量摩托车及越野车、头盔加征税率为 15%。根据美国贸易代表办公室发布的关于第 301 条中国进口商品关税排除的声明，自声明公示起的一年内，全地形车、卡丁车、50CC 排量摩托车、电动滑板车及电动平衡车免除加征的 25% 关税。

子公司 TAO MOTOR 及 GOLABS 向美国海关和边境保护局申请返还 2018 年度及 2019 年度被加征的部分产品进口关税。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司将收到的返还关税 88,740.70 美元、2,956,585.36 美元和 164,101.77 美元（分别折合人民币 621,451.12 元、

20,438,578.93元和1,059,047.19元)计入其他收益,并作非经常性损益处理。

#### (五) GOLABS 专利诉讼事项

2019年3月15日,子公司GOLABS向得克萨斯州达拉斯郡地方法院提起诉讼,要求杭州骑客智能科技有限公司(以下简称杭州骑客)、深圳市红蚁智能电子科技有限公司(以下简称深圳红蚁)、Unicorn Global, Inc.(深圳红蚁注册在加利福尼亚州的子公司,以下简称UNICORN)、Yu Hongrong(深圳红蚁的总经理)及Cui Jing(Yu Hongrong的妻子)停止向亚马逊网站无理投诉和将GOLABS平衡车产品下架的诉求,并提出赔偿请求;同年3月26日,UNICORN、杭州骑客、深圳市联昶科技有限公司(以下简称深圳联昶)向美国联邦地方法院得克萨斯州北区达拉斯分庭提起诉讼,指控GOLABS的Hoverfly ECO, Hoverfly ION, Hoverfly XL, SRX和SRX PRO型号的平衡车产品侵犯了杭州骑客的部分专利。2019年5月9日,UNICORN、杭州骑客和深圳联昶将GOLABS的客户亚马逊及沃尔玛列为被告;2019年6月2日,亚马逊在其网站上下架了GOLABS全部平衡车产品;2019年6月3日,UNICORN、杭州骑客和深圳联昶将亚马逊从被告中撤销。

同年6月27日,GOLABS和沃尔玛向法院提交了答辩书并提起反诉,2020年3月20日,美国联邦地方法院得克萨斯州北区达拉斯分庭法官出具意见和命令备忘录驳回了部分反诉请求。2020年7月30日,UNICORN、杭州骑客和深圳联昶再次向法院提起诉讼,以GOLABS和沃尔玛为被告,诉称GOLABS的上述各类型号的产品及GOTRAX 654-2和GOTRAX Remix型号的平衡车产品侵犯了杭州骑客的专利,请求法院确认其专利权,并要求GOLABS及沃尔玛给予赔偿。2020年9月8日,GOLABS和沃尔玛已经委托律师进行反诉,法院决定于2021年10月4日开启陪审团审判。2021年2月11日,GOLABS对UNICORN、杭州骑客和深圳联昶及亚马逊向美国联邦地方法院得克萨斯州北区达拉斯分庭提起一项确认之诉,请求法院宣判GOLABS的EDGE, GLIDE和SRX Mini产品不侵犯UNICORN、杭州骑客和深圳联昶的相关专利,并要求亚马逊不得以产品侵犯专利为由下架公司相关产品;针对GOLABS提起的确认之诉,UNICORN、杭州骑客和深圳联昶提起了反诉,称EDGE、GLIDE和SRX Mini产品侵犯了他们的专利。

2021年8月27日,公司与杭州骑客签署《战略合作协议》,达成全面和解,协议主要内容如下:(1)杭州骑客及其关联方、代理商、被授权方(包括但不限于Unicorn Global, Inc.、ShenzhenUNI-SUN Electronic Co., Ltd.)撤回中国境内及境外的全部以本公司及其关联方为被告的诉讼。同时,本公司撤回在美国全部对杭州骑客及其关联方、代理商、被授权方提起的诉讼。针对双方在美国正在进行的诉讼,双方一致同意选择不可补正地撤销诉讼,

