

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—139 页
四、本所营业执照复印件	第 140 页
五、本所执业证书复印件	第 141 页
六、本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 142 页
七、本所签字注册会计师执业证书复印件	第 143—144 页

# 审计报告

天健审〔2023〕5728号

宁波华翔电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了宁波华翔电子股份有限公司（以下简称宁波华翔公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了宁波华翔公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波华翔公司，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，认为对本期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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及附注五（二）1。

宁波华翔公司的营业收入主要来自于销售汽车零部件等产品，销售业务属于某一时点履行的履约义务。2022 年度，宁波华翔公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 19,626,123,894.80 元。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）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；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货记录、客户确认的结算单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并执行了期后回款查证程序；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及附注五（一）20。

截至 2022 年 12 月 31 日，宁波华翔公司合并财务报表商誉账面余额 1,073,359,711.90 元，已经计提的商誉减值准备为 237,682,216.37 元，账面价值为人民币 835,677,495.53 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现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) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估宁波华翔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。

宁波华翔公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁波华翔公司的财务报告过程。

#### **六、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。

（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，就可能导致对宁波华翔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宁波华翔公司不能持续经营。

（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）就宁波华翔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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,192,682,463.51	3,853,337,472.03	短期借款	24	689,425,310.61	1,470,685,253.82
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	219,393.59		交易性金融负债	25	5,180,576.30	99,438.35
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	61,770,333.97	67,079,448.48	应付票据	26	1,742,340,393.39	1,199,090,415.77
应收账款	4	5,102,841,883.82	4,034,086,676.11	应付账款	27	5,177,767,672.48	4,240,330,863.53
应收款项融资	5	1,297,916,837.95	1,141,613,268.13	预收款项	28		1,008,778.00
预付款项	6	225,273,091.38	208,315,411.50	合同负债	29	181,106,439.64	170,383,286.49
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	60,901,206.02	66,796,274.88	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	30	449,307,437.22	451,186,968.93
存货	8	2,538,614,638.38	2,224,623,880.34	应交税费	31	266,082,846.55	238,074,149.96
合同资产				其他应付款	32	124,431,599.54	122,202,630.40
持有待售资产	9	17,622,988.96		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	30,044,269.44		应付分保账款			
其他流动资产	11	814,821,832.98	411,990,893.01	持有待售负债			
流动资产合计		13,342,708,940.00	12,007,843,324.48	一年内到期的非流动负债	33	122,690,270.27	83,396,063.04
				其他流动负债	34	5,215,230.52	1,737,134.55
				流动负债合计		8,763,547,776.52	7,978,194,982.84
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	35	56,749,848.58	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	36	305,882,034.04	429,527,639.26
				长期应付款	37	166,077.12	202,617.12
				长期应付职工薪酬	38	105,525,379.02	169,449,640.72
				预计负债	39	619,383,158.14	475,707,872.35
				递延收益	40	78,205,227.41	84,076,834.07
				递延所得税负债	22	333,735,817.77	507,680,955.16
				其他非流动负债	41	2,780,944.34	
				非流动负债合计		1,502,428,486.42	1,666,645,558.68
				负债合计		10,265,976,262.94	9,644,840,541.52
非流动资产：				股东权益：			
发放贷款和垫款				股本	42	814,095,508.00	814,095,508.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12			永续债			
长期股权投资	13	1,207,224,130.48	1,194,969,351.58	资本公积	43	3,858,514,294.33	4,003,418,646.45
其他权益工具投资	14	1,118,002,654.00	1,877,510,384.70	减：库存股	44	5,031,777.31	
其他非流动金融资产				其他综合收益	45	536,541,050.65	1,063,095,096.13
投资性房地产	15	55,703,074.51	58,255,030.47	专项储备			
固定资产	16	3,602,357,809.97	3,416,715,223.62	盈余公积	46	407,567,099.81	407,567,099.81
在建工程	17	789,827,383.99	466,914,846.70	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	47	5,476,326,997.14	4,569,316,958.64
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		11,088,013,172.62	10,857,493,309.03
使用权资产	18	399,699,608.08	452,720,390.29	少数股东权益		1,586,055,238.25	1,346,564,083.90
无形资产	19	431,241,043.30	470,649,442.91	所有者权益合计		12,674,068,410.87	12,204,057,392.93
开发支出							
商誉	20	835,677,495.53	933,752,015.96				
长期待摊费用	21	634,801,998.78	422,903,464.73				
递延所得税资产	22	338,092,714.16	304,733,561.78				
其他非流动资产	23	184,707,821.01	241,930,897.23				
非流动资产合计		9,597,335,733.81	9,841,054,609.97				
资产总计		22,940,044,673.81	21,848,897,934.45	负债和所有者权益总计		22,940,044,673.81	21,848,897,934.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 宁波华翔电子股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		283,221,978.46	2,059,933,590.72	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债		1,758,000.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		73,570,000.00	280,270,000.00
应收账款	1	318,235,984.97	449,895,479.80	应付账款		702,120,960.81	716,963,029.34
应收款项融资		39,890,000.00	145,002,047.62	预收款项			
预付款项		6,960,847.31	1,291,364.92	合同负债			
其他应收款	2	1,118,793,112.03	369,179,465.85	应付职工薪酬		26,581,051.56	26,504,599.82
存货				应交税费		21,240,253.42	37,815,727.86
合同资产				其他应付款		33,147,522.19	1,865,067,742.49
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,859,756.39	3,335,433.61
其他流动资产		601,388,145.84	250,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		2,368,490,068.61	3,275,301,948.91	流动负债合计		861,277,544.37	2,929,956,533.12
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			2,859,756.38
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			22,860,000.00
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	6,609,250,737.43	6,891,694,590.91	递延所得税负债		186,100,844.45	377,679,630.18
其他权益工具投资		1,117,802,654.00	1,877,310,384.70	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		186,100,844.45	403,399,386.56
投资性房地产		470,572,451.72	491,063,658.39	负债合计		1,047,378,388.82	3,333,355,919.68
固定资产		33,414,078.46	47,634,599.02	股东权益:			
在建工程		2,917,760.54	1,675,668.03	股本		814,095,508.00	814,095,508.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产		2,668,059.06	6,225,471.18	永续债			
无形资产		41,225,929.23	42,718,377.41	资本公积		3,556,056,983.45	3,697,705,408.22
开发支出				减: 库存股		5,031,777.31	
商誉				其他综合收益		556,306,877.69	1,128,371,091.90
长期待摊费用		11,114,233.69	12,804,765.87	专项储备			
递延所得税资产		10,464,794.43	15,363,631.12	盈余公积		407,316,163.18	407,316,163.18
其他非流动资产				未分配利润		4,291,798,623.34	3,280,949,004.56
非流动资产合计		8,299,430,698.56	9,386,491,146.63	所有者权益合计		9,620,542,378.35	9,328,437,175.86
资产总计		10,667,920,767.17	12,661,793,095.54	负债和所有者权益总计		10,667,920,767.17	12,661,793,095.54

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	19,626,123,894.80	17,587,822,804.42
其中：营业收入	1	19,626,123,894.80	17,587,822,804.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,158,357,799.14	16,099,654,018.42
其中：营业成本	1	16,281,685,265.45	14,288,634,980.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	96,654,058.98	80,091,020.27
销售费用	3	311,060,170.58	287,629,334.40
管理费用	4	804,603,703.05	747,747,579.42
研发费用	5	690,069,294.88	640,423,916.30
财务费用	6	-25,714,693.80	55,127,187.91
其中：利息费用	6	48,967,432.94	48,175,727.49
利息收入	6	51,366,169.62	60,161,822.41
加：其他收益	7	81,329,447.62	118,935,091.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	261,693,138.23	254,351,650.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	153,337,046.43	183,303,574.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-4,961,182.71	-99,438.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-94,333,412.31	-84,431,979.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-226,491,845.95	-94,424,589.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	21,135,453.90	2,112,559.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,506,137,694.44	1,684,612,081.19
加：营业外收入	13	12,651,760.12	18,861,988.77
减：营业外支出	14	18,744,827.07	9,951,194.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,500,044,627.49	1,693,522,875.19
减：所得税费用	15	161,650,739.91	171,277,809.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,393,887.58	1,522,245,066.13
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,393,887.58	1,522,245,066.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,007,143,537.06	1,265,689,734.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		331,250,350.52	256,555,331.43
六、其他综合收益的税后净额	16	-521,929,680.21	36,981,272.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-526,554,045.48	37,873,641.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-499,287,313.71	6,234,902.14
1.重新计量设定受益计划变动额		72,780,984.32	-8,919,224.96
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-572,068,298.03	15,154,127.10
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-27,266,731.77	31,638,739.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,083.79	-15,820.08
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-27,270,815.56	31,654,559.84
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,624,365.27	-892,369.52
七、综合收益总额		816,464,207.37	1,559,226,338.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		480,589,491.58	1,303,563,376.60
归属于少数股东的综合收益总额		335,874,715.79	255,662,961.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.24	2.02
（二）稀释每股收益		1.24	2.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	2,105,183,599.38	1,942,600,295.16
减：营业成本	1	2,032,649,214.03	1,891,287,584.48
税金及附加		11,967,953.36	6,484,886.49
销售费用		9,335,375.24	8,718,000.29
管理费用		78,441,046.40	74,402,601.36
研发费用			
财务费用		-11,279,606.48	-21,911,321.39
其中：利息费用		229,365.55	112,326.07
利息收入		13,492,813.82	25,639,863.03
加：其他收益		11,749,271.76	6,431,650.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,604,204,741.04	1,674,970,683.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,106,258.80	89,532,461.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,758,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,942,309.05	-7,760,495.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-490,589,177.04	-248,542,569.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,494.73	4,068.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,114,664,256.37	1,408,721,881.46
加：营业外收入		2,091,199.36	11,217.47
减：营业外支出		1,762,854.73	257,086.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,114,992,601.00	1,408,476,012.59
减：所得税费用		4,009,483.66	-5,843,679.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,110,983,117.34	1,414,319,692.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,110,983,117.34	1,414,319,692.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-572,064,214.24	15,138,307.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-572,068,298.03	15,154,127.10
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-572,068,298.03	15,154,127.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,083.79	-15,820.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,083.79	-15,820.08
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		538,918,903.10	1,429,457,999.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		16,861,449,363.14	15,461,645,761.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,025,246.15	28,230,350.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	181,895,937.44	189,613,063.17
经营活动现金流入小计		17,092,370,546.73	15,679,489,175.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,793,653,481.77	9,528,570,952.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,845,160,173.91	2,499,216,809.38
支付的各项税费		869,321,239.60	753,928,127.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	785,212,393.74	633,503,391.91
经营活动现金流出小计		15,293,347,289.02	13,415,219,281.43
经营活动产生的现金流量净额		1,799,023,257.71	2,264,269,894.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		207,919,359.93	168,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,631,878.85	35,597,182.02
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	3		35,648,193.18
投资活动现金流入小计		321,551,238.78	239,245,375.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,370,265,734.51	928,552,437.67
投资支付的现金		349,110,000.00	558,180,638.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,220,852.79
支付其他与投资活动有关的现金	4	84,341.83	
投资活动现金流出小计		1,719,460,076.34	1,499,953,928.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,397,908,837.56	-1,260,708,553.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,363,500.00	1,618,534,116.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,363,500.00	988,965.76
取得借款收到的现金		424,553,132.35	1,619,425,836.52
收到其他与筹资活动有关的现金	5	37,977,168.00	
筹资活动现金流入小计		465,893,800.35	3,237,959,952.62
偿还债务支付的现金		1,135,492,019.19	726,695,429.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,362,358.35	2,718,175,718.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		132,000,000.00	318,328,273.12
支付其他与筹资活动有关的现金	6	330,097,149.90	159,983,856.35
筹资活动现金流出小计		1,733,951,527.44	3,604,855,003.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,268,057,727.09	-366,895,051.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,511,822.91	-114,199,190.60
五、现金及现金等价物净增加额		-814,431,484.03	522,467,098.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,609,701,804.42	3,087,234,705.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,795,270,320.39	3,609,701,804.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,643,761,483.84	1,572,964,990.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,738,196.91	61,587,368.16
经营活动现金流入小计	1,655,499,680.75	1,634,552,359.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,502,592,742.81	1,420,540,166.56
支付给职工以及为职工支付的现金	49,514,996.74	40,698,620.24
支付的各项税费	43,066,676.70	12,171,001.16
支付其他与经营活动有关的现金	45,666,107.22	26,550,963.11
经营活动现金流出小计	1,640,840,523.47	1,499,960,751.07
经营活动产生的现金流量净额	14,659,157.28	134,591,608.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,496,974.58	
取得投资收益收到的现金	1,199,673,783.12	1,629,963,782.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,100.00	88,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		341,107,055.35
投资活动现金流入小计	1,216,278,857.70	1,971,158,977.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,179,733.84	79,705,496.95
投资支付的现金	554,127,097.74	796,236,445.71
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	326,010,000.00	65,500,000.00
投资活动现金流出小计	890,316,831.58	941,441,942.66
投资活动产生的现金流量净额	325,962,026.12	1,029,717,034.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,617,545,150.34
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		633,854,622.56
筹资活动现金流入小计		2,251,399,772.90
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	100,133,498.56	2,305,002,257.31
支付其他与筹资活动有关的现金	2,017,199,297.10	11,890,297.61
筹资活动现金流出小计	2,117,332,795.66	2,316,892,554.92
筹资活动产生的现金流量净额	-2,117,332,795.66	-65,492,782.02
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	-1,776,711,612.26	1,098,815,860.97
加：期初现金及现金等价物余额	2,059,933,590.72	961,117,729.75
六、期末现金及现金等价物余额	283,221,978.46	2,059,933,590.72

法定代表人：

主管会计工作的

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	814,095,508.00	4,003,418,646.45		1,063,095,096.13	407,567,099.81	4,569,316,958.64	1,346,564,083.90	12,204,057,392.93	626,227,314.00	2,642,605,613.86		1,025,221,454.23	313,633,002.81	5,721,812,690.83	1,374,043,036.31	11,703,543,112.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	814,095,508.00	4,003,418,646.45		1,063,095,096.13	407,567,099.81	4,569,316,958.64	1,346,564,083.90	12,204,057,392.93	626,227,314.00	2,642,605,613.86		1,025,221,454.23	313,633,002.81	5,714,602,382.74	1,367,075,077.53	11,689,364,845.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-144,904,352.12	5,031,777.31	-526,554,045.48		907,010,038.50	239,491,154.35	470,011,017.94	187,868,194.00	1,360,813,032.59		37,873,641.90	93,934,097.00	-1,145,285,424.10	-20,510,993.63	514,692,547.76
（一）综合收益总额				-526,554,045.48		1,007,143,537.06	335,874,715.79	816,464,207.37				37,873,641.90		1,265,689,734.70	255,662,961.91	1,559,226,338.51
（二）所有者投入和减少资本		57,369,862.67					40,378,740.41	97,748,603.08	187,868,194.00	1,360,813,032.59					40,723,851.78	1,589,405,078.37
1. 所有者投入的普通股							40,378,740.41	40,378,740.41	187,868,194.00	1,421,821,363.13					988,965.76	1,610,678,522.89
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		57,369,862.67						57,369,862.67								
4. 其他										-61,008,330.54					39,734,886.02	-21,273,444.52
（三）利润分配						-100,133,498.56	-132,000,000.00	-232,133,498.56					93,934,097.00	-2,410,975,158.80	-318,328,273.12	-2,635,369,334.92
1. 提取盈余公积													93,934,097.00	-93,934,097.00		
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配						-100,133,498.56	-132,000,000.00	-232,133,498.56						-2,317,041,061.80	-318,328,273.12	-2,635,369,334.92
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他		-202,274,214.79	5,031,777.31				-4,762,301.85	-212,068,293.95							1,430,465.80	1,430,465.80
四、本期期末余额	814,095,508.00	3,858,514,294.33	5,031,777.31	536,541,050.65	407,567,099.81	5,476,326,997.14	1,586,055,238.25	12,674,068,410.87	814,095,508.00	4,003,418,646.45		1,063,095,096.13	407,567,099.81	4,569,316,958.64	1,346,564,083.90	12,204,057,392.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	814,095,508.00	3,697,705,408.22		1,128,371,091.90	407,316,163.18	3,280,949,004.56	9,328,437,175.86	626,227,314.00	2,275,884,045.09		1,113,232,784.88	313,382,066.18	4,278,164,112.93	8,606,890,323.08
加：会计政策变更														-559,641.58
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	814,095,508.00	3,697,705,408.22		1,128,371,091.90	407,316,163.18	3,280,949,004.56	9,328,437,175.86	626,227,314.00	2,275,884,045.09		1,113,232,784.88	313,382,066.18	4,277,604,471.35	8,606,330,681.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-141,648,424.77	5,031,777.31	-572,064,214.21		1,010,849,618.78	292,105,202.49	187,868,194.00	1,421,821,363.13		15,138,307.02	93,934,097.00	-996,655,466.79	722,106,494.36
(一) 综合收益总额				-572,064,214.21		1,110,983,117.34	538,918,903.13	187,868,194.00	1,421,821,363.13		15,138,307.02		1,414,319,692.01	3,039,147,556.16
(二) 所有者投入和减少资本		57,369,862.67					57,369,862.67							
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		57,369,862.67					57,369,862.67							
4. 其他														
(三) 利润分配						-100,133,498.56	-100,133,498.56					93,934,097.00	-2,410,975,158.80	-2,317,041,061.80
1. 提取盈余公积												93,934,097.00	-93,934,097.00	
2. 对股东的分配						-100,133,498.56	-100,133,498.56						-2,317,041,061.80	-2,317,041,061.80
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他		-199,018,287.44	5,031,777.31				-204,050,064.75							
四、本期末余额	814,095,508.00	3,556,056,983.45	5,031,777.31	556,306,877.69	407,316,163.18	4,291,798,623.34	9,620,542,378.35	814,095,508.00	3,697,705,408.22		1,128,371,091.90	407,316,163.18	3,280,949,004.56	9,328,437,175.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 宁波华翔电子股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波华翔电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发(2001)112 号文批准,在原宁波华翔电子有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于 2001 年 8 月 22 日在宁波市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200610258383W 的营业执照,注册资本 814,095,508.00 元,股份总数 814,095,508 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 255,604,698 股,无限售条件的流通股份 558,490,810 股,均系 A 股。公司股票已于 2005 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有汽车内外饰件、汽车底盘附件、汽车电器及空调配件、汽车发动机附件等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 26 日第七届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将长春华翔汽车金属部件有限公司、德国华翔汽车零部件系统公司、宁波井上华翔汽车零部件有限公司、宁波华翔汽车车门系统有限公司、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司和宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司等 17 家一级子公司纳入本合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计



