



飞尔股份

NEEQ: 874062

上海飞尔汽车零部件股份有限公司

Shanghai Feier Automobile Fittings Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 12 月，公司获得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颁发的高新技术企业证书，有效期三年。



2022 年 5 月，公司经中规认证评审，取得 GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证。



公司获得上海市奉贤区安全生产委员会颁发的 2022 年度生产安全先进集体。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吕竹新、主管会计工作负责人马献红及会计机构负责人（会计主管人员）潘莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动风险	公司的原材料主要为塑料粒子、金属件和皮革等，其价格容易受到供需变动的影响，报告期内存在一定的波动。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
客户相对集中风险	2020 年、2021 年、2022 年，公司向前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 98.38%、98.48%、97.31%，其中上汽集团的收入占比分别为 90.02%、91.98%、88.03%，公司客户集中度较高，若未来由于客户需求变动等因素导致公司向主要客户的销售收入大幅下降，将对公司的收入和利润产生较大不利影响。
应收账款余额较高风险	公司 2020 年末、2021 年末和 2022 年末，应收账款余额分别为 225,928,757.12 元、200,077,098.96 元和 219,054,344.00 元，占当期资产总额比例分别为 29.87%、28.57%和 24.22%。公司应收账款余额较高，若公司客户出现财务困难，应收账款回收受到影响，将对公司的资金周转及盈利能力产生不利影响。

税收优惠政策变化风险	公司系高新技术企业，报告期内享受企业所得税率 15% 的优惠政策。如果公司将来未能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家相关税收政策发生变化，会对公司的经营业绩产生不利影响。
劳务用工不合规风险	公司劳务派遣用工存在超过公司用工总数 10% 的情况，劳务派遣用工不合规，存在被相关主管部门处罚的风险。截至报告期末，公司已采用相应的措施，降低劳务派遣用工数量后符合相关规定。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人吕竹新合计控制公司 92.67% 的股权，处于绝对控股地位，实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等施加不当影响，从而对公司及中小股东权益产生不利影响。
质量控制风险	近年来国家对汽车行业产品质量和安全的技术要求日趋严格，根据国际通行做法和我国《缺陷汽车产品召回管理规定》，整车企业须承担其生产的缺陷汽车产品的召回义务，因此，对其零部件供应商的品质及安全管理水平要求也进一步提高，如果出现零部件质量问题，整车厂将通过质量追溯机制向上游零部件供应商索赔。一旦因本公司质量问题导致整车被大规模召回，公司将面临客户的索赔风险，并对未来的持续合作产生不利影响。
市场竞争风险	若国内新的零部件供应商成功突破了公司同类产品的技术门槛和客户准入壁垒，或国际领先的零部件供应商以合资或独资的方式进入国内市场，将进一步加剧同类产品的市场竞争，如果公司在激烈的市场竞争中不能及时采取优化制造工艺、提高生产效率和产品档次、加强研发投入等提高产品市场竞争力的措施，将面临产品市场份额下降的风险。
研发人员流失风险	公司在汽车内饰件领域经过多年的积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术研发团队。公司研发团队核心骨干拥有多年的行业经验，掌握着本公司的核心技术，虽然公司已与核心技术人员签订了竞业禁止协议，但仍面临核心技术及研发人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
飞尔股份、公司、本公司、股份公司	指	上海飞尔汽车零部件股份有限公司
飞尔有限、有限公司	指	上海飞尔汽配有限公司
上海飞尔	指	上海飞尔汽车部件有限公司，公司的全资子公司
沈阳飞尔	指	沈阳飞尔汽车零部件有限公司，公司的全资子公司
上海耀丰	指	上海耀丰汽车配件有限公司，公司的全资子公司
宁波田尔	指	宁波田尔汽车零部件有限公司，公司的全资子公司

东阳汽配	指	浙江省东阳市汽配制造有限公司，公司的全资子公司
扬州田尔	指	扬州田尔汽车零部件有限公司，公司的全资子公司
长沙飞尔	指	长沙飞尔汽车零部件有限公司，公司的全资子公司
上海元亨	指	上海元亨模塑有限公司，公司的全资子公司
控股股东、上海莘阳、新阳投资	指	上海莘阳企业管理有限公司，曾用名为东阳新阳投资管理有限公司(2022年7月更名)
实际控制人	指	吕竹新
上海裕尔	指	上海裕尔企业管理合伙企业（有限合伙）
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
延锋汽饰	指	延锋汽车饰件系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
天健会计所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《上海飞尔汽车零部件股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1-12月
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海飞尔汽车零部件股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Feier Automobile Fittings Co., Ltd. -
证券简称	飞尔股份
证券代码	874062
法定代表人	吕竹新