即双方不得重新提起基于原同等事由的相关诉讼；(2) 杭州骑客允许本公司以普通实施许可的方式使用其专利，但该授权仅限于本公司及子孙公司生产、制造及销售和许诺销售相关产品，其中销售和许诺销售的产品仅限于本公司及子孙公司生产、制造的产品，不包括本公司及子孙公司从第三方取得的产品，此外，本公司及子孙公司不得进行分许可；(3) 杭州骑客允许本公司及子孙公司使用的专利为骑客在合作期内拥有的全球范围内申请成功的专利文件及实施该专利所涉及的相关技术；(4) 公司每年向杭州骑客支付 20 万美元的专利使用费，该费用为固定包干费，不论公司产品生产和销售数量多少，均应支付 20 万美元/年；(5) 《战略合作协议》期限为长期，自本协议生效之日开始计算，自杭州骑客及其关联方不再享有本协议下专利权或本公司及子孙公司不再生产、销售本协议项下产品（平衡车）之日（两者以孰早为准）起自动终止。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	713,062,211.69	100.00	36,227,459.30	5.08	676,834,752.39
合 计	713,062,211.69	100.00	36,227,459.30	5.08	676,834,752.39

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	659,580,360.37	100.00	33,065,015.83	5.01	626,515,344.54
合 计	659,580,360.37	100.00	33,065,015.83	5.01	626,515,344.54

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按组合计提坏账准备	483,189,294.40	100.00	24,172,514.72	5.00	459,016,779.68
合 计	483,189,294.40	100.00	24,172,514.72	5.00	459,016,779.68

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	335,822,784.12	100.00	20,444,949.95	6.09	315,377,834.17
合 计	335,822,784.12	100.00	20,444,949.95	6.09	315,377,834.17

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	701,575,237.40	35,078,761.87	5.00	658,382,404.12	32,919,120.21	5.00
1-2年	11,486,974.29	1,148,697.43	10.00	1,168,956.25	116,895.63	10.00
3年以上				29,000.00	29,000.00	100.00
小 计	713,062,211.69	36,227,459.30	5.08	659,580,360.37	33,065,015.83	5.01

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	483,160,294.40	24,158,014.72	5.00	262,746,569.23	13,137,328.46	5.00
1-2年				73,076,214.89	7,307,621.49	10.00
2-3年	29,000.00	14,500.00	50.00			
小 计	483,189,294.40	24,172,514.72	5.00	335,822,784.12	20,444,949.95	6.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,065,015.83	3,162,443.47						36,227,459.30
小 计	33,065,015.83	3,162,443.47						36,227,459.30

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,172,514.72	9,980,955.57				1,088,454.46		33,065,015.83
小计	24,172,514.72	9,980,955.57				1,088,454.46		33,065,015.83

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,444,949.95	3,727,564.77						24,172,514.72
小计	20,444,949.95	3,727,564.77						24,172,514.72

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,654,080.98	4,790,868.97						20,444,949.95
小计	15,654,080.98	4,790,868.97						20,444,949.95

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GOLABS	420,808,905.36	59.01	21,040,445.27
TAO MOTOR	128,673,931.74	18.05	6,433,696.59
TAO MOTOR CANADA	77,676,649.71	10.89	3,883,832.49
LOGICOM S. A	20,833,435.80	2.92	1,041,671.79
荷兰百客	15,926,602.18	2.23	1,269,859.96
小计	663,919,524.79	93.10	33,669,506.10

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GOLABS	380,835,875.37	57.79	19,041,793.77
TAO MOTOR CANADA	106,702,325.62	16.19	5,335,116.28
TAO MOTOR	45,183,786.71	6.86	2,259,189.34
涛涛科技	40,906,396.32	6.20	2,045,319.82