重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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。

#### （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

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，德国华翔汽车零部件系统公司、英国子公司、美国子公司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

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 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。

## (九) 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即期汇率的近似汇率折算，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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	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，通过估计

		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,该组合预期信用损失率为0。
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,通过估计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) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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,编制应收账款和合同资产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
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0
合同资产——合并范围内关联方组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十一) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 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(%)
土地(境外)	不计提折旧	永续		
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	0-10	3.00-12.50
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输工具	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

#### (十七) 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。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十九) 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	43.83-50
软件	2-10
非专利技术	5-10
商标权	10
专利权	3-5
商业关系	10

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十一) 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。

## （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### （二十三）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。

### （二十四）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。

## （二十五）收入

### 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

#### (1) 汽车零部件销售业务

属于在某一时刻履行的履约义务。内销业务在客户签收产品或安装下线后,产品控制权转移给客户时确认收入;外销业务在货物出口装船离岸时点作为控制权转移给客户的时点,根据合同、报关单、提单等资料,开具发票并确认收入。

#### (2) 模具开发销售业务

合同承诺的模具开发销售业务能够明确区分,属于单项履约义务,并且属于在某一时刻履行的履约义务,在模具通过验收合格达产后控制权转移客户时,确认收入。

### (二十六) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 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。

### (二十八) 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。

## (二十九) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

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

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

资产进行会计处理。

### （三十）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十一）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。

### （三十二）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十三）重要会计政策变更

#### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	53,331,693.93	
递延所得税负债	52,060,518.94	
未分配利润	1,120,243.86	
少数股东权益	150,931.13	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	-1,271,174.99	

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]除美国子公司没有增值税外，其他不同税率的纳税主体增值税税率说明

不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
德国子公司	19%
罗马尼亚子公司	19%
英国子公司	20%
墨西哥子公司	16%
越南子公司	10%
日本子公司	8%
菲律宾子公司	12%
印度尼西亚子公司	10%
新加坡子公司及泰国子公司	7%
除上述以外的其他纳税主体	13% 6%

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
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	15%
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	15%
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
中山诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
绵阳诗兰姆汽车零部件有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
天津诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
宁波华翔汽车车门系统有限公司	15%
成都华翔汽车车顶系统有限公司	15%
长春华翔汽车金属部件有限公司	15%
成都华翔汽车金属部件有限公司	15%
佛山华翔汽车金属部件有限公司	15%
青岛华翔汽车金属部件有限公司	15%
天津华翔汽车金属部件有限公司	15%
天津盛华汽车零部件制造有限公司	15%
成都井上华翔汽车零部件有限公司	15%
宁波华翔汽车饰件有限公司	15%
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	15%
沈阳华翔汽车零部件有限公司	15%
东莞井上建上汽车部件有限公司	15%
无锡井上华光汽车部件有限公司	15%
重庆胜维德赫汽车零部件有限公司	15%
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	15%
南昌华翔汽车零部件有限公司	15%
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	15%
上海翼锐汽车科技有限公司	15%
英国子公司	19%
德国子公司	28.5%
墨西哥子公司	30%
罗马尼亚子公司	16%
越南子公司及泰国子公司	20%
菲律宾子公司	产品销售毛利的 5%、 模具销售毛利的 30%
新加坡子公司	17%

纳税主体名称	所得税税率
日本子公司	23.2%
美国子公司	联邦 21%；州 6%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局甬高企认领（2022）1号《关于公布宁波市2021年度高新技术企业名单的通知》，宁波华翔汽车饰件有限公司、宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为2021年至2023年，2022年按15%税率缴纳企业所得税。

根据《关于对宁波市2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司宁波井上华翔汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为2021年至2023年，2022年按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号》公告，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司成都井上华翔汽车零部件有限公司、子公司绵阳诗兰姆汽车零部件有限公司、子公司成都华翔汽车车顶系统有限公司、子公司成都华翔汽车金属部件有限公司、子公司成都众凯汽车零部件制造有限公司及子公司成都井上华翔汽车零部件有限公司被准予暂按15%税率缴纳企业所得税，优惠期间为2021年至2030年，2022年按15%税率缴纳企业所得税。

根据2021年1月15日宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领（2021）1号），子公司宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司通过复审被认定为宁波市2020年高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为2020年至2022年，2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据2020年12月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示广东省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知，子公司中山诗兰姆汽车零部件有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为2020年至2022年，2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2022年度第一批高新技术企业名单的通知》甬高企认领（2023）1号，子公司宁波华翔汽车车门系统有限公司

被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局《关于领取吉林省 2022 年高新技术企业证书和牌匾的通知》），子公司长春华翔汽车金属部件有限公司被评定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司佛山晟华汽车零部件制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对青岛市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司青岛华翔汽车金属部件有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示天津市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司天津盛华汽车零部件制造有限公司被认定为天津市 2020 年高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据天津市科学技术局《市高企认定办关于发放 2022 年第二批高新技术企业证书及有关工作提示的通知》，子公司天津华翔汽车金属部件有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202212001258，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司东莞井上建上汽车部件有限公司被认定为广东省 2020 年高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年，2022 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布江苏省 2020 年度第一批高新技术企业名单的通知》，子公司无锡井上华光汽车部件有限公司被评定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书（编号：GR202032007669），认定有效期三年，企业所得税优

惠期间为 2020 年至 2022 年，2022 年按 15%税率缴纳企业所得税。

根据重庆市九龙坡区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》（（内）九龙坡发改确认（2017）47 号），子公司重庆胜维德赫汽车零部件有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）中的鼓励类产业十六项第 3 条，企业可享受所得税优惠 10%，即按照应纳税所得额 15%征收，2022 年按 15%税率缴纳企业所得税。

根据江西省高企认定管理工作办公室公布江西省 2022 年第一批拟向全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室申请备案企业名单的通知，子公司南昌华翔汽车内外饰件有限公司被评定为江西省 2022 年高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2022 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《关于对辽宁省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司沈阳华翔汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2022 年按 15%税率缴纳企业所得税。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证，子公司上海翼锐汽车科技有限公司于 2021 年度取得高新技术企业认证，并取得《高新技术企业证书》，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年，2022 年按 15%税率缴纳企业所得税。

根据高新技术企业税收优惠政策规定，子公司南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司于 2020 年 9 月被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202036000433，认定有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年，2022 年按 15%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	188,470.98	234,118.86
银行存款	2,858,758,203.51	3,680,188,441.25
其他货币资金	333,735,789.02	172,914,911.92
合 计	3,192,682,463.51	3,853,337,472.03
其中：存放在境外的款项总额	173,642,393.65	203,401,871.38

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 332,912,527.31 元，保函保证金 672,000.00 元，ETC 保证金 4,000.00 元及锁汇保证金 147,261.71 元，使用受限；银行存款中计划持有至到期的定期存款 61,474,380.14 元以及因诉讼冻结 2,201,973.96 元，使用受限。

期末存放在境外子公司的货币资金合计 173,642,393.65 元，其中现金 186,456.76 元，银行存款 173,455,936.89 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	219,393.59	
其中：衍生金融资产-远期结售汇	219,393.59	
合 计	219,393.59	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,021,404.18	100.00	3,251,070.21	5.00	61,770,333.97
其中：商业承兑汇票	65,021,404.18	100.00	3,251,070.21	5.00	61,770,333.97
合 计	65,021,404.18	100.00	3,251,070.21	5.00	61,770,333.97

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,079,448.48	100.00			67,079,448.48
其中：商业承兑汇票	67,079,448.48	100.00			67,079,448.48
合计	67,079,448.48	100.00			67,079,448.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	65,021,404.18	3,251,070.21	5.00
小计	65,021,404.18	3,251,070.21	5.00

(2) 坏账准备变动情况

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		3,251,070.21						3,251,070.21
合计		3,251,070.21						3,251,070.21

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	69,172,398.92	1.27	58,616,762.54	84.74	10,555,636.38
按组合计提坏账准备	5,374,415,302.71	98.73	282,129,055.27	5.25	5,092,286,247.44
合计	5,443,587,701.63	100.00	340,745,817.81	6.26	5,102,841,883.82

(续上表)

种类	期初数		
	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	79,895,044.32	1.85	56,719,047.58	70.99	23,175,996.74
按组合计提坏账准备	4,230,932,559.68	98.15	220,021,880.31	5.20	4,010,910,679.37
合计	4,310,827,604.00	100.00	276,740,927.89	6.42	4,034,086,676.11

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	10,430,760.41	10,430,760.41	100.00	货款预计无法收回
NaFaTec GmbH	10,139,020.69	9,228,400.10	91.02	货款预计无法收回
威马汽车科技(四川)有限公司	9,293,788.75	9,293,788.75	100.00	货款预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	6,093,214.07	6,093,214.07	100.00	货款预计无法收回
北京宝沃汽车股份有限公司	5,250,603.92	5,250,603.92	100.00	货款预计无法收回
观致汽车有限公司	5,188,165.21	5,188,165.21	100.00	货款预计无法收回
宁波石门伟业汽车材料有限公司	3,328,383.69	3,328,383.69	100.00	货款预计无法收回
江铃控股有限公司	3,050,425.56	3,050,425.56	100.00	货款预计无法收回
上海艾盛锐创科技有限公司	2,231,750.00	916,430.00	41.06	货款预计无法收回
MERCEDES BENZ MANUFACTURI	1,750,307.57	54,373.04	3.11	货款预计无法收回
BMW AG	1,496,182.73	27,471.78	1.84	货款预计无法收回
Volkswagen AG Werk Wolfsburg	1,473,659.36	215,989.39	14.66	货款预计无法收回
VOLKSWAGENWERK AG	1,198,514.57	70,172.68	5.85	货款预计无法收回
CADENCE INNOVATION	1,021,003.95	1,021,003.95	100.00	货款预计无法收回
恒大恒驰新能源汽车科技(广东)有限公司	910,513.84	910,513.84	100.00	货款预计无法收回
其他	6,316,104.60	3,537,066.15	56.00	货款预计无法收回
小计	69,172,398.92	58,616,762.54	84.74	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,374,415,302.71	282,129,055.27	5.25
小 计	5,374,415,302.71	282,129,055.27	5.25

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,322,019,607.07	266,100,980.45	5.00
1-2年	44,198,602.91	8,839,720.58	20.00
2-3年	2,017,476.98	1,008,738.49	50.00
3年以上	6,179,615.75	6,179,615.75	100.00
小 计	5,374,415,302.71	282,129,055.27	5.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,332,763,313.70
1-2年	49,253,021.12
2-3年	24,435,559.00
3年以上	37,135,807.81
合 计	5,443,587,701.63

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	56,719,047.58	13,406,445.43	354,225.76	11,862,956.23		58,616,762.54
按组合计提坏账准备	220,021,880.31	65,780,618.77	-1,011,322.60	2,599,026.12	63,095.09	282,129,055.27
合 计	276,740,927.89	79,187,064.20	-657,096.84	14,461,982.35	63,095.09	340,745,817.81

[注] 本期按组合计提坏账准备其他减少 63,095.09 元系处置子公司上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司导致应收账款坏账准备减少

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 14,461,982.35 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DeCon GmbH	货款	10,326,045.67	确认款项无法收回	经公司执管会审批核销	否
江西大乘汽车有限公司	货款	3,375,059.21	确认款项无法收回	经公司执管会审批核销	否
小计		13,701,104.88			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
一汽大众汽车有限公司	1,209,300,803.89	22.22	60,477,752.70
上汽大众汽车有限公司	282,858,916.97	5.20	14,142,945.85
中国第一汽车股份有限公司	251,712,392.65	4.62	12,587,856.69
延锋国际汽车技术有限公司	212,059,620.79	3.90	10,920,345.04
特斯拉(上海)有限公司	166,087,525.82	3.05	8,305,151.39
小计	2,122,019,260.12	38.99	106,434,051.67

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,297,916,837.95		1,141,613,268.13	
合计	1,297,916,837.95		1,141,613,268.13	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	234,363,706.23
小计	234,363,706.23

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,071,101,533.47
小计	1,071,101,533.47

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	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	217,224,568.97	96.43		217,224,568.97	204,648,982.21	98.24		204,648,982.21
1-2 年	7,667,185.28	3.40		7,667,185.28	3,340,101.61	1.60		3,340,101.61
2-3 年	187,525.36	0.08		187,525.36	38,888.08	0.02		38,888.08
3 年以上	193,811.77	0.09		193,811.77	287,439.60	0.14		287,439.60
合计	225,273,091.38	100.00		225,273,091.38	208,315,411.50	100.00		208,315,411.50

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
青岛琳琅玉贸易有限公司	28,817,729.51	12.79
成都博乾金属材料有限公司	25,388,340.84	11.27
MT Technologies GmbH	21,094,629.71	9.36
ARCA srl	9,143,413.91	4.06
Adria Moulds & Services Srl	8,778,586.46	3.90
小计	93,222,700.43	41.38

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	330,000.00	0.36	330,000.00	100.00	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,403,585.15	99.64	29,502,379.13	32.63	60,901,206.02
合 计	90,733,585.15	100.00	29,832,379.13	32.88	60,901,206.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	377,000.00	0.44	377,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,370,742.56	99.56	18,574,467.68	21.76	66,796,274.88
合 计	85,747,742.56	100.00	18,951,467.68	22.10	66,796,274.88

2) 期末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
宝能(广州)汽车研究院有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	330,000.00	330,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	90,403,585.15	29,502,379.13	32.63
其中：1年以内	37,059,392.40	1,852,969.62	5.00
1-2年	13,293,169.76	2,658,633.95	20.00
2-3年	30,120,494.86	15,060,247.43	50.00
3年以上	9,930,528.13	9,930,528.13	100.00
小 计	90,403,585.15	29,502,379.13	32.63

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	37,059,392.40

账 龄	期末账面余额
1-2 年	13,443,169.76
2-3 年	30,300,494.86
3 年以上	9,930,528.13
合 计	90,733,585.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	2,143,872.34	6,162,506.59	10,645,088.75	18,951,467.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-664,658.49	664,658.49		
--转入第三阶段		-6,024,098.97	6,024,098.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-585,382.26	1,855,567.84	8,651,587.84	9,921,773.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	959,138.03			959,138.03
期末数	1,852,969.62	2,658,633.95	25,320,775.56	29,832,379.13

本期其他变动系因汇率影响坏账金额增加 959,138.03 元。

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	23,169,953.79	18,261,578.83
应收暂付款	65,308,486.79	59,766,149.32
其他	2,255,144.57	7,720,014.41
合 计	90,733,585.15	85,747,742.56

3) 其他应收款金额前 5 名情况

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
US Customs and Border Protection	应收暂付款	2,197,382.12	1-2 年	2.42	439,476.42
		24,403,022.45	2-3 年	26.90	12,201,511.23
南京市溧水区洪蓝镇财政和资产管理局	押金保证金	7,000,000.00	1 年以内	7.71	350,000.00
上海市金辉工业房地产发展公司	押金保证金	1,920,354.60	3 年以上	2.12	1,920,354.60
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	应收暂付款	1,873,092.59	1 年以内	2.06	93,654.63
宁波峰梅视讯电子有限公司	其他	1,555,402.88	1 年以内	1.71	77,770.14
小 计		38,949,254.64		42.92	15,082,767.02

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	712,743,368.22	84,402,130.10	628,341,238.12	660,870,585.38	83,440,591.08	577,429,994.30
在产品	278,427,146.49	14,900,914.26	263,526,232.23	413,355,460.02	16,523,506.18	396,831,953.84
在制模具	893,783,682.83	13,758,693.45	880,024,989.38	666,281,097.18	12,173,036.19	654,108,060.99
库存商品	717,004,752.62	139,473,234.16	577,531,518.46	632,322,356.14	111,927,716.81	520,394,639.33
发出商品	57,963,954.98		57,963,954.98	4,999,039.41		4,999,039.41
其他周转材料	50,046,682.14	4,405,821.00	45,640,861.14	61,095,288.11	1,738,769.62	59,356,518.49
在途物资	6,115,581.81		6,115,581.81	11,503,673.98		11,503,673.98
委托加工物资	74,049,492.86		74,049,492.86			
合同履约成本	5,420,769.40		5,420,769.40			
合 计	2,795,555,431.35	256,940,792.97	2,538,614,638.38	2,450,427,500.22	225,803,619.88	2,224,623,880.34

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

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	83,440,591.08	19,514,287.04	2,797,514.04	21,350,262.06	84,402,130.10
在产品	16,523,506.18	2,416,053.15	109,037.13	4,147,682.20	14,900,914.26
在制模具	12,173,036.19	7,126,875.68	276,194.10	5,817,412.52	13,758,693.45
库存商品	111,927,716.81	54,179,819.05	5,435,517.96	32,069,819.66	139,473,234.16
其他周转材料	1,738,769.62	2,798,171.42		131,120.04	4,405,821.00
合计	225,803,619.88	86,035,206.34	8,618,263.23	63,516,296.48	256,940,792.97

[注]其他系汇率变动

2) 确定可变现净值的具体依据、本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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	①将根据库龄或其他个别因素判定的呆滞品可变现净值估计为零； ②相关产成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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或出售
原材料、在制模具、其他周转材料	①将根据库龄或其他个别因素判定的呆滞品可变现净值估计为零； ②相关原材料估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或出售
在产品	相关在产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或完工出售