二、 联系方式

董事会秘书	马献红
联系地址	上海市奉贤区庄行镇庄邬路 88 号
电话	021-33650822
传真	021-57406738
电子邮箱	xianhong.ma@feiersh.com
公司网址	http://www.feiersh.com
办公地址	上海市奉贤区庄行镇庄邬路 88 号
邮政编码	201415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 25 日
挂牌时间	2023 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-汽车制造业(C36)-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	汽车内饰塑料件、内饰总成的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品包括头枕、座椅背板、座椅塑料件、仪表板、门板、中央通道等产品。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	69,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海莘阳企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕竹新），一致行动人为（上海莘阳企业管理

	有限公司、上海裕尔企业管理合伙企业（有限合伙）
--	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000756967457L	否
注册地址	上海市奉贤区庄行镇庄郇路 88 号	否
注册资本	69,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	李志媛
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	817,421,487.35	726,498,554.56	12.52%
毛利率%	19.49%	17.19%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	38,999,081.70	27,401,142.18	42.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,602,244.67	25,301,781.77	44.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.44%	9.35%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.56%	8.64%	—
基本每股收益	0.57	0.40	42.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	904,327,072.61	700,252,078.73	29.14%
负债总计	587,290,029.00	469,463,861.26	25.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,037,043.61	230,788,217.47	37.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	3.34	37.37%
资产负债率%（母公司）	57.96%	60.18%	—
资产负债率%（合并）	64.94%	67.04%	—
流动比率	1.16	1.05	—
利息保障倍数	10.87	9.84	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,230,001.91	61,029,068.96	11.80%
应收账款周转率	3.90	3.41	—
存货周转率	3.53	3.85	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.14%	-7.42%	-
营业收入增长率%	12.52%	9.17%	-
净利润增长率%	42.33%	-3.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	69,000,000.00	69,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	496,220.76
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）	2,249,936.00
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	38,681.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,039.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,104.64
非经常性损益合计	2,725,903.21
所得税影响数	329,066.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,396,837.03

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

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 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。

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。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司隶属于汽车零部件行业，是一家专业从事汽车内饰塑料件、内饰总成的研发、生产和销售的高新技术企业，多年来不断聚焦发展，致力于成为全国一流的汽车内饰件供应商。公司拥有多项专利技术，已通过 IAIF16949:2016 质量管理体系认证、环境管理体系认证，被上海市经济和信息化委员会认定为 2021 年度上海市“专精特新”企业。公司总部位于上海市奉贤区，在国内拥有上海、沈阳、宁波、扬州、长沙等多个生产基地，拥有完备的研发与生产技术，生产头枕、座椅、仪表板、门板等汽车内饰零部件，可以完全满足下游汽车内饰总成制造商不断增长的产品与高质量需求。

公司的商业模式主要为采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式，具体如下：

(1) 采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，采购内容包括生产所需的金属件、塑料粒子及皮革等。部分客户在发出订单时，会基于自身产品需求，对采购物资的规格型号作出限定。此外，部分客户会直接指定原材料供应商，公司按照客户要求采购，以确保所采购的产品符合规定的质量要求。公司销售中心、研发中心根据客户订单确认需要定点的零部件，采购中心根据技术中心提供的定点零部件的图纸及技术协议制定采购计划。同时会有采购中心对供应商进行比价分析，质量部负责对供应商样件执行 PPAP 质量检验，挑选出优秀的供应商发送采购订单。供应商将材料运送至公司后，由公司质量管理部负责抽样检查，产品验收合格后办理入库、投入生产使用。

(2) 生产模式

公司在获取车型项目后进入前期产品开发及过程开发阶段，主要可分为前期概念设计、产品及模具设计、开模、试模、样品试制、小批量生产等环节，通过相应的实验验证和阶段性评审后正式进入 SOP 阶段。

公司在量产 SOP 阶段主要采用“以销定产”的方式制定生产计划，组织安排生产。在保证供货连续性的情况下合理控制存货，同时使用有限的安全库存量应对突发需求。通过作业标准化来规范生产过程、通过机台固化和机器能力指标来推动制造能力的不断提升以获得稳定的产品，整个生产模式以满足客户产品质量要求和制程要求为主线，不断提升效率，满足交付。