荷兰百客	15,318,928.11	2.32	815,685.72
小 计	588,947,312.13	89.29	29,497,104.93

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
GOLABS	316,933,264.71	65.59	15,846,663.24
TAO MOTOR	90,372,323.78	18.70	4,518,616.19
TAO MOTOR CANADA	27,876,754.85	5.77	1,393,837.74
LOGICOM S. A	9,370,823.22	1.94	468,541.16
GVA BRANDS	7,469,608.10	1.55	373,480.41
小 计	452,022,774.66	93.55	22,601,138.74

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
GOLABS	199,779,174.38	59.49	13,640,650.48
TAO MOTOR	96,330,406.27	28.68	4,816,520.31
TAO MOTOR CANADA	9,751,283.88	2.90	487,564.19
LOGICOM S. A	6,338,282.32	1.89	316,914.12
MOTOSPORTS PLANET LLC	3,000,965.91	0.89	150,048.30
小 计	315,200,112.76	93.85	19,411,697.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,240,318.96	100.00	6,498,471.68	10.28	56,741,847.28
合 计	63,240,318.96	100.00	6,498,471.68	10.28	56,741,847.28

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	0.67	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,170,308.82	99.33	7,328,269.82	9.88	66,842,039.00
合 计	74,670,308.82	100.00	7,828,269.82	10.48	66,842,039.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	1.19	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,497,686.90	98.81	3,204,384.35	7.72	38,293,302.55
合 计	41,997,686.90	100.00	3,704,384.35	8.82	38,293,302.55

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	15.28	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,772,000.50	84.72	264,100.03	9.53	2,507,900.47
合 计	3,272,000.50	100.00	764,100.03	23.35	2,507,900.47

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州骑客智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,511,204.38	2,075,560.22	5.00	46,955,221.22	2,347,761.06	5.00
1-2 年	19,229,114.58	1,922,911.46	10.00	24,705,087.60	2,470,508.76	10.00

3年以上	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	2,510,000.00	2,510,000.00	100.00
小计	63,240,318.96	6,498,471.68	10.28	74,170,308.82	7,328,269.82	9.88

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,987,686.90	1,949,384.35	5.00	262,000.50	13,100.03	5.00
1-2年			10.00	2,510,000.00	251,000.00	10.00
2-3年	2,510,000.00	1,255,000.00	50.00			
小计	41,497,686.90	3,204,384.35	7.72	2,772,000.50	264,100.03	9.53

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,347,761.06	2,470,508.76	3,010,000.00	7,828,269.82
期初数在本期				
--转入第二阶段	-961,455.73	961,455.73		
--转入第三阶段				
本期计提	689,254.89	-1,509,053.03	-510,000.00	-1,329,798.14
本期转回				
期末数	2,075,560.22	1,922,911.46	2,500,000.00	6,498,471.68

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,949,384.35		1,755,000.00	3,704,384.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,235,254.38	1,235,254.38		
--转入第三阶段				

本期计提	1,633,631.10	1,235,254.38	1,255,000.00	4,123,885.48
本期转回				
期末数	2,347,761.06	2,470,508.76	3,010,000.00	7,828,269.82

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	13,100.03	251,000.00	500,000.00	764,100.03
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-251,000.00	251,000.00	
本期计提	1,936,284.32		1,004,000.00	2,940,284.32
本期转回				
期末数	1,949,384.35		1,755,000.00	3,704,384.35

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	168,399.48			168,399.48
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-125,500.00	125,500.00		
--转入第三阶段	-25,000.00		25,000.00	
本期计提	-4,799.45	125,500.00	475,000.00	595,700.55
本期转回				
期末数	13,100.03	251,000.00	500,000.00	764,100.03

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	55,868,234.53	68,528,393.27	38,115,087.60	10,000.00