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
技术服务合同		5,310,719.24			5,310,719.24
受托加工成本		110,050.16			110,050.16
小计		5,420,769.40			5,420,769.40

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
固定资产	17,622,988.96		17,622,988.96			
合 计	17,622,988.96		17,622,988.96			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	所属分 部	期末账面价 值	公允价值	预计出售 费用	出售原因及方式	预计处 置时间
位于 Codlea, jud. Brasov 地块, 以及建在其表 面的建筑物	NBHX ROLEM S. R. L.	17,622,988.96	25,237,860.00	0.00	该建筑物位于住宅区 附近, 不能够进行罗 马尼亚工厂喷漆工序 的生产流程, 因此公 司决定按协议签订日 的公允价值将其出 售。	2023 年 第三第 四季度
小 计		17,622,988.96	25,237,860.00			

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
一年内到期的 大额存单	30,044,269.44		30,044,269.44			
合 计	30,044,269.44		30,044,269.44			

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	145,963,514.45		145,963,514.45	89,535,715.23		89,535,715.23
预缴企业所得税	66,170,896.05		66,170,896.05	61,789,215.60		61,789,215.60
银行定期存单	601,388,145.96		601,388,145.96	250,000,000.00		250,000,000.00
其他	1,299,276.52		1,299,276.52	10,665,962.18		10,665,962.18
合 计	814,821,832.98		814,821,832.98	411,990,893.01		411,990,893.01

## 12. 长期应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
Helbako GmbH 拆借款	15,550,942.54	15,550,942.54	-	15,438,189.25	15,438,189.25	-	5.50%
Nafatec 拆借款	46,330,030.35	46,330,030.35	-	43,827,188.85	43,827,188.85	-	3.00%
合计	61,880,972.89	61,880,972.89	-	59,265,378.10	59,265,378.10	-	

### (2) 坏账准备变动情况

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	
单项计提坏账准备	59,265,378.10	1,973,504.48		642,090.31				61,880,972.89
合计	59,265,378.10	1,973,504.48		642,090.31				61,880,972.89

### (3) 其他说明

子公司德国华翔汽车零部件系统公司对其联营企业 Helbako GmbH 的长期借款 2,094,995.56 欧元，其中本金 1,150,000.00 欧元。

子公司德国华翔汽车零部件系统公司对企业 Nafatec 的长期借款 6,241,500.00 欧元，其中本金 5,700,000.00 欧元。

## 13. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,135,779,682.38	82,748,151.15	1,053,031,531.23	1,088,296,062.55	41,843,191.97	1,046,452,870.58
对合营企业投资	154,192,599.25		154,192,599.25	148,516,481.00		148,516,481.00
合计	1,289,972,281.63	82,748,151.15	1,207,224,130.48	1,236,812,543.55	41,843,191.97	1,194,969,351.58

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业	148,516,481.00			14,676,118.25	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	148,516,481.00			14,676,118.25	
小 计	148,516,481.00			14,676,118.25	
联营企业	1,046,452,870.58	23,200,000.00		138,660,928.18	4,083.79
长春佛吉亚排气系统有限公司	382,520,405.29			96,425,354.53	
长春英特汽车部件有限公司					
HelbakoGmbH	10,139,988.33			-795,497.87	
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	123,650,908.77			10,113,743.00	
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司	23,317,120.45			2,005,927.85	
佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司	10,161,825.02			1,707,267.20	
众车联信息技术（宁波）有限公司 [注 1]	6,662,622.72			29,629.23	
长春一汽富晟集团有限公司[注 2]	486,000,000.00			27,573,573.27	4,083.79
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	4,000,000.00	23,200,000.00		1,600,930.97	
小 计	1,046,452,870.58	23,200,000.00		138,660,928.18	4,083.79
合 计	1,194,969,351.58	23,200,000.00		153,337,046.43	4,083.79

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注 3]		

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他[注 3]
合营企业		9,000,000.00			154,192,599.25	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司		9,000,000.00			154,192,599.25	
小 计		9,000,000.00			154,192,599.25	
联营企业		113,000,000.00	40,577,657.06	1,708,694.26	1,053,031,531.23	82,748,151.15
长春佛吉亚排气系统有限公司		98,000,000.00			380,945,759.82	
长春英特汽车部件有限公司						262,603.00
HeibakoGmbH				1,708,694.26	7,635,796.20	10,327,266.10
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司					133,764,651.77	
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司					25,323,048.30	
佛吉亚排气控制系统(佛山)有限公司					11,869,092.22	
众车联信息技术（宁波）有限公司[注 1]					6,692,251.95	
长春一汽富晟集团有限公司[注 2]		15,000,000.00	40,577,657.06		458,000,000.00	72,158,282.05
一汽华翔轻量化科技(长春)有限公司					28,800,930.97	

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他[注 3]
小 计	-	113,000,000.00	40,577,657.06	1,708,694.26	1,053,031,531.23	82,748,151.15
合 计	-	122,000,000.00	40,577,657.06	1,708,694.26	1,207,224,130.48	82,748,151.15

[注 1] 公司持有众车联信息技术（宁波）有限公司股权比例为 10%，同时委派财务总监徐勇担任对方公司董事，对其财务和经营政策有参与决策的权利，故将此投资以权益法进行核算

[注 2] 公司持有长春一汽富晟集团有限公司股权比例为 10%，同时委派董事长周晓峰担任对方公司董事，对其财务和经营政策有参与决策的权利，故将此投资以权益法进行核算

[注 3] 其他系汇率变动

#### 14. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
富奥股份	1,111,302,654.00	1,874,060,384.70	75,770,635.50		
富奥鑫创新能源电池有限公司	6,500,000.00	3,250,000.00			
苏州线协企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00			
合 计	1,118,002,654.00	1,877,510,384.70	75,770,635.50		

#### 15. 投资性房地产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	63,450,708.02	63,450,708.02
本期增加金额	346,415.76	346,415.76

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	63,797,123.78	63,797,123.78
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,195,677.55	5,195,677.55
本期增加金额	2,898,371.72	2,898,371.72
1) 计提	2,898,371.72	2,898,371.72
本期减少金额		
期末数	8,094,049.27	8,094,049.27
账面价值		
期末账面价值	55,703,074.51	55,703,074.51
期初账面价值	58,255,030.47	58,255,030.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波 10 号厂房	55,703,074.51	尚在办理中
小 计	55,703,074.51	

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	土地	合 计
账面原值						
期初数	2,187,732,780.55	5,026,928,142.43	69,378,884.40	643,772,949.33	9,597,901.00	7,937,410,657.71
本期增加金 额	149,114,231.87	651,170,860.43	6,219,429.63	113,704,835.16		920,209,357.09
1) 购置	6,813,046.05	176,675,672.89	4,861,302.13	55,158,499.73		243,508,520.80
2) 在建工 程转入	126,401,096.42	418,353,794.23	992,770.73	50,541,680.84		596,289,342.22
3) 汇率变 动	15,900,089.40	56,141,393.31	365,356.77	8,004,654.59		80,411,494.07
本期减少金 额	112,526,275.68	211,885,386.09	3,482,939.86	60,154,903.91		388,049,505.54
1) 处置或 报废	112,225,544.02	194,739,823.35	3,260,039.86	60,154,903.91		370,380,311.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	土地	合 计
2) 其他减少[注]	300,731.66	17,145,562.74	222,900.00			17,669,194.40
期末数	2,224,320,736.74	5,466,213,616.77	72,115,374.17	697,322,880.58	9,597,901.00	8,469,570,509.26
累计折旧						
期初数	883,704,841.20	3,112,511,389.29	40,271,419.62	440,816,100.52		4,477,303,750.63
本期增加金额	111,095,989.70	491,344,352.71	6,723,044.76	76,703,689.05		685,867,076.22
1) 计提	104,189,644.62	452,082,754.45	6,403,380.07	71,091,810.14		633,767,589.28
2) 汇率变动	6,906,345.08	39,261,598.26	319,664.69	5,611,878.91		52,099,486.94
本期减少金额	85,167,040.30	172,644,761.34	3,259,229.36	49,557,521.81		310,628,552.81
1) 处置或报废	84,979,210.16	157,554,124.26	3,115,458.86	49,557,521.81		295,206,315.09
2) 其他减少[注]	187,830.14	15,090,637.08	143,770.50			15,422,237.72
期末数	909,633,790.60	3,431,210,980.66	43,735,235.02	467,962,267.76		4,852,542,274.04
减值准备						
期初数	18,508,905.42	19,126,653.69	34,581.10	5,721,543.25		43,391,683.46
本期增加金额	132,208.67	1,321,757.18		-87,622.62		1,366,343.23
1) 计提		1,419,847.13				1,419,847.13
2) 汇率变动	132,208.67	-98,089.95		-87,622.62		-53,503.90
本期减少金额	8,768,657.09	15,752,790.70		5,566,153.65		30,087,601.44
1) 处置或报废	8,768,657.09	15,752,790.70		5,566,153.65		30,087,601.44
期末数	9,872,457.00	4,695,620.17	34,581.10	67,766.98		14,670,425.25
账面价值						
期末账面价值	1,304,814,489.14	2,030,307,015.94	28,345,558.05	229,292,845.84	9,597,901.00	3,602,357,809.97
期初账面价值	1,285,519,033.93	1,895,290,099.45	29,072,883.68	197,235,305.56	9,597,901.00	3,416,715,223.62

[注]本期其他减少主要系更新改造转入在建工程

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	44,682.55
小 计	44,682.55

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
劳伦斯厂区	48,462,246.13	尚在办理中
成都2号厂房	25,959,721.76	尚在办理中
成都3号厂房	24,595,258.37	尚在办理中
宁波9号厂房	21,388,038.38	尚在办理中
公主岭3号厂房	20,241,254.42	尚在办理中
公主岭2号厂房	12,874,468.40	尚在办理中
象山厂区食堂	6,635,399.01	尚在办理中
小 计	160,156,386.47	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建房屋建筑物及装修	13,564,089.87		13,564,089.87	33,561,679.51		33,561,679.51
待安装机器设备	648,288,760.54	384,615.00	647,904,145.54	393,752,374.55		393,752,374.55
其他	128,359,148.58		128,359,148.58	39,600,792.64		39,600,792.64
合 计	790,211,998.99	384,615.00	789,827,383.99	466,914,846.70		466,914,846.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
新建房屋建筑物及装修	33,561,679.51	102,902,562.93	120,354,274.47	2,545,878.10	13,564,089.87
待安装机器设备	393,752,374.55	761,619,544.79	461,848,023.29	45,235,135.51	648,288,760.54
其他	39,600,792.64	140,304,749.94	14,087,044.46	37,459,349.54	128,359,148.58
小 计	466,914,846.70	1,004,826,857.66	596,289,342.22	85,240,363.15	790,211,998.99

[注]其它减少系转入长期待摊费用、无形资产及处置

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
待安装机器设备	384,615.00	项目断点，不再进行，预计无法收回
小 计	384,615.00	

18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	625,786,272.04	41,472,624.22	6,758,463.97	674,017,360.23
本期增加金额	106,801,570.86	2,153,055.41	6,139,823.08	115,094,449.35
1) 租入	65,002,839.77	3,587,003.20	1,852.46	68,591,695.43
3) 汇率变动	41,798,731.09	-1,433,947.79	6,137,970.62	46,502,753.92
本期减少金额	22,552,264.28			22,552,264.28
1) 处置	22,552,264.28			22,552,264.28
期末数	710,035,578.62	43,625,679.63	12,898,287.05	766,559,545.30
累计折旧				
期初数	195,684,659.32	22,601,312.28	3,010,998.34	221,296,969.94
本期增加金额	143,275,046.26	12,434,694.33	5,698,778.89	161,408,519.48
1) 计提	112,262,786.75	10,835,311.90	2,885,798.90	125,983,897.55
2) 汇率变动	31,012,259.51	1,599,382.43	2,812,979.99	35,424,621.93
本期减少金额	15,845,552.20			15,845,552.20
1) 处置	15,845,552.20			15,845,552.20
期末数	323,114,153.38	35,036,006.61	8,709,777.23	366,859,937.22
账面价值				
期末账面价值	386,921,425.24	8,589,673.02	4,188,509.82	399,699,608.08
期初账面价值	430,101,612.72	18,871,311.94	3,747,465.63	452,720,390.29

19. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	专利权	商业关系	合 计
账面原值							
期 初 数	485,236,162.18	257,415,907.15	22,364,881.40	37,075,203.71	4,966,122.97	52,877,549.96	859,935,827.37
本 期 增加金额		20,019,430.59	3,739,950.29		266,107.32		24,025,488.20
1) 购 置		15,247,804.65			266,107.32		15,513,911.97
2) 汇 率变动		4,771,625.94	3,739,950.29				8,511,576.23
本 期 减少金额	25,655,921.30	26,793,550.10					52,449,471.40
1) 处 置	25,655,921.30	26,793,550.10					52,449,471.40
期 末 数	459,580,240.88	250,641,787.64	26,104,831.69	37,075,203.71	5,232,230.29	52,877,549.96	831,511,844.17
累计摊销							
期 初 数	111,861,904.49	191,675,399.19	22,364,881.40	15,934,181.69	3,814,895.79	23,841,879.34	369,493,141.90
本 期 增加金额	8,625,068.77	21,274,338.83	3,739,950.29	2,891,652.75	51,743.09	4,573,884.42	41,156,638.15
1) 计 提	8,625,068.77	20,840,790.23		2,891,652.75	51,743.09	4,573,884.42	36,983,139.26
2) 汇 率变动		433,548.60	3,739,950.29				4,173,498.89
本 期 减少金额	5,105,103.80	24,541,514.77					29,646,618.57
1) 处 置	5,105,103.80	24,541,514.77					29,646,618.57
期 末 数	115,381,869.46	188,408,223.25	26,104,831.69	18,825,834.44	3,866,638.88	28,415,763.76	381,003,161.48
减值准备							
期 初 数		19,793,242.56					19,793,242.56
本 期 增加金额		982,759.80					982,759.80
1) 汇 率变动		982,759.80					982,759.80
本 期 减少金额		1,508,362.97					1,508,362.97
1) 处 置		1,508,362.97					1,508,362.97



项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	专利权	商业关系	合 计
期 末 数		19,267,639.39					19,267,639.39
账面价值							
期 末 账面价值	344,198,371.42	42,965,925.00		18,249,369.27	1,365,591.41	24,461,786.20	431,241,043.30
期 初 账面价值	373,374,257.69	45,947,265.40		21,141,022.02	1,151,227.18	29,035,670.62	470,649,442.91

## 20. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波井上华翔汽 车零部件有限公 司	817,035.57		817,035.57	817,035.57		817,035.57
宁波华翔汽车饰 件有限公司	1,134,361.09	1,134,361.09		1,134,361.09	1,134,361.09	
HIBGroup	45,227,083.41	45,227,083.41		45,227,083.41	45,227,083.41	
东莞井上建上汽 车部件有限公司	39,473,182.08		39,473,182.08	39,473,182.08		39,473,182.08
无锡井上华光汽 车部件有限公司						
成都井上华翔汽 车零部件有限公 司						
宁波劳伦斯汽车 内饰件有限公司	985,159,754.86	191,320,771.87	793,838,982.99	985,159,754.86	93,246,251.44	891,913,503.42
上海翼锐汽车科 技有限公司	1,548,294.89		1,548,294.89	1,548,294.89		1,548,294.89
合计	1,073,359,711.90	237,682,216.37	835,677,495.53	1,073,359,711.90	139,607,695.94	933,752,015.96

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少	汇率变动	期末数
			处置		
宁波井上华翔 汽车零部件有 限公司	817,035.57				817,035.57

宁波华翔汽车饰件有限公司	1,134,361.09				1,134,361.09
HIBGroup	45,227,083.41				45,227,083.41
东莞井上建上汽车部件有限公司	39,473,182.08				39,473,182.08
无锡井上华光汽车部件有限公司					
成都井上华翔汽车零部件有限公司					
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	985,159,754.86				985,159,754.86
上海翼锐汽车科技有限公司	1,548,294.89				1,548,294.89
合计	1,073,359,711.90				1,073,359,711.90

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动	期末数
		计提	处置		
HIBGroup	45,227,083.41				45,227,083.41
宁波华翔汽车饰件有限公司	1,134,361.09				1,134,361.09
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	93,246,251.44	98,074,520.43			191,320,771.87
小计	139,607,695.94	98,074,520.43			237,682,216.37

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组的构成	宁波井上华翔汽车零部件有限公司全部经营性资产及相关负债	无锡井上华光汽车部件有限公司全部经营性资产及相关负债	东莞井上建上汽车部件有限公司全部经营性资产及相关负债
资产组的账面价值	1,246,157,605.66	305,000,556.53	53,212,353.44
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	完全商誉账面价值： 16,340,711.40 分摊方法：全部计入本资产组	完全商誉账面价值： 22,445,062.71 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：22,481,656.78 分摊方法：全部计入本资产组

包含商誉的资产组的账面价值	1,262,498,317.06	327,445,619.24	75,694,010.22
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是	是

续上表：

资产组的构成	成都井上华翔汽车零部件有限公司 中原成都井上高分子有限公司 业务相关的全部经营性资产及负债	宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司 全部经营性资产及相关负债	上海翼锐汽车科技有限公司 全部经营性资产及相关负债
资产组的账面价值	23,371,285.91	1,542,088,681.13	68,630,453.25
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值：2,177,783.91 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：891,913,503.42 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：2,064,393.19 分摊方法：全部计入本资产组
包含商誉的资产组的账面价值	25,549,069.82	2,434,002,184.55	70,694,846.44
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

### ① 宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率2023年：14.16%、2024年：14.16%、2025年：14.16%、2026年：14.16%、2027年：14.16%（2021年度使用的折现率2022年：12.99%、2023年：12.99%、2024年：12.99%、2025年：12.99%、2026年：12.99%），预测期以后的现金流量根据相关参数计算得出，预测期以后使用的折现率14.16%（2021年度：12.99%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2023）