押金保证金	6,197,584.53	4,872,049.50	3,200,000.00	3,000,000.00
其他	1,174,499.90	1,269,866.05	682,599.30	262,000.50
合 计	63,240,318.96	74,670,308.82	41,997,686.90	3,272,000.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳百客	往来款	35,254,119.95	1 年以内	85.37	3,636,297.46
		18,735,914.58	1-2 年		
中华人民共和国海曙海关	押金保证金	3,697,584.53	1 年以内	5.85	184,879.23
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	3.95	2,500,000.00
涛涛机电	往来款	1,600,000.00	1 年以内	2.53	80,000.00
涛涛动力	往来款	278,200.00	1-2 年	0.44	27,820.00
小 计		62,065,819.06		98.14	6,428,996.69

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳百客	往来款	43,013,305.67	1 年以内	90.06	4,574,354.04
		24,236,887.60	1-2 年		
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	3.35	2,500,000.00
中华人民共和国宁波海关	押金保证金	1,572,049.50	1 年以内	2.11	78,602.48
涛涛机电	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.34	50,000.00
杭州骑客智能科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	0.67	500,000.00
小 计		72,822,242.77		97.53	7,702,956.52

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳百客	往来款	24,236,887.60	1 年以内	57.71	1,211,844.38

涛涛进出口	往来款	13,600,000.00	1年以内	32.38	680,000.00
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	2-3年	5.95	1,250,000.00
杭州骑客智能科技有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	1.19	500,000.00
浙江群晖实业有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.48	10,000.00
小计		41,036,887.60		97.71	3,651,844.38

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
丽水骑客产业园开发有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1-2年	76.41	250,000.00
杭州骑客智能科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	15.28	500,000.00
涛涛动力	往来款	10,000.00	1-2年	0.31	1,000.00
陈丽敏	代扣代缴社保	693.00	1年以内	0.02	34.65
李伟	代扣代缴社保	693.00	1年以内	0.02	34.65
小计		3,011,386.00		92.04	751,069.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,016,344.00		17,016,344.00	17,016,344.00		17,016,344.00
合计	17,016,344.00		17,016,344.00	17,016,344.00		17,016,344.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,016,344.00		17,016,344.00	8,016,344.00		8,016,344.00
合计	17,016,344.00		17,016,344.00	8,016,344.00		8,016,344.00

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
TAO MOTOR	6,016,344.00			6,016,344.00		
涛涛进出口	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳百客	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	17,016,344.00			17,016,344.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
TAO MOTOR	6,016,344.00			6,016,344.00		
涛涛进出口	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳百客	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	17,016,344.00			17,016,344.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
TAO MOTOR	6,016,344.00			6,016,344.00		
涛涛进出口	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳百客	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	8,016,344.00	9,000,000.00		17,016,344.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
TAO MOTOR	6,016,344.00			6,016,344.00		
涛涛进出口	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳百客		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	7,016,344.00	1,000,000.00		8,016,344.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	579,128,805.99	442,965,770.28	1,558,226,285.87	1,240,898,022.89
其他业务收入	2,014,441.29	43,207.81	7,448,071.80	190,175.94
合 计	581,143,247.28	443,008,978.09	1,565,674,357.67	1,241,088,198.83

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,172,691,363.56	827,163,598.37	533,212,257.22	364,835,855.17
其他业务收入	5,021,191.98	252,185.40	2,446,844.31	181,586.82
合 计	1,177,712,555.54	827,415,783.77	535,659,101.53	365,017,441.99

## 2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,200,586.19	20,149,054.44	11,327,143.62	8,082,258.52
直接材料	9,090,473.00	27,980,046.13	18,912,786.27	13,642,150.78
技术服务费	1,255,388.45	4,064,362.63	3,707,177.95	3,033,546.79
产品设计费	741,303.80	3,435,934.39	1,431,016.18	850,439.71
折旧及摊销	266,772.19	442,303.47	274,329.97	432,982.97
其他	610,074.71	657,814.51	432,522.03	118,192.32
合 计	22,164,598.34	56,729,515.57	36,084,976.02	26,159,571.09

## 3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00
其中：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	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00
合 计	-552,455.45	1,010,690.00	167,553.20	-1,309,200.00

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.31	39.13	56.04	32.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	36.19	48.83	27.92

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	2.96	2.66	0.90	1.19	2.96	2.66	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	2.74	2.31	0.77	1.13	2.74	2.31	0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,225,720.56	242,721,388.14	217,862,343.14	71,753,784.24	
非经常性损益	B	4,662,820.14	18,264,939.12	28,037,885.64	9,691,477.33	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,562,900.42	224,456,449.02	189,824,457.50	62,062,306.91	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	741,018,916.62	499,480,597.73	278,019,692.06	192,190,965.15	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1				21,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2					
同一控制下合并	G				-7,147,886.59	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				9	
其他	外币报表折算	I1	880,665.49	-1,183,069.25	3,598,562.53	-761,052.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累	J1	3	6	6	6

	计月数					
	股份支付	I2				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
	实际控制人返还股权转让款	I3				983,881.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3				0
	报告期月份数	K	6	12	12	12
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K+G} \pm \frac{H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	790,072,109.65	620,249,757.18	388,750,144.90	224,076,416.19
	加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.31%	39.13%	56.04%	32.02%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.72%	36.19%	48.83%	27.92%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,225,720.56	242,721,388.14	217,862,343.14	71,753,784.24
非经常性损益	B	4,662,820.14	18,264,939.12	28,037,885.64	9,691,477.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,562,900.42	224,456,449.02	189,824,457.50	62,062,306.91
期初股份总数	D	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1				2,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				1
发行新股或债转股等增加股份数	F2				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	80,166,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	1.19	2.96	2.66	0.90
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.13	2.74	2.31	0.77

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	152,228,711.41	180,056,816.67	-15.46%	主要系受俄乌局势、美国通胀等影响，2022年上半年销售下降，期末应收账款余额下降。
存货	756,121,698.58	660,745,701.94	14.43%	2022年上半年销售下降，期末库存商品增加。
在建工程	50,776,837.85	26,300,692.49	93.06%	主要系2022年上半年智能电动车一期建设项目投入增加。
应付账款	323,998,243.01	375,342,528.82	-13.68%	一方面系2022年上半年产量下降，采购额下降，相应的公司应付材料款下降；另一方面系公司智能电动车一期项目工程接近完工，期末应付资产采购款下降。
应交税费	15,909,045.77	9,463,551.57	68.11%	主要系期末应交企业所得税增加所致。
预计负债	5,374,293.41	20,532,156.49	-73.82%	主要系亚马逊等零售平台年底和年中销售规模及退货期不同影响，年中需计提的预计负债减少。

### 2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	660,745,701.94	386,345,040.55	71.02%	主要系随着业务规模的扩张及收入的快速增长，产品备货增加。另外海运费价格持续上涨，公司发往境外子公司存货增加，计入存货的运输费用和关税增加。
其他流动资产	40,866,474.96	23,122,382.74	76.74%	主要系2021年公司待抵扣进项税额及子公司GOLABS预缴企业所得税增加。
固定资产	236,376,963.14	160,519,779.85	47.26%	主要系2021年智能电动车一期项目厂房完工转固所致。
在建工程	26,300,692.49	13,531,007.16	94.37%	主要系2021年智能电动车一期项目投入增加。