第 6213 号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 2,335,927,664.12 元, 低于账面价值 2,434,002,184.55 元, 减值 98,074,520.43 元。

## ②其他资产组

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 3 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.53% (2021 年度: 12.99%), 预测期以后的现金流量根据增长率 0% (2021 年度: 0%) 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经预测, 宁波井上华翔汽车零部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 2,700,064,845.23 元, 高于账面价值 1,262,498,317.06 元, 商誉并未出现减值损失。

东莞井上建上汽车部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 318,263,499.49 元, 高于账面价值 75,694,010.22 元, 商誉并未出现减值损失。

无锡井上华光汽车部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 337,170,346.96 元, 高于账面价值 327,445,619.24 元, 商誉并未出现减值损失。

成都井上华翔汽车零部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 151,241,117.07 元, 高于账面价值 25,549,069.82 元, 商誉并未出现减值损失。

上海翼锐汽车科技有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 106,353,298.66 元, 高于账面价值 70,694,846.44 元, 商誉并未出现减值损失。

## 21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
模检具等项目成本	308,213,716.36	377,282,898.51	208,993,562.46	-52,056.16	476,555,108.57
周转箱	46,282,649.99	74,602,660.85	50,827,962.47	2,451,631.10	67,605,717.27
租入固定资产的改良支出	8,190,793.55	45,421,971.67	25,232,281.16	-11,278.91	28,391,762.97
其他	60,216,304.83	45,147,653.39	41,745,635.69	1,368,912.56	62,249,409.97
合 计	422,903,464.73	542,455,184.42	326,799,441.78	3,757,208.59	634,801,998.78

[注]其他减少主要系处置报废、转入存货科目

22. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	526,096,849.14	95,998,898.22	456,430,866.00	87,049,088.78
固定资产累计折旧	129,695,620.48	24,599,400.94	215,779,960.41	45,341,873.20
无形资产累计摊销	5,102,919.45	765,437.92	6,326,289.47	948,943.42
政府补助递延收益	63,434,088.81	9,591,270.96	72,834,175.73	11,487,279.16
预计负债	610,648,895.26	95,999,763.04	424,442,343.31	69,633,426.01
股份支付	51,576,217.54	10,112,707.17		
租赁负债	284,963,761.03	53,950,414.37	306,864,810.79	57,586,639.86
内部交易未实现利润	2,948,574.52	737,143.63	4,065,501.44	1,016,375.36
可抵扣亏损	181,238,576.84	30,343,969.82	102,063,622.13	17,571,732.21
尚未结算的产品降价	56,392,092.11	8,458,813.79	69,989,056.38	10,498,358.46
其他	29,741,066.58	7,534,894.30	15,873,420.02	3,599,845.32
合 计	1,941,838,661.76	338,092,714.16	1,674,670,045.68	304,733,561.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	741,735,318.73	185,433,829.68	1,504,493,049.43	376,123,262.38
使用权资产	398,600,132.07	75,464,480.87	450,154,946.40	84,476,648.57
固定资产加速折旧[注 1]	260,263,004.22	40,310,199.57	107,641,437.03	19,685,133.11
并购收益[注 2]	129,230,463.45	32,527,307.65	106,557,413.84	27,395,911.10
合 计	1,529,828,918.47	333,735,817.77	2,168,846,846.70	507,680,955.16

[注 1] 系子公司 HIB Trim Part Solutions GmbH 被允许固定资产税前加速折旧产生的应纳税暂时性差异及宁波井上华翔汽车零部件有限公司等子公司被允许以前年度及本期新增 500 万以下固定资产税前一次性扣除产生的应纳税暂时性差异所致

[注 2] 系子公司 NEC 以前年度的并购收益产生的应纳税暂时性差异所致

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	240,562,670.89	75,759,692.84
可抵扣亏损	623,454,297.70	268,296,228.04
合 计	864,016,968.59	344,055,920.88

(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	期末数	期初数	备注
2023 年		3,154,770.08	
2024 年	7,082,713.16	2,992,046.07	
2025 年		337,219.45	
2026 年	48,438.38	2,828,015.16	
2027 年	19,536,628.71		
无限期	596,786,517.45	258,984,177.28	英国及美国子公司的亏损可向以后年度持续结转
合 计	623,454,297.70	268,296,228.04	

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
一年以上的大额存单	184,707,821.01		184,707,821.01	241,930,897.23		241,930,897.23
合 计	184,707,821.01		184,707,821.01	241,930,897.23		241,930,897.23

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	103,339,063.89	72,896,707.41
抵押借款	105,061,199.94	83,558,891.34
保证借款	59,001,793.14	59,842,026.50
信用借款	422,023,253.64	1,254,387,628.57

项 目	期末数	期初数
合 计	689,425,310.61	1,470,685,253.82

25. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	99,438.35	5,180,576.30	99,438.35	5,180,576.30
其中：衍生金融负债-远期 结售汇	99,438.35	5,180,576.30	99,438.35	5,180,576.30
合 计	99,438.35	5,180,576.30	99,438.35	5,180,576.30

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,742,340,393.39	1,199,090,415.77
合 计	1,742,340,393.39	1,199,090,415.77

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备工程款	302,092,514.74	252,027,900.58
货款、费用及其他	4,875,675,157.74	3,988,302,962.95
合 计	5,177,767,672.48	4,240,330,863.53

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		1,008,778.00
合 计		1,008,778.00

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数
待执行销售合同	181,106,439.64	170,383,286.49
合 计	181,106,439.64	170,383,286.49

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	421,830,906.89	2,680,535,419.21	2,670,307,874.51	432,058,451.59
离职后福利 —设定提存 计划	22,639,258.98	143,180,471.04	152,163,515.63	13,656,214.39
辞退福利	6,716,803.06	13,663,938.80	16,787,970.62	3,592,771.24
合 计	451,186,968.93	2,837,379,829.05	2,839,259,360.76	449,307,437.22

(2) 短期薪酬明细情况

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	366,247,723.89	2,381,097,424.30	2,363,771,863.17	383,573,285.02
职工福利费	10,083,763.65	123,141,935.55	121,583,081.41	11,642,617.79
社会保险费	17,437,928.70	111,524,566.87	113,658,271.45	15,304,224.12
其中：医疗 保险费	8,050,243.49	89,384,858.19	92,857,747.26	4,577,354.42
工伤 保险费	8,593,249.52	17,122,285.99	15,198,874.55	10,516,660.96
生育 保险费	794,435.69	5,017,422.69	5,601,649.64	210,208.74
住房公积金	1,022,848.35	46,887,047.02	46,574,154.28	1,335,741.09
工会经费和 职工教育经 费	18,102,291.80	17,884,445.47	15,784,153.70	20,202,583.57
短期带薪缺 勤	8,936,350.50		8,936,350.50	
小 计	421,830,906.89	2,680,535,419.21	2,670,307,874.51	432,058,451.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,852,695.47	131,021,908.88	139,678,869.53	13,195,734.82
失业保险费	786,563.51	12,158,562.16	12,484,646.10	460,479.57
小 计	22,639,258.98	143,180,471.04	152,163,515.63	13,656,214.39



31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	137,093,676.52	141,687,540.20
所得税	87,696,452.09	61,083,045.35
房产税	8,877,744.64	6,585,345.27
城市维护建设税	8,705,056.55	7,019,808.25
代扣代缴个人所得税	5,987,917.93	6,556,544.82
土地使用税	5,046,515.78	5,185,405.17
教育费附加	3,987,228.62	3,350,248.19
印花税	3,100,327.71	1,288,776.56
地方教育附加	2,671,092.63	2,268,171.83
水利基金	677,289.84	642,525.72
其他	2,239,544.24	2,406,738.60
合 计	266,082,846.55	238,074,149.96

32. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,454,014.72	8,837,196.83
拆借款		2,747,526.53
应付暂收款及费用款	105,144,156.46	89,468,012.97
股权转让款	4,501,209.05	3,801,209.05
其他	9,332,219.31	17,348,685.02
合 计	124,431,599.54	122,202,630.40

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	122,690,270.27	83,396,063.04
合 计	122,690,270.27	83,396,063.04

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,215,230.52	1,737,134.55
合 计	5,215,230.52	1,737,134.55

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	56,749,848.58	
合 计	56,749,848.58	

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租入房屋及建筑物	207,318,854.07	257,476,398.74
租入机器设备	98,563,179.97	172,051,240.52
合 计	305,882,034.04	429,527,639.26

37. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
子公司长春华翔整体改制提留款	166,077.12	202,617.12
合 计	166,077.12	202,617.12

38. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	105,525,379.02	146,589,640.72
其他长期福利		22,860,000.00
合 计	105,525,379.02	169,449,640.72

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	146,589,640.72	176,259,897.61
计入当期损益的设定受益成本	2,038,922.18	1,869,390.76
① 当期服务成本	187,638.81	1,869,390.76
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	1,851,283.37	
计入其他综合收益的设定受益成本	-39,978,489.23	-8,919,224.96
① 精算利得（损失以“-”表示）	-39,978,489.23	-8,919,224.96
其他变动	3,124,694.65	22,620,422.69
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	5,332,186.27	5,645,947.50
③ 汇率变动影响	-2,207,491.62	16,974,475.19
期末余额	105,525,379.02	146,589,640.72

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	146,589,640.72	176,259,897.61
计入当期损益的设定受益成本	2,038,922.18	1,869,390.76
计入其他综合收益的设定受益成本	-39,978,489.23	-8,919,224.96
本期减少		
其他变动	3,124,694.65	22,620,422.69
期末余额	105,525,379.02	146,589,640.72

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

设定受益计划净负债系子公司 HIB Group 公司根据执行的员工退休金计划预提的自 1993 年 12 月 22 日开始的退休金，每年根据德国当地评估机构 Mercer Deutschland GmbH 精算并出具的评估报告，确定期末退休金余额。

39. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后维修费	9,626,135.35	3,417,662.11	根据模具预计亏损合同计提
产品质量保证金	261,186,773.52	225,854,370.13	根据国家三包政策计提
快速降价	302,948,954.54	222,177,438.33	根据项目产品销量情况计提快速降价
其他	45,621,294.73	24,258,401.78	
合 计	619,383,158.14	475,707,872.35	

#### 40. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	84,076,834.07	10,731,230.12	16,602,836.78	78,205,227.41	与资产相关
合 计	84,076,834.07	10,731,230.12	16,602,836.78	78,205,227.41	

##### (2) 政府补助明细情况

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
2019年市级技术改造项目补助资金	636,336.61		409,254.48	227,082.13	与资产相关
2019年县级技术改造项目补助资金	362,306.08		189,931.32	172,374.76	与资产相关
2020年度县级重点产业链示范项目补助资金	2,927,951.43		880,341.00	2,047,610.43	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金	400,000.00		240,000.00	160,000.00	与资产相关
2021年省级促进经济发展专项资金	2,170,179.81		434,036.04	1,736,143.77	与资产相关
2021年度县级重点产业链项目补助资金		2,931,308.49	431,442.54	2,499,865.95	与资产相关
2021年度象山县财政局级技改项		1,434,821.63	148,052.58	1,286,769.05	与资产相关

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
目补助资金					
2021 年省级促进 经济高质量发展 专项企业技术补 助		4,815,100.00	668,763.90	4,146,336.10	与资产相关
土地奖励款	1,194,928.00	-1,175,860.00	19,068.00		与资产相关
16 年度市级工业 和信息化发展专 项补助资金	45,000.00		45,000.00		与资产相关
2016 年度市级技 术改造专项项目 共同补助第一批 资金	45,000.00		45,000.00		与资产相关
2020 年企业专项 技术改造资金	891,000.00		198,000.00	693,000.00	与资产相关
智能工业发展专 项资金项目	933,114.01		302,631.60	630,482.41	与资产相关
土地补贴款	4,688,414.02		114,351.60	4,574,062.42	与资产相关
先进制造业发展 专项基金	10,136,670.92		2,385,099.00	7,751,571.92	与资产相关
产业扶持基金	5,671,119.86		138,320.04	5,532,799.82	与资产相关
“土地返还款”	4,840,714.28		107,571.43	4,733,142.85	与资产相关
青岛市即墨区技 术改造项目补助	3,673,640.00		926,200.00	2,747,440.00	与资产相关
机器人项目 (2019)	2,620,833.32		616,666.68	2,004,166.64	与资产相关
成都工厂热成型 轻量化技术改造 项目补助	2,025,974.00		467,532.48	1,558,441.52	与资产相关
天津市智能制造 专项资金	2,028,000.00		624,000.00	1,404,000.00	与资产相关
青岛市 2021 年企 业技术改造综合 奖补		1,550,000.00	180,760.00	1,369,240.00	与资产相关
2019 年第二批天 津市职能制造专 项资金	1,769,154.93		400,563.38	1,368,591.55	与资产相关
青岛市工业企业 “机器换人”项目	1,384,500.00		461,500.00	923,000.00	与资产相关

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
奖补					
支持进口项目补 贴	849,084.53		199,784.60	649,299.93	与资产相关
机器人项目 (2020)	578,741.63		136,174.44	442,567.19	与资产相关
2019年第三批天 津市职能制造专 项资金	921,197.24		214,647.83	706,549.41	与资产相关
门卫岗亭以及外 墙补偿款	247,503.65		27,500.40	220,003.25	与资产相关
智能制造专项资 金	144,375.36		34,650.08	109,725.28	与资产相关
青云谱区财政局 补贴款	445,718.75		314,625.00	131,093.75	与资产相关
2018年企业扶持 政策奖励	25,106,916.54		1,491,500.04	23,615,416.50	与资产相关
象山财政局补贴	309,974.92		309,974.92		与资产相关
17万套蔚来新能 源汽车ES6内饰件 项目	1,560,694.44		550,833.36	1,009,861.08	与资产相关
2020年县级重点 产业链示范项目 和2021年宁波市 产业投资项目(县 及配套)补助资金	1,916,833.33		657,200.04	1,259,633.29	与资产相关
财政局智能升级 项目资金	3,550,956.41		1,056,000.00	2,494,956.41	与资产相关
小 计	84,076,834.07	9,555,370.12	15,426,976.78	78,205,227.41	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### (3) 其他说明

本期子公司华翔表面处理公司因与浙江省象山经济开发区建设有限公司协商进行项目土地收储，故与之对应的土地奖励款退回，金额为1,175,860.00元

### 41. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	2,780,944.34	

项 目	期末数	期初数
合 计	2,780,944.34	

#### 42. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,095,508.00						814,095,508.00

#### 43. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,941,756,138.14		202,274,214.79	3,739,481,923.35
其他资本公积	61,662,508.31	57,369,862.67		119,032,370.98
合 计	4,003,418,646.45	57,369,862.67	202,274,214.79	3,858,514,294.33

##### (2) 其他说明

股本溢价本期减少系公司及子公司实施股权激励所致。根据 2022 年员工持股计划，于 2022 年 1 月 27 日至 2022 年 2 月 14 日区间通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 11,211,291 股，2022 年 8 月 3 日通过非交易过户至“宁波华翔电子股份有限公司——2022 年员工持股计划”专户，过户价格为 1.00 元/股，过户股票数量为 10,948,905 股，回购价格超过过户价格的部分冲减资本公积 199,018,287.44 元。

本期公司子公司宁波诗兰姆汽车零部件有限公司（以下简称诗兰姆公司）实施股权激励，公司管理层人员通过持股平台宁波华诗企业管理合伙企业（有限合伙）按出资 5.64 元获取公司 1 元注册资本的方式向公司出资 27,028,263.00 元，其中 4,789,475.00 元计入公司实收资本，取得诗兰姆公司 5%的股权，故公司与另一股东持股比例均下降至 47.5%，根据变更后的持股比例减少公司资本公积 3,255,927.35 元。

其他资本公积本期增加主要系公司本期实施股权激励计划，根据公司 2022 年 3 月 16 日公布的《宁波华翔电子股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》，公司股权激励的考核期为 2021 年至 2025 年，股份支付计划存续期为 72 个月，服务期为 2021 年度至 2027 年 7 月，故公司股份支付费用从 2021 年开始分摊至 2027 年 7 月。同时公司 2022 年 8 月 4 日

完成过户，授予日的公允价值 16.83 元/股，授予价格为 1 元/股，故截至 2022 年累计确认股份支付 57,369,862.67 元，增加资本公积 57,369,862.67 元。

#### 44. 库存股

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		214,998,969.75	209,967,192.44	5,031,777.31
合 计		214,998,969.75	209,967,192.44	5,031,777.31

##### (2) 其他说明

公司于 2022 年 1 月 24 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，并用于实施员工持股计划或股权激励。

公司于 2022 年 1 月 27 日至 2022 年 2 月 14 日区间通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 11,211,291 股，占公司目前总股本的 1.377%，最高成交价为 20.20 元/股，最低成交价为 18.23 元/股，累计成交总金额为 214,998,969.75（含交易费用）。

公司于 2022 年 8 月 3 日通过非交易过户至“宁波华翔电子股份有限公司——2022 年员工持股计划”专户，过户价格为 1.00 元/股，过户股票数量为 10,948,905 股。

根据回购价格测算过户的每股价格为 19.18 元，减少库存股 209,967,192.44 元，剩余库存股 5,031,777.31 元。

#### 45. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	1,073,490,532.52	-689,976,746.39		-190,689,432.68	-499,287,313.71		574,203,218.81	
其中：重新计量设定受益计划变动	-54,879,254.54	72,780,984.32			72,780,984.32		17,901,729.78	



项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
额								
其他权益工具投资公允价值变动	1,128,369,787.06	-762,757,730.71		-190,689,432.68	-572,068,298.03		556,301,489.03	
将重分类进损益的其他综合收益	-10,395,436.39	-22,642,366.50			-27,266,731.77	4,624,365.27	-37,662,168.16	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,304.85	4,083.79			4,083.79		5,388.64	
外币财务报表折算差额	-10,396,741.24	-22,646,450.29			-27,270,815.56	4,624,365.27	-37,667,556.80	
其他综合收益合计	1,063,095,096.13	-712,619,112.89		-190,689,432.68	-526,554,045.48	4,624,365.27	536,541,050.65	