使用权资产	54,610,372.86			主要系根据新租赁准则调整公司租赁资产。
其他非流动资产	5,014,158.55	1,997,836.79	150.98%	主要系2021年末预付设备款增加所致。
租赁负债	33,115,668.76			主要系根据新租赁准则调整公司租赁负债。
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,017,693,837.24	1,385,566,267.40	45.62%	一方面2021年市场需求增加收入规模增加；另一方面由于2021年海运费、关税上涨，境外子公司提高产品销售价格所致。
营业成本	1,352,439,433.75	898,863,674.64	50.46%	系营业收入增加导致营业成本同步增加。另外海运费价格持续上涨，公司发往境外子公司存货增加，计入营业成本的运输费用增加。
销售费用	205,910,299.14	104,520,238.05	97.01%	主要系销量增加，市场推广、广告宣传等费用支出同步增加所致。
管理费用	76,794,477.05	60,004,927.57	27.98%	系管理人员工资、办公费用增加以及销售规模增加产品退货报损增加所致。
研发费用	62,900,026.23	38,271,840.10	64.35%	系公司加大研发投入所致。
投资收益	1,010,690.00	167,553.20	503.21%	系远期结售汇结算产生结汇收益增加。
资产减值损失	-11,197,515.10	-5,178,752.36	116.22%	系计提的存货跌价准备增加。
其他收益	18,800,288.18	39,084,414.71	-51.90%	系2020年度收到的关税返还较多所致。

### 3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	244,856,514.56	174,057,574.04	40.68%	主要系公司销售增长，经营活动现金净流入增加所致。
应收账款	171,092,351.94	92,897,963.49	84.17%	主要系对沃尔玛、亚马逊等有账期的客户销量增加，相应期末应收账款增加。
预付账款	24,811,191.28	4,111,222.39	503.50%	主要系预付货款增加所致。
存货	386,345,040.55	192,085,329.09	101.13%	系销售增长，相应原材料及库存备货增加所致。以及根据新收入准则，2020年公司将境外子公司向境内主体采购所承担的清关、海运及内陆运费、进口关税和境外仓库之间产品调拨运费计入存货成本所致。
其他流动资产	23,122,382.74	6,183,117.34	273.96%	增值税待抵扣进项税额增加。
应付账款	342,632,083.77	165,436,701.10	107.11%	主要系采购规模扩大导致应付的货款增加所致。
应付职工薪酬	27,643,217.53	14,939,123.89	85.04%	主要系公司产销规模扩大，工资总额增长，相应应付职工薪酬期末余额增加。
应交税费	14,810,673.56	4,146,553.67	257.18%	系2020年末应交企业所得税增加所致。
预计负债	16,187,267.39	6,534,729.25	147.71%	因对亚马逊和沃尔玛收入增长显著，期末预计退货金额增加。

利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,385,566,267.40	751,663,537.28	84.33%	主要系市场需求增加,新增大客户且原有客户合作加深,收入规模增加所致。
营业成本	898,863,674.64	432,129,021.92	108.01%	系营业收入增加导致营业成本同步增加;同时根据新收入准则公司将清关、海运及内陆运费、境外仓库之间产品调拨运费在存货和营业成本列示。
销售费用	104,520,238.05	134,034,428.01	-22.02%	主要系根据新收入准则公司将清关、海运及内陆运费、境外仓库之间产品调拨运费在存货和营业成本列示。
财务费用	43,672,484.21	6,046,427.66	622.29%	因受美元对人民币汇率波动影响,本期汇兑损失增加。
其他收益	39,084,414.71	11,846,253.52	229.93%	主要系美国子公司关税返还及公司获得政府补助增加所致。
营业外支出	6,920,037.44	615,138.07	1024.96%	主要系公司发生火灾,存货和固定资产形成损失所致。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为浙江涛涛车业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江涛涛车业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

250



仅为浙江涛涛车业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明姚本霞具有注册会计师执业资质未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 姚本霞  
 Full name 姚 女  
 性别 女  
 Sex 1878-08-15  
 出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位  
 Working unit 42242519780815002X  
 身份证号码  
 Identity card No. 42242519780815002X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330002130003  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 08 月 30 日  
 Date of Issuance

1082



姓 Full name 陈慧

性 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-08-01

工作单位 Working unit 天德会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 510723198908014269



仅为浙江涛车业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈慧具有注册会计师执业资质未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



证书编号 No. of Certificate 330000010452

批准注册所协会 Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会 2018 年 10 月 12 日 发证日期 Date of Issuance