#### 46. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	407,298,690.63			407,298,690.63
任意盈余公积	268,409.18			268,409.18
合 计	407,567,099.81			407,567,099.81

#### 47. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,568,196,714.78	5,721,812,690.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,120,243.86	-7,210,308.09
调整后期初未分配利润	4,569,316,958.64	5,714,602,382.74

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,007,143,537.06	1,265,689,734.70
减：提取法定盈余公积		93,934,097.00
应付普通股股利	100,133,498.56	2,317,041,061.80
期末未分配利润	5,476,326,997.14	4,569,316,958.64

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润1,120,243.86元。

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,844,777,901.26	15,614,409,201.18	16,809,229,165.21	13,550,301,664.28
其他业务收入	781,345,993.54	667,276,064.27	778,593,639.21	738,333,315.84
合 计	19,626,123,894.80	16,281,685,265.45	17,587,822,804.42	14,288,634,980.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,844,777,901.26	15,639,093,150.50	16,809,229,165.21	13,550,301,664.28

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	18,844,777,901.26	16,809,229,165.21
小 计	18,844,777,901.26	16,809,229,165.21

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为170,383,286.49元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	1,409,416.63	

试运行销售成本	586,392.67	
---------	------------	--

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	32,859,258.68	27,067,725.53
教育费附加	16,066,091.10	13,217,041.76
地方教育附加	10,731,634.74	8,766,622.06
房产税	17,331,790.29	15,165,387.89
印花税	10,961,568.82	8,299,798.74
土地使用税	7,588,010.73	5,854,241.55
车船税	15,175.90	14,850.00
其他	1,100,528.72	1,705,352.74
合 计	96,654,058.98	80,091,020.27

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	81,773,677.02	76,676,019.78
装卸费及运杂费	1,086,862.83	5,082,134.06
差旅费	3,356,707.80	4,421,596.90
业务招待费	27,997,305.83	18,537,420.15
仓储费	52,922,431.68	52,795,912.85
办公费	2,486,522.96	1,833,478.67
出口费用	27,024,668.64	24,986,737.54
折旧及摊销	16,803,730.76	11,330,790.62
机物料	356,147.76	5,641,743.23
质量损失准备金	48,586,625.48	33,057,633.02
经营策划费	20,314,030.62	27,082,126.65
其他	28,351,459.20	26,183,740.93
合 计	311,060,170.58	287,629,334.40

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	424,464,897.45	398,828,981.14
业务招待费	16,036,461.96	16,136,856.09
机物料消耗	16,123,985.40	8,726,267.50
中介机构费	82,839,771.57	81,162,859.57
折旧及摊销	97,909,681.99	75,236,786.86
税金	8,809,333.04	6,927,047.98
差旅费	12,604,876.32	10,681,556.44
办公费	59,992,193.45	45,752,389.09
其他	85,822,501.87	104,294,834.75
合 计	804,603,703.05	747,747,579.42

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	301,731,735.56	274,154,537.48
直接投入费用	145,626,499.86	171,467,646.69
试验费用	76,078,679.54	44,543,065.29
技术研发费用	40,779,109.92	47,839,786.24
折旧费用及摊销费用	40,415,398.25	45,104,244.03
其他	85,437,871.75	57,314,636.57
合 计	690,069,294.88	640,423,916.30

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	48,967,432.94	48,175,727.49
减：利息收入	51,366,169.62	60,161,822.41
汇兑净损失	-31,124,495.06	58,279,403.43

项 目	本期数	上年同期数
手续费及其他	7,808,537.94	8,833,879.40
合 计	-25,714,693.80	55,127,187.91

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	15,426,976.78	15,496,002.74	15,426,976.78
与收益相关的政府补助[注]	65,214,264.38	102,285,235.09	65,214,264.38
代扣个人所得税手续费返还	688,206.46	1,153,854.14	688,206.46
合 计	81,329,447.62	118,935,091.97	81,329,447.62

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	153,337,046.43	183,303,574.97
应收款项融资贴现损失	-2,574,438.34	-5,165,270.64
定期存单在持有期间的投资收益	35,110,990.64	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	75,770,635.50	75,770,635.50
交易性金融负债在持有期间的投资收益	99,438.35	442,710.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,534.35	
合 计	261,693,138.23	254,351,650.35

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	219,393.59	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	219,393.59	
交易性金融负债	-5,180,576.30	-99,438.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,180,576.30	-99,438.35
合 计	-4,961,182.71	-99,438.35

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-94,333,412.31	-84,431,979.37
合 计	-94,333,412.31	-84,431,979.37

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-98,074,520.43	
存货跌价损失	-86,035,206.34	-71,691,506.55
长期股权投资减值损失	-40,577,657.06	-16,321,261.31
固定资产减值损失	-1,419,847.12	-6,411,821.45
在建工程减值损失	-384,615.00	
合 计	-226,491,845.95	-94,424,589.31

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	20,879,782.99	2,066,766.20	20,879,782.99
无形资产处置收益	980,493.06		980,493.06
在建工程处置收益	-1,504,690.35		-1,504,690.35
长期待摊费用资产处置收益	559,938.92		559,938.92
使用权资产处置收益	219,929.28	45,793.70	219,929.28
合 计	21,135,453.90	2,112,559.90	21,135,453.90

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	994,407.72	234,615.38	994,407.72
其中：固定资	994,407.72	234,615.38	994,407.72

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
产报废利得			
赔偿收入	3,283,799.10	1,052,230.30	3,283,799.10
罚没收入	2,455,845.02	685,208.32	2,455,845.02
无需支付款项	2,027,637.39	5,677,034.52	2,027,637.39
非同一控制 下取得长期 股权投资时 产生的利得		9,401,402.90	
其他	3,890,070.89	1,811,497.35	3,890,070.89
合 计	12,651,760.12	18,861,988.77	12,651,760.12

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	3,474,606.61	3,732,429.70	3,474,606.61
其中：固定资产报废损失	3,474,606.61	3,732,429.70	3,474,606.61
对外捐赠	2,024,000.00	635,000.00	2,024,000.00
罚款支出	1,596,745.29	987,999.79	1,596,745.29
水利建设专项资金	1,632,116.69	207,806.26	
宝能项目清算	6,017,510.85		6,017,510.85
其他	3,999,847.63	4,387,959.02	3,999,847.63
合 计	18,744,827.07	9,951,194.77	17,112,710.38

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	178,265,596.98	185,714,585.61
递延所得税费用	-16,614,857.07	-14,436,776.55
合 计	161,650,739.91	171,277,809.06

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,500,044,627.49	1,693,522,875.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	375,011,156.87	423,380,718.80
子公司适用不同税率的影响	-155,138,424.19	-181,989,454.21
调整以前期间所得税的影响	-1,190,369.24	-1,962,350.95
非应税收入的影响	-56,925,071.38	-61,633,300.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,224,322.48	6,703,453.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,661,329.23	-10,319,542.76
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	63,037,125.42	71,748,627.63
研发加计扣除	-108,706,670.82	-74,650,341.84
所得税费用	161,650,739.91	171,277,809.06

#### 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)45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	本期数	上年同期数
收到政府补助	74,810,576.86	69,565,938.98
利息收入	51,366,169.62	55,418,575.47
应付暂收款及其他	55,719,190.96	64,628,548.72
合 计	181,895,937.44	189,613,063.17

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用、研发费用	599,825,823.80	605,216,523.79
票据保证金	163,022,851.06	
往来款及其他	22,363,718.88	28,286,868.12



项 目	本期数	上年同期数
合 计	785,212,393.74	633,503,391.91

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息		4,743,246.94
业绩承诺补偿		30,904,946.24
合 计		35,648,193.18

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司收到的现金净额[注]	84,341.83	
合 计	84,341.83	

[注]本期处置子公司收到的现金净额为-84,341.83 元，根据准则要求，重分类至支付其他与投资活动有关的现金列报

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到员工支付股权激励款项	37,977,168.00	
合 计	37,977,168.00	

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租入资产租金支出	115,098,180.15	87,289,549.14
股份回购支出	214,998,969.75	
非公开定向增发支付中介机构费用		7,855,593.21
购买少数股东股权支付的现金		64,838,714.00
合 计	330,097,149.90	159,983,856.35

### 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,338,393,887.58	1,522,245,066.13
加: 资产减值准备	320,825,258.26	178,856,568.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,665,961.00	582,585,549.75
使用权资产折旧	125,983,897.55	109,409,767.58
无形资产摊销	36,983,139.26	31,506,434.09
长期待摊费用摊销	326,799,441.78	271,227,772.30
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)	-21,135,453.90	-2,112,559.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,480,198.89	3,497,814.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,961,182.71	99,438.35
财务费用(收益以“-”号填列)	17,842,937.88	97,916,373.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-264,267,576.57	-254,351,650.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,359,152.38	-49,488,655.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,744,295.31	35,051,879.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-409,247,013.58	-135,943,783.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,655,275,043.18	-860,291,765.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,257,230,923.63	752,380,390.22
其他	97,396,373.47	-18,318,744.88
经营活动产生的现金流量净额	1,799,023,257.71	2,264,269,894.11
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	2,795,270,320.39	3,609,701,804.42
减: 现金的期初余额	3,609,701,804.42	3,087,234,705.75
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-814,431,484.03	522,467,098.67

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,301,222.54
其中：上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司	14,301,222.54
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,385,564.37
其中：上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司	14,385,564.37
处置子公司收到的现金净额	-84,341.83

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,795,270,320.39	3,609,701,804.42
其中：库存现金	188,470.98	234,118.86
可随时用于支付的银行存款	2,795,081,849.41	3,609,467,685.56
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 期末现金及现金等价物余额	2,795,270,320.39	3,609,701,804.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,325,983,784.36	2,725,914,694.84
其中：支付货款	2,223,988,999.61	2,660,235,956.45
支付固定资产等长期资产购置款	101,994,784.75	65,678,738.39

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 332,912,527.31 元，保函保证金 672,000.00 元，ETC 保证金 4,000.00 及锁汇保证金 147,261.71 元，使用受限；银行存款中计划持有至到期的定期存款 61,474,380.14 元以及因诉讼冻结 2,201,973.96 元，使用受限。

2021 年期末货币资金银行存款中持有至到期的定期存款 70,720,755.69 元；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 172,295,525.10 元及 619,386.82 元系存放银行的员工基金，使

用受限，不属于现金和现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	397,412,143.12	期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 332,912,527.31 元，保函保证金 672,000.00 元，ETC 保证金 4,000.00 及锁汇保证金 147,261.71 元，使用受限；银行存款中计划持有至到期的定期存款 61,474,380.14 元以及因诉讼冻结 2,201,973.96 元，使用受限
应收账款	10,218,100.27	子公司 S.C. Rolem S.R.L. 于 2020 年 4 月对 Daimler 的应收账款质押取得 Raiffeisen Bank 1500 万欧元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，质押范围在 2021 年 5 月新增了对特斯拉的应收账款，自授信日至 2022 年 12 月 31 日，Daimler 的应收账款累计为 803,720.01 欧元；特斯拉的应收账款累计是 572,844.45 欧元。同时，截至 2022 年 12 月 31 日，S.C. Rolem S.R.L. 的短期借款余额为 13,921,656.48 欧元
存货	17,404,674.04	德国华翔以其部分固定资产和模具抵押取得 Rolem 1500 万欧元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，截至 2022 年 12 月 31 日，抵押的模具账面价值 2,344,727.08 欧元，该抵押下短期借款余额为 7,645,239.56 欧元
固定资产	39,345,173.94	德国华翔以其部分固定资产和模具抵押取得 Rolem 1500 万欧元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，截至 2022 年 12 月 31 日，抵押的固定资产账面价值 5,300,512.46 欧元，该抵押下短期借款余额为 7,645,239.56 欧元
应收款项融资	234,363,706.23	开具银行承兑汇票质押
NEC 全部资产	924,140,640.59	NEC 以全部资产 132,691,129.51 美元抵押取得 HSBC 1500 万美元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，截至 2022 年 12 月 31 日，短期借款余额为 15,085,030.00 美元
合 计	1,622,884,438.19	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			248,940,414.96
其中：美元	21,295,823.82	6.9646	148,316,894.58
欧元	6,444,111.98	7.4229	47,833,998.82
日元	580,903,727.05	0.052358	30,414,957.34
英镑	243,111.38	8.3941	2,040,701.23
墨西哥比索	685,110.56	0.3577	245,064.05
印尼卢比	20,580,107,656.00	0.000445	9,158,147.91
菲律宾比索	8,968,011.63	0.1250	1,121,001.45
越南盾	31,886,349,246.00	0.0002938	9,368,209.41
新加坡元	12,035.37	5.1831	62,380.53
捷克克朗	1,236,332.80	0.3066	379,059.64
应收账款			619,391,178.17
其中：美元	53,429,333.21	6.9646	372,113,934.07
欧元	17,843,675.68	7.4229	132,451,820.21
日元	231,888,587.00	0.052358	12,141,222.64
英镑	8,119,704.01	8.3941	68,157,607.43
越南盾	24,371,304,747.00	0.0002938	7,160,289.33
墨西哥比索	76,506,302.73	0.3577	27,366,304.49
其他应收款			175,181,927.54
其中：美元	19,409,595.54	6.9646	135,180,069.10
欧元	4,673,970.64	7.4229	34,694,416.66
墨西哥比索	6,421,141.73	0.3577	2,296,842.40
印尼卢比	1,382,667,196.00	0.000445	615,286.90
菲律宾比索	12,480,857.84	0.1250	1,560,107.23
越南盾	2,842,768,026.00	0.0002938	835,205.25
短期借款			499,209,639.37
其中：美元	15,085,030.00	6.9646	105,061,199.94
英镑	12,759,981.08	8.3941	107,108,557.18
欧元	38,669,506.83	7.4229	287,039,882.25

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			451,874,657.56
其中：美元	13,020,912.85	6.9646	90,685,449.64
欧元	30,619,392.92	7.4229	227,284,691.71
日元	226,817,940.40	0.052358	11,875,733.72
英镑	1,009,696.12	8.3941	8,475,490.20
墨西哥比索	286,565,997.30	0.3577	102,504,657.23
印尼卢比	11,940,212,804.00	0.000445	5,313,394.70
菲律宾比索	45,679,912.02	0.1250	5,709,989.00
澳元	5,356.90	4.7138	25,251.36
其他应付款			142,038,980.23
其中：美元	6,022,212.71	6.9646	41,942,302.64
英镑	3,659,934.67	8.3941	30,721,857.61
欧元	9,189,358.16	7.4229	68,211,686.69
印尼卢比	694,528,073.00	0.000445	309,064.99
越南盾	202,980,012.00	0.0002938	59,635.53
新加坡元	12,177.04	5.1831	63,114.82
菲律宾比索	5,647,014.99	0.1250	705,876.87
墨西哥比索	71,124.07	0.3577	25,441.08
长期借款			56,749,848.58
其中：欧元	7,645,239.54	7.4229	56,749,848.58

(2) 境外经营实体说明

经营实体名称	经营地	记账本位币
NBHX Trim GmbH	德国	欧元
NBHX Trim CZ s.r.o	捷克	捷克克朗
NBHX Trim Mgmt. Services GmbH	德国	欧元
HIB Trim Part Solutions GmbH	德国	欧元
S.C. Rolem S.R.L.	罗马尼亚	列伊
Holzindustrie Bruchsal Unterstützungskasse GmbH	德国	欧元

Dekor Trim 02 GmbH	德国	欧元
NBHX Trim USA Corporation	美国	美元
Lawrence Automotive Interiors (VMC) Limited	英国	英镑
Northern Engraving Corporation	美国	美元
Lawrence Holding Inc	美国	美元
Northern Automotive Systems Ltd	英国	英镑
Northern Engraving Limited	美国	美元
VietNam Schlemmer Automotive Parts Co.,Ltd.	越南	越南盾
Schlemmer automotive singapore pte ltd.	新加坡	新加坡元
Schlemmer Philippines Inc.	菲律宾	菲律宾比索
PT.Schlemmer Automotive Indonesia	印度尼西亚	印尼卢比
NBHX Trim Mexico De R.L.de C.V.	墨西哥	墨西哥比索

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

###### 总额法

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
2019 年市级 技术改造项 目补助资金	636,336.61		409,254.48	227,082.13	其他收益	
2019 年县级 技术改造项 目补助资金	362,306.08		189,931.32	172,374.76	其他收益	
2020 年度县 级重点产业 链示范项目 补助资金	2,927,951.43		880,341.00	2,047,610.43	其他收益	象山县政务服务 办公室甬易办专 户 2020 县级和 2021 市级项目县 级配套, 甬易办 政府补贴.
2018 年省级 促进经济发 展专项资金	400,000.00		240,000.00	160,000.00	其他收益	

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
2021 年省级 促进经济发 展专项资金	2,170,179.81		434,036.04	1,736,143.77	其他收益	
2021 年度县 级重点产业 链项目补助 资金		2,931,308.49	431,442.54	2,499,865.95	其他收益	象山县政务服务 办公室甬易办专 户 2021 年度县级 重点产业链项目 补助 象经信 (2022) 13 号
2021 年度象 山县财政局 级技改项目 补助资金		1,434,821.63	148,052.58	1,286,769.05	其他收益	2021 年度象山县 财政局级技改项 目补助资金（第 一批）（2021 年度 技改项目补助）
2021 年省级 促进经济高 质量发展专 项企业技术 补助		4,815,100.00	668,763.90	4,146,336.10	其他收益	中山市工业和信息 化局《关于下达 中山市 2022 年 省级促进经济高 质量发展专项企 业技术改造资金 项目计划的通知 》（中工信 (2022) 49 号）
16 年度市级 工业和信息 化发展专项 补助资金	45,000.00		45,000.00		其他收益	
收到 2016 年 度市级技术 改造专项项 目共同补助 第一批资金	45,000.00		45,000.00		其他收益	
2020 年企业 专项技术改 造资金	891,000.00		198,000.00	693,000.00	其他收益	
智能工业发 展专项资金 项目	933,114.01		302,631.60	630,482.41	其他收益	
土地补贴款	4,688,414.02		114,351.60	4,574,062.42	其他收益	
先进制造业 发展专项基	10,136,670.92		2,385,099.00	7,751,571.92	其他收益	佛山市南海区经 济促进局《关于



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
金						组织申报珠江西岸先进装备制造业发展专项资金（支持先进装备制造业集约集聚发展专题）的通知》
产业扶持基金	5,671,119.86		138,320.04	5,532,799.82	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局（经贸）
土地返还款	4,840,714.28		107,571.43	4,733,142.85	其他收益	宁河区人民政府《华翔工业园项目补充协议》
青岛市即墨区技术改造项目补助	3,673,640.00		926,200.00	2,747,440.00	其他收益	关于印发青岛市2020年企业技术改造综合奖补政策申报指南的通知（青工信字〔2021〕36号）
机器人项目（2019）	2,620,833.32		616,666.68	2,004,166.64	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于下达2019年佛山市推动机器人应用及产业发展专项项目计划的通知》
成都工厂热成型轻量化技术改造项目补助	2,025,974.00		467,532.48	1,558,441.52	其他收益	成都市龙泉驿区就业服务管理局
天津市智能制造专项资金	2,028,000.00		624,000.00	1,404,000.00	其他收益	宁河区工业和信息化局《关于下达2018年度天津市智能制造专项资金计划的通知》（津工信财〔2018〕7号）
青岛市2021年企业技术改造综合奖补		1,550,000.00	180,760.00	1,369,240.00	其他收益	青岛市工业和信息化局《关于印发青岛市2021年企业技术改造综合奖补政策申报

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
						指南的通知》(青工信字(2021)20号)
2019年第二批天津市智能制造专项资金	1,769,154.93		400,563.38	1,368,591.55	其他收益	天津市工业和信息化局《2019年第二批天津市智能制造专项资金项目公示》
青岛市工业企业“机器换人”项目奖补	1,384,500.00		461,500.00	923,000.00	其他收益	青岛市工业和信息化局《2019年度青岛市工业企业“机器换人”项目拟奖补企业名单公示》
支持进口项目补贴	849,084.53		199,784.60	649,299.93	其他收益	天津市商务局《天津市商务局天津市财政局关于印发《2019年国家进口贴息事项申报指南》的通知》(津商产业(2019)14号)
机器人项目(2020)	578,741.63		136,174.44	442,567.19	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于组织申报2020年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金机器人应用补助项目的通知》
2019年第三批天津市智能制造专项资金	921,197.24		214,647.83	706,549.41	其他收益	天津市工业和信息化局《2019年第三批天津市智能制造专项资金项目公示》
门卫岗亭以及外墙补偿款	247,503.65		27,500.40	220,003.25	其他收益	天津市工业和信息化局《2019年第三批天津市智能制造专项资金项目公示》
智能制造专项资金	144,375.36		34,650.08	109,725.28	其他收益	长春朝阳经济开发区管理委员会

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
						《地上物征收补偿协议》(长朝征字 YML-019 号)
青云谱区财政局补贴款	445,718.75		314,625.00	131,093.75	其他收益	
2018 年企业扶持政策奖励	25,106,916.54		1,491,500.04	23,615,416.50	其他收益	
象山财政局补贴	309,974.92		309,974.92		其他收益	
17 万套蔚来新能源汽车 ES6 内饰件项目	1,560,694.44		550,833.36	1,009,861.08	其他收益	
2020 年县级重点产业链示范项目和 2021 年宁波市产业投资项目(县及配套)补助资金	1,916,833.33		657,200.04	1,259,633.29	其他收益	关于下达 2020 年度县级重点产业链示范项目和 2021 年宁波市产业投资项目(县及配套)补助资金的通知(象经信(2021)56 号)
财政局智能升级项目资金	3,550,956.41		1,056,000.00	2,494,956.41	其他收益	
土地奖励款[注]	1,194,928.00	-1,175,860.00	19,068.00		其他收益	
小 计	84,076,834.07	9,555,370.12	15,426,976.78	78,205,227.41		

[注]其中本期增加-1,175,860.00 元为政府补助退回,详见本报告附注五、(一)40.递延收益(3)其他说明

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
重点制造业企业预兑现资金	9,310,000.00	与收益相关	宁波市江北区财政局宁波市江北区经济和信息化局宁波市江北区科学技术局《关于下达 2021 年度重点制造业企业预兑现资金的通知》(北区财政〔2022〕25 号)
省级数字化车间智能工厂未来工厂补助	8,540,000.00	与收益相关	宁波市经济和信息化局《关于公布 2020 年度宁波市自动化(智能化)成套装备改造和数字化车间智能工厂及培育名单的通知》(甬经信产数(2021)

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
			21 号)
省级数字化车间补贴甬易办政府补贴	7,680,000.00	与收益相关	关于下达 2022 年第四批制造业高质量发展专项资金的 通知（甬财经（2022）251 号）
稳岗补贴	3,042,984.21	与收益相关	
2021 年度县级重点产业链示范项目补助资金（第一批）	2,996,691.51	与收益相关	关于预拨 2021 年度县级重点产业链示范项目补助资金的 通知（象经信（2022）13 号）
省级数字化车间县级补贴	2,559,300.00	与收益相关	关于下达 2020、2021 年度“330”企业省级数字化车间 县级补助的通知（象经信（2022）22 号）
现代产业发展资金	2,205,000.00	与收益相关	关于兑现 2021 年度惠山区现代产业发展资金的通知（惠 工信发（2022）19 号）
留工补助	1,852,135.00	与收益相关	
第一批制造业发展扶持资金-米勒 北区财政 [2022]56 号	1,710,000.00	与收益相关	关于下达 2021 年度第一批制造业发展扶持资金的通知 （北区财政（2022）56 号）
2022 年度第一批“330”企业融资担保等专项资金补助	1,080,300.00	与收益相关	象山县政务服务办公室甬易办专户 2022 年第一批 “330”企业融资担保专项资金（第一期）补助的通知 （象经信（2022）49 号）
外贸企业专项资金奖励	1,035,700.00	与收益相关	关于下达 2021 年宁波市外贸企业开拓国内市场专项 补助资金的通知（甬财经（2022）1249 号）
甬易办政府补贴-单项冠军补贴 100 万	1,000,000.00	与收益相关	关于下达 2021 年度检验检测平台建设等企业奖励 资金的通知（象经信（2022）14 号）
宁波市优质企业并购重组项目补助	925,000.00	与收益相关	关于下达 2022 年第七批制造业高质量发展专项 资金的 通知（甬财经（2022）749 号）
象山县 21 年度研发经费后补助	903,800.00	与收益相关	关于下达象山县 2022 年第三批科技政策扶持 资金的通知（象科笺（2022）24 号）
2022 年度无锡市技术改造引导资金	720,000.00	与收益相关	关于下达 2022 年度无锡市技术改造引导资金项 目指标的通知（锡工信综合（2022）11 号）
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（MEB 省技 改项目补贴）	709,700.00	与收益相关	广东省工业和信息化厅、广东省财政厅广东省工 业和信息化厅 广东省财政厅关于印发先进制造 业发展专项资金（企业技术改造）管理实施细则 的通知（粤工信规字（2021）5）
税费返还	647,264.10	与收益相关	
2021 年即墨区科技创新专项资金（第一批）	635,000.00	与收益相关	青岛市人民政府《青岛市人民政府关于促进 企业高质量发展的意见》（即政发（2018）23 号）
2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金新建工业 项目补贴	621,000.00	与收益相关	郑州市工业和信息化局、郑州市财政局关于组织 2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金申报 工作的通知、2020 年郑州市制造业高质量发展专 项资金申报细则郑工信（2020）133 号

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
蔡甸区 202106-202203 厂 房租金补贴	608,140.24	与收益相关	
市级奖励	606,955.00	与收益相关	促进全市工业经济高质量发展的若干政策措施 (洪工信发(2019)98号)
2020 年瞪羚企业研发费奖 补	600,000.00	与收益相关	佛山高新技术产业开发区管理委员会《佛山高新 技术产业开发区管理委员会关于印发《佛山高新 技术产业开发区管理委员会关于瞪羚企业的认定 及资助实施细则》的通知》(佛高新(2020)58号)
产业扶持	580,000.00	与收益相关	重庆市九龙坡区经济和信息化委员会;《重庆市九 龙坡区工业提振行动扶持办法》;九龙坡经信委发 (2020)128号
研发补助	500,000.00	与收益相关	宁波市江北区科学技术局《关于开展 2022 年度区 级企业研发投入补助申报工作的通知》(北区科技 (2022)9号附件1)
首次认定升级瞪羚企业、 独角兽企业	500,000.00	与收益相关	
对企补助奖励-境外企业 注册实到奖励	490,700.00	与收益相关	关于公布 2021 年度全县开放型经济评价结果的 通知(象商务发(2022)6号)
数字经济发展专项资金	460,000.00	与收益相关	宁波市江北区人民政府办公室《江北区深化发展 数字经济的若干政策》(北区政办发(2020)39 号)
象山县科技政策扶持资金	432,100.00	与收益相关	关于下达象山县 2022 年第四批科技政策扶持资 金的通知(象科笺(2022)55号)
2022 年无锡市工业转型升 级资金(第二批)	400,000.00	与收益相关	关于发布 2022 年度无锡市工业转型升级资金项 目指南及组织项目申报的通知(锡工信综合 (2022)3号)
宁波市江北区新兴海外工 程师补助	400,000.00	与收益相关	中共浙江省委组织部浙江省人力资源和社会保障 厅浙江省财政厅《关于印发浙江省扩大海外工 程师引进计划暂行办法的通知》(浙人社发(2017) 78号)
纳税先进企业补贴	400,000.00	与收益相关	
象山县 2022 年第三批科技 计划项目经费	330,000.00	与收益相关	关于下达象山县 2022 年第三批科技计划项目经 费的通知(象科笺(2022)38号)
推进制造业高质量发展- 工业标准化补助(主持制 定“浙江制造”标准)	330,000.00	与收益相关	江北区经信局《江北区工业经济稳增长保畅通惠 企助企政策》(北区经信(2022)29号)
2021 年度象山县财政局级 技改项目补助资金(第一 批)(2021 年度技改项目补 助)	324,778.37	与收益相关	关于下达 2021 年度县级技改项目补助资金(第一 批)的通知
佛山市南海区科学技术局 补贴款	315,012.61	与收益相关	佛山市南海区人民政府《佛山市南海区人民政府 关于印发佛山市南海区科技创新平台发展扶持办

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
			法（修订）的通知》（南府〔2020〕23号）
财政扶持资金	301,500.00	与收益相关	
21年第四季度规上企业产值达标奖励	300,000.00	与收益相关	宁波市财政局、宁波市经济和信息化局《关于下达2022年第三批制造业高质量发展专项资金的通知》（甬财经〔2022〕234号）
规上制造业企业产值达标奖励	250,000.00	与收益相关	宁波市江北区人民政府办公室《《江北区纾解企业困难促进稳定发展若干措施》》（北区政办发〔2022〕14号）
2021年瞪羚企业首次认定奖励补资金-补贴	250,000.00	与收益相关	佛山高新区管委会《佛山高新技术产业开发区管理委员会关于瞪羚企业的认定及资助实施细则》
象山县科学技术局2022年第六批科技计划项目经费（华翔汽车饰件）	220,000.00	与收益相关	关于下达象山县2022年第六批科技计划项目经费的通知（象科笺〔2022〕71号）
象山县政务服务办公室甬易办专户2021年第二批“330”企业融资担保甬易办政府补贴	211,900.00	与收益相关	象山县政务服务办公室甬易办专户2021年第二批“330”企业融资担保专项资金（第一期）补助的通知
2020年大工业企业变压器容量基本用电	205,760.00	与收益相关	佛山市工业和信息化局《2020年降低企业用电成本工作方案》
收到202203技能提升培训补贴	204,000.00	与收益相关	东莞市人力资源和社会保障局《失业保险技能提升补贴申领》
商务局中央外经贸发展资金	203,455.00	与收益相关	长春市商务局办公室《关于拨付2022年中央外经贸发展资金的通知》（长商规财〔2022〕89号）
蔡甸区财政局拨付的800KVA新增配变工程补贴	200,000.00	与收益相关	
高企补贴	200,000.00	与收益相关	
2020年度高新技术企业首次认定奖励	200,000.00	与收益相关	
朝阳区一季度稳增长补助	200,000.00	与收益相关	长春市朝阳区工业和信息化局《关于拨付稳定一季度工业经济运行专项资金的通知》（长朝工信字〔2022〕2号）
首次认定高新技术企业	200,000.00	与收益相关	
纳税先进单位奖	200,000.00	与收益相关	
2021年度亩均效益优秀企业奖励资金	200,000.00	与收益相关	《象山县“亩均论英雄”改革实施方案》（象经信〔2022〕57号）
收成都市经信局补贴	184,200.00	与收益相关	成都市龙泉驿区经济与信息化局成经信财〔2021〕22号《关于申报2021年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》
失业保障金	172,307.08	与收益相关	

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
支持民营企业发展项目	162,700.00	与收益相关	成都经开区经济和信息化局《关于2021年度支持民营企业发展项目拟奖补名单公示》
就业补贴	158,060.67	与收益相关	
财政培训补贴	155,040.00	与收益相关	
2021年汽车园区融通型特色载体专项资金（亩均税收类奖励）	150,000.00	与收益相关	扬州（仪征）汽车工业园管理办《关于印发〈仪征汽车工业园大中小企业融通型特色载体专项资金管理实施细则（2021年）〉的通知》（仪汽管发202154号）
2020年度高新技术企业首次认定奖励（区级）	150,000.00	与收益相关	天津经济技术开发区科技创新局《关于下达2020年度国家高企奖励资金计划的通知》（津科资〔2021〕63号）
南昌市2021年高新技术企业量质双提升奖励	150,000.00	与收益相关	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市高新技术企业量质“双提升”行动方案的通知》（洪府厅发〔2019〕71号）
象山县财政国库收付中心零余额账户对企补助奖励134000/14800	148,800.00	与收益相关	
省级R&D投入补助资金	139,000.00	与收益相关	吉林省科技厅《关于对一汽解放汽车有限公司等324户企业R&D投入进行补助的通知》
省科技厅长春工业大学一体式门环项目经费	135,000.00	与收益相关	长春工业大学
2022年高新技术企业认定补助	132,912.00	与收益相关	佛山市科学技术局《关于领取2022年高新技术企业研发费用后补助的通知》
中山市科学技术局2021年第二批企业科技创新补助（研发费加计扣除后补助）	132,200.00	与收益相关	中山市科学技术局2021年第二批企业科技创新补助 中山科发〔2022〕104号
甬易办政府补贴-企业融资担保专项资金补助	103,500.00	与收益相关	关于下达2021年度第二批“330”企业融资担保等专项资金补助的通知（象经信〔2021〕17号）
以工代训	103,040.00	与收益相关	
企业稳产增产三季度奖励	100,000.00	与收益相关	宁波江北区经济和信息化局、宁波市江北区财政局《关于下达工业企业稳产增产三季度奖励资金的通知》（北区经信〔2022〕84号）
2021年度质量品牌标准补助资金(制修订标准)	100,000.00	与收益相关	宁波市人民政府《关于宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见》（甬政发〔2017〕12号）
专精特新奖励	100,000.00	与收益相关	
朝阳区专精特新专项补助资金	100,000.00	与收益相关	长春市朝阳区工业和信息化局《关于拨付2021年新认定市级“专精特新”中小企业后补助专项资金的通知》（长朝工信字〔2022〕1号）

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
2021 年高新技术企业认定补助	100,000.00	与收益相关	佛山市科学技术局佛山市科学技术局关于申领 2021 年高新技术企业认定补助的通知
宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市高新技术企业认定奖励第一批）	100,000.00	与收益相关	关于下达宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市高新技术企业认定奖励第一批）的通知（宁科〔2022〕2 号）
南昌县 2020 年新认定高企奖励项目	100,000.00	与收益相关	
2022 年度三星级绿色工厂专项补助资金（县级绿色工厂奖励）	100,000.00	与收益相关	关于下达象山县 2022 年度三星级绿色工厂补助资金的通知（象经信〔2022〕55 号）
其他	3,239,328.59	与收益相关	
小 计	65,214,264.38		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 80,641,241.16 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退 回 金 额	退 回 原 因
土地奖励款	1,175,860.00	本期子公司华翔表面处理公司因与浙江省象山经济开发区建设有限公司协商进行项目土地收储，故与之对应的土地奖励款退回，金额为 1,175,860.00 元
合 计	1,175,860.00	

## 六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司	14,301,222.54	100.00	出售	2022 年 7 月	根据本公司与宁波峰梅视讯电子有限公司（以下简称峰梅视讯公司）于 2022 年 6 月 17 日签订的《股权转让协议》，本公司以 14,301,222.54 元出售持有的上海华翔哈尔巴克汽车电子有限	-50,534.35



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
					公司(以下简称上海哈尔巴克公司)100%股权。本公司已于2022年7月12日收到股权转让款14,301,222.54元,并办理了相应的财产权交接手续,故自2022年7月起不再将其纳入合并财务报表范围	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司	-	-	-	-	-	-

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例%
上海华翔和真汽车零部件有限公司	设立	2022-05-09	16666 万元人民币	100.00
上海华翔和真实业有限公司	设立	2022-09-26	10000 万元人民币	100.00
沈阳华翔园区建设发展有限公司	设立	2022-12-06	10000 万元人民币	100.00
森密华翔(东南亚)有限公司	设立	2022-3-8	105 万元美元	50.00

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
日本华翔株式会社	注销	2022年6月30日	495,236.83	-659,405.23
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	注销	2022年10月31日	3,667,695.06	8,521.59

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
柳州井上华翔汽车零部件制造有限公司	注销	2022年2月21日	-3,064,801.07	-

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	宁波	宁波	制造业	50.00		非同一控制下企业合并
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司[注]	宁波	宁波	制造业	47.50		设立
宁波米勒模具制造有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
长春华翔汽车金属部件有限公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
华翔创新(上海)信息技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	宁波	宁波	制造业	50.00		设立
宁波华翔汽车车门系统有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波华翔汽车技术有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
德国华翔汽车零部件系统公司	德国	德国	制造业	100.00		设立
南昌华翔汽车零部件有限公司	南昌	南昌	制造业	50.00		设立
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波华翔表面处理技术有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波华翔汽车饰件有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
长春华翔车顶系统有限公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
上海翼锐汽车科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	75.00		非同一控制下企业合并

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	
森密华翔(东南亚)有限公司	泰国	泰国	制造业	50.00		设立

[注]公司持有诗兰姆公司 47.50%的股权,持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,主要系诗兰姆公司本期实施股权激励,诗兰姆公司员工通过员工持股平台增资,导致公司持有诗兰姆公司的股权下降,但最终主要财务经营均由公司控制

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	50.00	116,318,685.19	74,500,000.00	547,736,656.66
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	52.50	94,548,573.62		388,617,064.91
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	50.00	73,461,908.59	40,000,000.00	326,560,758.43
南昌华翔汽车零部件有限公司	50.00	16,951,149.11	7,500,000.00	130,094,246.29
无锡井上华光汽车零部件有限公司	34.00	12,270,719.18		100,836,003.81

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	2,120,283,433.28	748,018,584.42	2,868,302,017.70	1,481,865,502.64	148,618,882.90	1,630,484,385.54
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	1,291,486,902.39	521,229,697.91	1,812,716,600.30	872,602,018.85	204,823,813.43	1,077,425,832.28
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	1,100,973,436.90	359,050,290.94	1,460,023,727.84	745,091,319.07	26,741,426.67	771,832,745.74
南昌华翔汽车零部件有限公司	348,720,039.63	230,943,075.34	579,663,114.97	280,977,911.47	38,496,710.88	319,474,622.35
无锡井上华光汽车零部件有限公司	431,179,475.28	163,531,000.06	594,710,475.34	281,557,583.70	16,552,028.93	298,109,612.63

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	1,911,337,800.51	733,508,182.00	2,644,845,982.51	1,332,694,816.77	173,958,511.92	1,506,653,328.69
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	934,773,725.82	537,691,752.75	1,472,465,478.57	787,144,898.71	175,953,385.92	963,098,284.63
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	844,735,772.11	366,980,576.85	1,211,716,348.96	575,663,691.59	19,719,549.88	595,383,241.47
南昌华翔汽车零部件有限公司	339,999,018.07	195,416,455.59	535,415,473.66	253,164,385.05	41,164,278.85	294,328,663.90
无锡井上华光汽车零部件有限公司	389,174,276.27	160,652,840.59	549,827,116.86	266,719,824.14	22,621,161.47	289,340,985.61

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	3,123,835,444.48	257,462,164.02	257,462,164.02	378,211,755.76
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	1,977,307,012.77	186,699,044.10	186,699,044.10	220,504,630.60
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	2,030,148,606.11	152,684,035.17	152,684,035.17	138,453,804.10
南昌华翔汽车零部件有限公司	558,317,229.05	33,902,298.22	33,902,298.22	92,517,243.62
无锡井上华光汽车零部件有限公司	515,480,417.60	36,090,350.54	36,090,350.54	19,617,784.40

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	2,972,668,105.13	182,683,456.55	182,683,456.55	388,783,128.27
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	1,749,802,106.95	148,883,411.38	148,883,411.38	216,730,112.71
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	1,754,100,296.16	139,854,140.54	139,854,140.54	138,453,804.10
南昌华翔汽车零部件有限公司	511,422,065.19	29,273,785.38	29,273,785.38	92,517,243.62
无锡井上华光汽车零部件有限公司	458,108,668.60	6,801,865.74	6,801,865.74	13,119,328.14

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	南昌	南昌	制造业	50.00		权益法核算
长春佛吉亚排气系统有限公司	长春	长春	制造业		49.00	权益法核算
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	成都	成都	制造业	49.00		权益法核算
长春一汽富晟集团有限公司	长春	长春	制造业	10.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有长春一汽富晟集团有限公司股权比例为 10%,同时委派董事长周晓峰担任对方公司董事,对其财务和经营政策有参与决策的权利,故以权益法进行核算此投资。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	607,100,170.97	551,303,637.91
其中: 现金和现金等价物	113,941,487.85	52,088,778.52
非流动资产	112,127,834.63	134,475,463.69
资产合计	719,228,005.60	685,779,101.60
流动负债	398,151,377.74	378,985,988.99
非流动负债	9,352,851.39	6,421,572.64
负债合计	407,504,229.13	385,407,561.63
归属于母公司所有者权益	311,723,776.47	300,371,539.97
按持股比例计算的净资产份额	155,861,888.24	150,185,769.99
对合营企业权益投资的账面价值	154,192,599.25	148,516,481.00
营业收入	1,069,763,527.80	1,003,035,179.60

项 目	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
财务费用	-1,122,265.03	-929,125.91
所得税费用	1,722,415.10	3,286,085.85
净利润	29,352,236.50	35,806,459.90
综合收益总额	29,352,236.50	35,806,459.90
本期收到的来自合营企业的股利	9,000,000.00	9,500,000.00

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022.12.31/2022 年度		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	长春一汽富晟集团有限公司
流动资产	2,439,875,447.08	365,020,177.56	3,639,376,222.88
其中：现金和现金等价物	356,433,800.73	152,126,561.11	929,340,474.67
非流动资产	354,185,835.54	24,629,082.09	3,003,007,407.91
资产合计	2,794,061,282.62	389,649,259.65	6,642,383,630.79
流动负债	2,013,722,955.48	165,475,575.59	2,993,597,699.21
非流动负债	17,728,446.64	1,955,949.17	149,508,993.64
负债合计	2,031,451,402.12	167,431,524.76	3,143,106,692.85
归属于母公司所有者权益	762,609,880.50	222,217,734.89	3,040,362,579.53
按持股比例计算的净资产份额	373,678,841.45	108,886,690.10	304,036,257.95
对联营企业权益投资的账面价值	380,945,759.82	133,764,651.77	458,000,000.00
营业收入	4,774,635,527.21	122,562,100.01	6,123,397,373.89
财务费用	11,086,743.07	-445,635.63	6,919,664.76
所得税费用	63,548,950.19	-3,642,404.44	75,599,271.80
净利润	185,618,554.83	20,640,291.83	376,092,073.00
其他综合收益			40,837.87
其他综合收益税后净额			40,837.87
综合收益总额	185,618,554.83	20,640,291.83	376,132,910.87
本期收到的来自联营企业的股利	98,000,000.00		15,000,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31/2021 年度		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	长春一汽富晟集团有限公司
流动资产	2,945,187,784.50	448,324,909.22	3,716,944,002.83
其中: 现金和现金等价物	337,000,142.31	94,919,479.71	1,025,049,348.18
非流动资产	277,818,406.10	25,071,968.56	2,981,890,421.88
资产合计	3,223,006,190.60	473,396,877.78	6,698,834,424.71
流动负债	2,437,978,716.11	269,194,399.82	3,052,775,869.43
非流动负债	20,348,714.08	2,284,084.66	241,981,486.83
负债合计	2,458,327,430.19	271,478,484.48	3,294,757,356.26
归属于母公司所有者权益	764,678,760.41	201,918,393.30	2,919,144,393.86
按持股比例计算的净资产份额	374,692,592.60	98,940,012.72	291,914,439.39
对联营企业权益投资的账面价值	382,520,405.29	123,650,908.77	517,580,624.99
营业收入	6,561,037,552.08	1,451,340,260.59	7,406,227,494.99
财务费用	13,302,641.32	1,882,418.37	2,612,840.85
所得税费用	69,323,359.27	9,063,586.72	64,702,149.66
净利润	192,256,265.76	51,547,240.95	585,762,902.35
其他综合收益			-158,200.82
其他综合收益税后净额			-158,200.82
综合收益总额	192,256,265.76	51,547,240.95	585,604,701.53
本期收到的来自联营企业的股利		14,700,000.00	10,000,000.00

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	80,321,119.64	22,700,931.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,548,257.38	3,654,821.88
其他综合收益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	4,548,257.38	3,654,821.88

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;



3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

本公司持续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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的38.99%（2021年12月31日：27.92%）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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	689,425,310.61	706,459,484.97	706,459,484.97		
交易性金融负债	5,180,576.30	5,180,576.30	5,180,576.30		
应付票据	1,742,340,393.39	1,742,340,393.39	1,742,340,393.39		
应付账款	5,177,767,672.48	5,177,767,672.48	5,177,767,672.48		
其他应付款	124,431,599.54	124,431,599.54	124,431,599.54		
长期应付款	166,077.12	166,077.12			166,077.12
一年内到期的非流动负债	122,690,270.27	122,690,270.27	122,690,270.27		
长期借款	56,749,848.58	65,685,555.36		5,396,910.60	60,288,644.76
租赁负债	305,882,034.04	456,387,867.07		280,996,072.35	175,391,794.72
小 计	8,224,633,782.33	8,401,109,496.50	7,878,869,996.95	286,392,982.95	235,846,516.60

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	1,470,685,253.82	1,513,740,097.41	1,513,740,097.41		
交易性金融负债	99,438.35	99,438.35	99,438.35		
应付票据	1,199,090,415.77	1,199,090,415.77	1,199,090,415.77		
应付账款	4,240,330,863.53	4,240,330,863.53	4,240,330,863.53		
其他应付款	122,202,630.40	122,202,630.40	122,202,630.40		
长期应付款	202,617.12	202,617.12		202,617.12	
一年内到期的非流动负债	83,396,063.04	83,396,063.04	83,396,063.04		
租赁负债	429,527,639.26	463,054,487.38		274,894,835.34	188,159,652.04
小 计	7,545,534,921.29	7,622,116,613.00	7,158,859,508.50	275,097,452.46	188,159,652.04

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币130,000,000.00元（2021年12月31日：人民币150,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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。

本公司期末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期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		219,393.59	601,388,145.96	601,607,539.55
(1) 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		219,393.59		219,393.59
衍生金融资产-远期结售汇		219,393.59		219,393.59
(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			601,388,145.96	601,388,145.96
其他流动资产			601,388,145.96	601,388,145.96
2. 应收款项融资			1,297,916,837.95	1,297,916,837.95

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
3. 其他权益工具投资	1,111,302,654.00		6,700,000.00	1,118,002,654.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,111,302,654.00	219,393.59	1,906,004,983.91	3,017,527,031.5
4. 交易性金融负债		5,180,576.30		5,180,576.30
(1) 交易性金融负债		5,180,576.30		5,180,576.30
衍生金融负债-远期结售汇		5,180,576.30		5,180,576.30
持续以公允价值计量的负债总额		5,180,576.30		5,180,576.30

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 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

衍生金融资产-远期结售汇及衍生金融负债-远期结售汇系公司与银行签订的远期结售汇合约，使用金融机构提供的报价作为估值依据。

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

其他流动资产为大额可转让银行存单，其本金加利息与公允价值相近，采用本金加利息作为公允价值；其他权益工具投资系股权投资，账面价值与公允价值差异较小，以账面价值作为公允价值；应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
周晓峰	自然人	自然人	自然人	36.654	36.654

(2) 本公司最终控制方是周晓峰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司	联营企业
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司	联营企业
Helbako GmbH	联营企业
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波峰梅实业有限公司	同受实际控制人控制
沈阳峰梅塑料有限公司	同受实际控制人控制
上海峰梅精模科技有限公司	同受实际控制人控制
宁波峰梅精密金属有限公司	同受实际控制人控制
宁波峰梅精密科技有限公司	同受实际控制人控制
宁波峰梅视讯电子有限公司	同受实际控制人控制
宁波峰梅新能源汽车科技股份有限公司	同受实际控制人控制
Schlemmer Japan/日本 SLM	同受实际控制人控制
Schlemmer Korea CoLtd /韩国 SLM	同受实际控制人控制
Schlemmer Technology India Private Limited/印度 SLM	同受实际控制人控制
上海华翔拓新电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华乐特汽车装饰布有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华翔进出口有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
成都华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华众模具制造有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
青岛华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波劳伦斯表面技术有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华众塑料制品有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
象山华翔国际酒店有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
象山华翔职工技能培训学校	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波劳伦斯电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
长春华众延锋彼欧汽车外饰有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
长春市华腾汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

(二)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春佛吉亚排气系统有限公司	采购商品或接受服务	61,807,280.40	79,737,269.66
宁波劳伦斯表面技术有限公司	采购商品或接受服务	88,044,467.95	113,805,380.01
宁波华乐特汽车装饰布有限公司	采购商品或接受服务	55,135,191.49	67,305,119.66
Schlemmer Japan/日本 SLM	采购商品或接受服务	32,588,774.30	41,444,982.89
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	采购商品或接受服务	15,101,897.25	21,505,504.20
宁波华翔进出口有限公司	采购商品或接受服务	68,376,753.27	12,404,547.95
宁波劳伦斯电子有限公司	采购商品或接受服务	12,683,405.82	9,719,707.81

宁波峰梅视讯电子有限公司	采购商品或接受服务	14,391,087.85	69,692.01
宁波峰梅精密金属有限公司	采购商品或接受服务		237,720.00
Schlemmer Korea/韩国 SLM	采购商品或接受服务	52,759.70	
上海峰梅精模科技有限公司	采购商品或接受服务		14,260.00
成都华众汽车零部件有限公司	采购商品或接受服务		269,418.70
宁波峰梅精密科技有限公司	采购商品或接受服务	182,342.40	8,314.00
宁波峰梅实业有限公司	采购商品或接受服务		14,988.70
宁波华众模具制造有限公司	采购商品或接受服务	1,050,000.00	
小计		349,413,960.43	346,536,905.59

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售商品或提供服务	478,692,069.94	500,994,350.29
长春佛吉亚排气系统有限公司	销售商品或提供服务	85,268,467.39	104,598,014.93
Schlemmer Japan/日本 SLM	销售商品或提供服务	26,799,634.82	34,949,906.16
宁波峰梅视讯电子有限公司	销售商品或提供服务	155,673.69	347,668.81
Schlemmer Japan/日本 SLM	销售商品或提供服务	44,386,598.20	37,426,503.07
佛吉亚(天津)排气控制技术有限公司	销售商品或提供服务	6,435,622.68	2,037,042.12
宁波华众塑料制品有限公司	销售商品或提供服务	3,726,872.12	1,503,868.30
佛山华众汽车零部件有	销售商品或	804,857.89	791,262.94

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
限公司	提供服务		
Schlemmer Korea /韩国 SLM	销售商品或提供服务	1,839,412.38	1,404,827.14
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	销售商品或提供服务	110,289.54	
Schlemmer India/印度 SLM	销售商品或提供服务		338,604.19
青岛华众汽车零部件有限公司	销售商品或提供服务		14,199.55
长春华众延锋彼欧汽车外饰有限公司	销售商品或提供服务	20,215,689.76	11,639,317.78
长春市华腾汽车零部件有限公司	销售商品或提供服务	4,055,229.02	4,526,113.53
宁波华翔进出口有限公司	销售商品或提供服务	63,567,096.73	2,218,106.20
成都华众汽车零部件有限公司	销售商品或提供服务	3,998.75	
宁波峰梅实业有限公司	销售商品或提供服务	1,000,000.00	
宁波劳伦斯表面技术有限公司	销售商品或提供服务	140,328.53	
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	销售商品或提供服务	1,445,911.06	
小 计		738,647,752.50	702,789,785.01

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
上海华翔拓新电子有限公司	办公楼	600,000.00	600,000.00
宁波峰梅新能源汽车科技有股份有限公司	厂区	2,877,181.67	2,757,315.98
宁波峰梅视讯电子有限公司	厂区	3,620,770.59	2,774,116.28
佛山华众汽车零部件有限公司	厂区	72,981.68	109,472.52
宁波华众塑料制品有限公司	厂区	36,490.84	

#### 2) 公司承租情况



出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
沈阳峰梅塑料有限公司	房屋建筑物		10,454,408.44		992,510.38
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	房屋建筑物		465,635.28		27,657.17
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	机器设备		5,159,099.90		382,177.85

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
沈阳峰梅塑料有限公司	房屋建筑物		11,216,119.26		1,434,406.59
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	房屋建筑物		465,635.28		49,437.28
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	机器设备		5,675,010.00		645,581.45

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（含利息）	起始日	到期日	说明
拆出				
Helbako GmbH	15,550,942.54	2019-01-01	2022-12-31	年化利率 5.5%

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,394.00 万元	1,029.00 万元

#### 5. 其他关联交易

(1) 2022 年向宁波峰梅视讯电子有限公司收取园区管理服务费 585,543.05 元(不含税);

(2) 2022 年向宁波峰梅视讯电子有限公司提供技术服务 35,268.00 元 (不含税);

(3) 2022 年向宁波峰梅精密科技有限公司收取园区管理服务费 1,058,713.00 元 (不含税);

(4) 2022 年向宁波峰梅新能源技术开发有限公司收取园区管理服务费 10,230.00 元(不含税);

(5) 2022 年接受 Schlemmer Japan Co., Ltd 提供的采购服务产生费用 811,553.61 元(不含税);

(6) 2022 年接受 Schlemmer Japan Co., Ltd 提供的销售服务产生佣金 9,012,349.20 元 (不含税);

(7) 2022 年接受 Schlemmer Korea Co., Ltd 提供的采购服务产生费用 545,273.42 元(不含税);

(8) 2022 年接受宁波劳伦斯电子有限公司模具修理服务 15,752.21 元 (不含税);

(9) 2022 年向象山华翔国际酒店有限公司支付餐饮住宿费 283,191.52 元 (不含税);

(10) 2022 年向象山华翔职工技能培训学校支付培训费 43,200.00 元 (不含税);

(11) 2022 年向宁波峰梅实业有限公司收取餐费 17,313.00 元 (不含税);

(12) 2022 年向宁波峰梅新能源汽车科技股份有限公司收取园区管理费及技术服务费 640,186.25 元 (不含税);

(13) 2022 年向一汽华翔轻量化科技(长春)有限公司提供加工服务收取服务费 7,982,632.33 元 (不含税)。

#### (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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌江铃华翔汽	125,070,423.74	6,253,521.19	157,551,515.73	7,877,575.79

	车零部件有限公司				
	Schlemmer Japan/日本 SLM	12,254,679.84	618,324.82	4,992,792.89	249,639.64
	宁波峰梅视讯电子有限公司	817,183.77	40,859.19	358,203.08	17,910.15
	宁波华众塑料制品有限公司	236,312.83	236,312.83	49,345.80	2,467.29
	Schlemmer Korea/韩国 SLM	2,013,754.89	103,824.36	798,466.34	39,923.32
	佛山华众汽车零部件有限公司	232,343.77	11,617.19	564,377.85	28,218.89
	佛吉亚（成都） 排气控制技术有限公司	32,181.67	1,609.08		
	宁波峰梅新能源汽车科技股份有限公司	46,241.96	2,312.10	6,960.50	348.03
	Schlemmer INDIA/印度 SLM			56,475.31	2,823.77
	宁波劳伦斯表面技术有限公司	1,969.64	98.48		
	长春华众延锋彼欧汽车外饰有限公司	6,107,950.94	305,397.55	4,936,489.02	246,824.45
	长春市华腾汽车零部件有限公司	1,806,391.31	90,319.57	1,654,349.28	82,717.46
	宁波华翔进出口有限公司	85,084,116.05	7,092,212.08	14,282,327.61	588,793.38
	佛吉亚（天津） 排气控制技术有限公司	850,089.14	42,504.46	970,538.01	48,526.90
	宁波峰梅实业有限公司	14,384.97	719.25		
	一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	11,125,354.08	556,267.70		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	13,492,993.90	674,649.70		
小计		259,186,372.50	16,030,549.55	186,221,841.42	9,185,769.07
预付款项	宁波峰梅实业有限公司			11,240.97	
	宁波华翔进出口	653,083.76		896,164.75	

	有限公司				
	上海峰梅精模科技有限公司	146,999.00		130,885.20	
小 计		800,082.76		1,038,290.92	
其他应收款	宁波峰梅新能源汽车科技股份有限公司	355,962.99	17,798.15	36,906.00	1,845.30
	宁波峰梅视讯电子有限公司	1,584,708.88	79,235.44	270,481.32	13,524.07
	成都华众汽车零部件有限公司			85,834.89	4,291.74
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,873,092.59	93,654.63	787,382.38	39,369.12
	上海华翔拓新电子有限公司	630,000.00	31,500.00		
	宁波峰梅实业有限公司	1,044.00	52.20		
	宁波峰梅新能源技术开发有限公司	2,151.00	107.55		
小 计		4,446,959.46	222,347.97	1,180,604.59	59,030.23
长期应收款	Helbako GmbH	15,550,942.54	15,550,942.54	15,438,189.25	15,438,189.25
小 计		15,550,942.54	15,550,942.54	15,438,189.25	15,438,189.25

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波劳伦斯表面技术有限公司	43,474,657.16	31,420,973.61
	宁波华乐特汽车装饰布有限公司	37,715,854.44	
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	2,401,837.25	7,508,571.77
	Schlemmer Japan/日本 SLM	6,715,248.35	6,823,100.84
	宁波劳伦斯电子有限公司	4,025,649.66	5,237,479.31
	宁波华翔进出口有限公司	74,463,916.89	11,717,460.76
	宁波峰梅视讯电子有限公司	2,786,734.33	26,423.36
	宁波峰梅精密科技有限公司	50,441.00	

	宁波华众模具制造有限公司	1,186,500.00	
	象山华翔国际酒店有限公司	57,114.00	61,616.00
	宁波华众塑料制品有限公司	322,803.50	322,803.50
	Schlemmer Korea/韩国 SLM	264,910.61	70,147.75
	长春佛吉亚排气系统有限公司	36,846,173.60	3,908,613.94
	沈阳峰梅塑料有限公司	52,198.51	
	象山华翔职工技能培训学校	62,100.00	
小 计		210,426,139.30	67,097,190.84
应付票据			
	宁波劳伦斯表面技术有限公司		4,000,000.00
小 计			4,000,000.00
合同负债	Schlemmer Japan/日本 SLM	103,227.19	
小 计		103,227.19	
其他应付款	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	2,141,225.98	255,566.87
	宁波峰梅实业有限公司		14,988.70
	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	180.77	180.77
小 计		2,141,406.75	270,736.34

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	10,948,905 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2022 年 12 月 31 日，公司首次授予的 10,948,905 股，需在满足条件的情况下自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 48 个月及 60 个月分别解锁 50%及 50%至 2027 年 8 月 5 日结束。

## 2. 其他说明

根据公司 2022 年 3 月 15 日七届第十八次董事会会议以及 2022 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，公司向激励对象授予 10,948,905 股，本期员工持股计划的存续期不超过 72 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本期员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 48 个月及 60 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%及 50%。持有人出现离职、退休或死亡等不再适合参加持股计划等情形时，所持股份权益转入预留部分；持有人发生其他不再适合参加员工持股计划等情形的，由管理委员会认定，并确定其处理方式。

公司向激励对象共授予 10,948,905 股股票，授予价格为 1.00 元/股，实际收到认购资金总额 10,948,905.00 元，相应冲减库存股-回购股份账面价值 209,967,192.44 元，并将差额部分 199,018,287.44 元冲减资本公积（股本溢价）。2022 年 8 月 4 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的股份已于 2022 年 8 月 3 日通过非交易过户至“宁波华翔电子股份有限公司——2022 年员工持股计划”专户，过户数量为 10,948,905 股。

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价为基础来确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据员工持股计划对应的权益工具数量进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	173,321,166.15 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	57,369,862.67 元

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	203,458,280.50 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	203,458,280.50 元

**十四、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业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

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	16,619,444,170.36	2,589,543,864.79	364,210,133.89	18,844,777,901.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,619,444,170.36	2,589,543,864.79	364,210,133.89	18,844,777,901.26
主营业务成本	13,438,854,530.00	2,506,290,353.53	330,735,682.35	15,614,409,201.18
资产总额	19,445,486,301.92	4,050,253,906.54	555,695,534.65	22,940,044,673.81
负债总额	9,117,594,378.09	1,670,602,967.96	522,221,083.11	10,265,976,262.94

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,108,871.03
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,988,751.12
合 计	4,097,622.15

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	19,390,001.94	14,339,503.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	115,098,180.15	87,289,549.14
售后租回交易产生的相关损益		

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

## 2. 公司作为出租人

### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	7,357,717.77	6,565,718.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	44,682.55	1,020,933.04
投资性房地产	55,356,658.75	58,255,030.47
小 计	55,401,341.30	59,275,963.51

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)16之说明。

### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	5,562,823.28	4,929,502.81
1-2年	5,065,037.50	5,019,657.30
2-3年	4,928,662.98	4,714,319.51
3-4年	114,949.15	4,813,714.83
4-5年	114,950.15	
5年以后	114,951.15	
合 计	15,901,374.21	19,477,194.44



## 十五、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	期末数				
	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	334,853,730.06	100.00	16,617,745.09	4.96	318,235,984.97
合 计	334,853,730.06	100.00	16,617,745.09	4.96	318,235,984.97

(续上表)

种 类	期初数				
	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	473,574,189.26	100.00	23,678,709.46	5.00	449,895,479.80
合 计	473,574,189.26	100.00	23,678,709.46	5.00	449,895,479.80

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波华翔合并内关联方组合	2,498,828.27		
账龄组合	332,354,901.79	16,617,745.09	5.00
小 计	334,853,730.06	16,617,745.09	4.96

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,354,901.79	16,617,745.09	5.00
小 计	332,354,901.79	16,617,745.09	5.00

##### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额

1年以内	334,853,730.06
合 计	334,853,730.06

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	23,678,709.46	-7,060,964.37						16,617,745.09
合 计	23,678,709.46	-7,060,964.37						16,617,745.09

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上汽大众汽车有限公司	200,078,210.76	59.75	10,003,910.54
一汽大众汽车有限公司	49,584,781.49	14.81	2,479,239.07
华晨宝马汽车有限公司	44,948,200.93	13.42	2,247,410.05
特斯拉(上海)有限公司	11,878,842.74	3.55	593,942.14
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	10,111,492.80	3.02	505,574.64
小 计	316,601,528.72	94.55	15,830,076.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	400,000,000.00	
其他应收款	718,793,112.03	369,179,465.85
合 计	1,118,793,112.03	369,179,465.85

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司分红	400,000,000.00	
小 计	400,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	721,416,660.14	100.00	2,650,603.50	0.37	718,766,056.64
小 计	721,416,660.14	100.00	2,650,603.50	0.37	718,766,056.64

(续上表)

种 类	期初数				
	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	371,688,565.17	100.00	2,531,948.18	0.68	369,156,616.99
小 计	371,688,565.17	100.00	2,531,948.18	0.68	369,156,616.99

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波华翔合并范围内关联往来组合	714,617,199.75		
账龄组合	6,799,460.39	2,650,603.50	38.98
其中：1年以内	4,346,165.15	217,308.26	5.00
2-3年	40,000.00	20,000.00	50.00
3年以上	2,413,295.24	2,413,295.24	100.00
小 计	721,416,660.14	2,650,603.50	0.37

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	547,295,490.41
1-2年	81,853,816.07
2-3年	89,854,058.42
3年以上	2,413,295.24
小 计	721,416,660.14

3) 坏账准备变动情况

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	129,252.94		2,402,695.24	2,531,948.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,055.32		30,600.00	118,655.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	217,308.26		2,433,295.24	2,650,603.50

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,962,147.90	1,921,654.60
拆借款	649,701,684.92	218,341,783.92
应收暂付款	69,741,607.07	151,425,126.65
其他	11,220.25	
小 计	721,416,660.14	371,688,565.17

5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
长春华翔汽车金属部件有限公司	拆借款	228,859,901.00	1 年以内	31.72	
	应收暂付款	203,377.59	1 年以内	0.03	
德国华翔汽车零部件系统公司	拆借款	62,650.92	1-2 年	0.01	
		78,965,074.58	2-3 年	10.95	
		89,814,058.42	3-4 年	12.45	

长春华翔车顶系统有限公司	拆借款	125,000,000.00	1年以内	17.33	
	应收暂付款	4,511,800.00	1年以内	0.63	
		268,547.49	1-2年	0.04	
宁波华翔园区建设管理有限公司	拆借款	77,000,000.00	1年以内	10.67	
	应收暂付款	2,452,861.99	1年以内	0.34	
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	拆借款	50,000,000.00	1年以内	6.93	
	应收暂付款	32,792,519.27	1年以内	4.55	
小计		689,930,791.26		95.65	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	6,804,115,278.12	984,706,184.18	5,819,409,093.94	6,628,080,297.15	534,694,664.20	6,093,385,632.95
对联营、合营企业投资	861,999,925.54	72,158,282.05	789,841,643.49	829,889,582.95	31,580,624.99	798,308,957.96
合计	7,666,115,203.66	1,056,864,466.23	6,609,250,737.43	7,457,969,880.10	566,275,289.19	6,891,694,590.91

#### (2) 对子公司投资

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
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	277,205,616.78			277,205,616.78		
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波米勒模具制造有限公司	37,103,579.28	1,514,563.89		38,618,143.17		
长春华翔汽车金属部件有限公司	2,050,752,000.00	13,693,601.35		2,064,445,601.35		
华翔创新(上海)信息技术有限公司	20,000,000.00	261,989.04		20,261,989.04		
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波华翔汽车车门系统有限公司	276,893,861.95	4,748,692.86		281,642,554.81		

宁波华翔汽车技术有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
德国华翔汽车零部件系统公司	1,285,202,058.10	133,137,700.00		968,328,238.12	450,011,519.98	984,706,184.18
森密华翔（东南亚）有限公司		3,363,500.00		3,363,500.00		
上海哈尔巴克汽车零部件有限公司	58,622,833.15		58,622,833.15			
南昌华翔汽车零部件有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	1,582,586,031.71	6,901,210.56		1,589,487,242.27		
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	9,600,000.00		9,600,000.00			
公主岭华翔汽车车顶系统有限公司	122,839,429.24	3,587,908.49		126,427,337.73		
宁波华翔汽车饰件有限公司	58,408,551.94	70,353,927.93		128,762,479.87		
宁波华翔表面处理技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
日本华翔株式会社	3,305,280.00		3,305,280.00			
宁波华翔园区建设管理有限公司	50,616,390.80	10,000,000.00		60,616,390.80		
上海翼锐汽车科技有限公司	46,250,000.00			46,250,000.00		
小计	6,093,385,632.95	247,563,094.12	71,528,113.15	5,819,409,093.94	450,011,519.98	984,706,184.18

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业	148,516,481.00			14,676,118.25	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	148,516,481.00			14,676,118.25	
小计	148,516,481.00			14,676,118.25	
联营企业	649,792,476.96			41,430,140.55	4,083.79
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	123,650,908.77			10,113,743.00	

佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司	10,161,825.02			1,707,267.20	
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司	23,317,120.45			2,005,927.85	
众车联信息技术（宁波）有限公司	6,662,622.72			29,629.23	
长春一汽富晟集团有限公司	486,000,000.00			27,573,573.27	4,083.79
小计	649,792,476.96			41,430,140.55	4,083.79
合计	798,308,957.96			56,106,258.80	4,083.79

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业		9,000,000.00			154,192,599.25	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司		9,000,000.00			154,192,599.25	
小计		9,000,000.00			154,192,599.25	
联营企业		15,000,000.00	40,577,657.06		635,649,044.24	72,158,282.05
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司					133,764,651.77	
佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司					11,869,092.22	
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司					25,323,048.30	
众车联信息技术（宁波）有限公司					6,692,251.95	
长春一汽富晟集团有限公司		15,000,000.00	40,577,657.06		458,000,000.00	72,158,282.05
小计		15,000,000.00	40,577,657.06		635,649,044.24	72,158,282.05
合计		24,000,000.00	40,577,657.06		789,841,643.49	72,158,282.05

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,036,486,555.26	2,005,028,913.10	1,896,903,811.43	1,865,915,031.67
其他业务收入	68,697,044.12	27,620,300.93	45,696,483.73	25,372,552.81
合 计	2,105,183,599.38	2,032,649,214.03	1,942,600,295.16	1,891,287,584.48
其中：与客户之间的 合同产生的收入	2,036,486,555.26	2,005,028,913.10	1,896,903,811.43	1,865,915,031.67

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	2,036,486,555.26	2,005,028,913.10	1,896,903,811.43	1,865,915,031.67
小 计	2,036,486,555.26	2,005,028,913.10	1,896,903,811.43	1,865,915,031.67

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,036,486,555.26	1,896,903,811.43
小 计	2,036,486,555.26	1,896,903,811.43

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	56,106,258.80	89,532,461.91
成本法核算的长期股权投资收益	1,497,000,000.00	1,511,358,830.59
应收款项融资贴现损失	-284,535.08	-1,691,244.22
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	75,770,635.50	75,770,635.50
定期存单在持有期间的投资收益	30,187,373.20	
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,574,991.38	
合 计	1,604,204,741.04	1,674,970,683.78

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表



## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,604,720.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	80,641,241.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,249,246.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,980,751.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	688,206.46	

小 计	128,202,663.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,521,077.08	
少数股东权益影响额（税后）	1,962,029.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,719,556.50	

(2) 重大非经常性损益项目说明

本期非经常性损益项目主要系政府补助及大额存单利息。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.27%	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.33%	1.11	1.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,007,143,537.06	
非经常性损益	B	101,719,556.50	
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	905,423,980.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,857,493,309.03	
回购股份	E	214,998,969.75	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	100,133,498.56	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
股权激励	G1	33,808,905.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6	
其他	其他权益工具投资公允价值变动	I1	-572,068,298.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	权益法下可转损益的其他综合收益	I2	4,083.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6

	重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	I3	72,780,984.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	外币折算差异减少的归属于公司普通股股东的净资产	I4	-27,270,815.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	少数股东增资减少的归属于公司普通股股东的净资产	I5	3,255,927.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	报告期月份数	K	12
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} - E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + G1 \times \frac{H1}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} + I2 \times \frac{J2}{K} + I3 \times \frac{J3}{K} + I4 \times \frac{J4}{K} - I5 \times \frac{J5}{K}$	10,868,499,706.21
	加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.27%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.33%

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,007,143,537.06
非经常性损益	B	101,719,556.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	905,423,980.56
期初股份总数	D	814,095,508.00
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	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	262,386.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	10
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	813,876,853.00

基本每股收益	$M=A/L$	1.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.11

(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

宁波华翔电子股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



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

仅为出具天健审（2023）5728号报告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。



 <b>会计师事务所 执业证书</b>	证书序号: 0015310
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)	<b>说 明</b>
首席合伙人: 胡少先	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。
主任会计师:	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。
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
组织形式: 特殊普通合伙	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》。
执业证书编号: 33000001	
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号	发证机关: 2023 年 3 月 14 日
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	中华人民共和国财政部制

仅为 出具天健审〔2023〕5728号报告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。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgigba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgigba/202011/t20201102_385509.html)

仅为出具天健审〔2023〕5728号报告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）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向



仅为 出具天健审（2023）5728 号报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明施其林是注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 出具天健审（2023）5728 号报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐彬彬是注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