公司对不同产品线分别制定了生产过程的控制方法，确保生产过程、产品质量得到有效的控制。生产部门根据产品的物料清单并结合订单情况形成生产计划，并由生产人员根据相应的流程及要求进行生产。

（3）销售模式

公司采取直销模式，与客户直接进行技术接洽、合同签订、产品交付、产品验收及货款结算。现阶段公司的主要目标客户为优质汽车制造商的一级供应商。

依据行业惯例，进入整车厂商的零部件配套体系，汽车零部件制造商需要通过 IATF16949 质量管理体系标准认证及 ISO14001 生产环境国际标准等。同时，汽车零部件供应商一般需要经过整车厂商或第三方较长时间的认证后，才能进入合格供应商体系。公司通过参与项目招标与合同评审，当进入整车厂商或一级供应商的合格供应商名单后，双方通常会保持较长时间的合作关系。

（4）盈利模式

公司专注于汽车内饰塑料件、内饰总成的研发、生产和销售，并通过销售上述产品来实现收入和盈利。公司通过规模化生产和高效率管理来提升生产效率，同时采取不断优化新工艺等措施，保持产品的先进性及成品率。另外，公司与行业龙头企业建立了良好的战略合作关系，进而提升企业整体盈利水平。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”认定：2022 年 6 月，上海市经济和信息化委员会评定公司系上海市 2021 年度“专精特新”企业，有效期三年。 “高新技术企业”认定：2022 年 12 月，公司获得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颁发的编号为 GR202231005888 的高新技术企业证书，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	95,253,845.79	10.53%	49,631,945.09	7.09%	91.92%
应收票据	85,659,023.37	9.47%	19,760,224.10	2.82%	333.49%
应收账款	208,061,547.34	23.01%	190,015,196.20	27.14%	9.50%
存货	194,649,992.81	21.52%	159,471,346.41	22.77%	22.06%
投资性房地产	178,936.32	0.02%	184,645.68	0.03%	-3.09%
长期股权投资					
固定资产	156,968,998.88	17.36%	104,230,470.23	14.88%	50.60%
在建工程	12,120,606.08	1.34%	55,660,421.35	7.95%	-78.22%
无形资产	9,329,589.64	1.03%	9,171,870.81	1.31%	1.72%
商誉	11,966,318.01	1.32%	11,966,318.01	1.71%	0.00%
短期借款	114,501,078.83	12.66%	59,977,030.55	8.57%	90.91%
长期借款			7,000,000.00	1.00%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

2021 年度和 2022 年度，公司货币资金账面金额分别为 49,631,945.09 元和 95,253,845.79 元。较 2021 年末，2022 年末货币资金账面价值增加 91.92%，主要系公司 2022 年下半年订单增多，营收规模增长，年末客户回款及时所致。

2021 年度和 2022 年度，公司固定资产账面金额分别为 104,230,470.23 元和 156,968,998.88 元。较 2021 年末，2022 年末固定资产账面价值增加 50.60%，主要系公司车间厂房建设完工转固定资产所致。

2021 年度和 2022 年度，公司存货账面价值分别为 159,471,346.41 元和 194,649,992.81 元。较 2021 年末，2022 年末存货账面价值增加 22.06%，主要系公司 2022 年订单增多，营收规模增长，根据销售计划及订单情况提前备货所致。

2021 年度和 2022 年度，公司短期借款账面价值分别为 59,977,030.55 元和 114,501,078.83 元。较 2021 年末，2022 年末短期借款账面价值增加 90.91%，主要是因为客户回款较慢，向银行借款增加，以及增加已贴现未到期的银行承兑汇票所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	817,421,487.35	—	726,498,554.56	—	12.52%
营业成本	658,072,034.12	80.51%	601,600,673.67	82.81%	9.39%
毛利率	19.49%	—	17.19%	—	—
销售费用	22,830,698.21	2.79%	16,111,460.86	2.22%	41.70%
管理费用	43,062,225.27	5.27%	39,050,342.87	5.38%	10.27%
研发费用	36,381,989.95	4.45%	32,230,423.87	4.44%	12.88%
财务费用	4,075,666.21	0.50%	3,382,857.54	0.47%	20.48%
信用减值损失	-731,330.56	-0.09%	1,050,139.31	0.14%	-169.34%
资产减值损失	-7,540,791.39	-0.92%	-4,214,895.84	-0.58%	-78.91%
其他收益	1,838,040.64	0.22%	1,369,823.90	0.19%	34.18%
投资收益	-88,132.55	-0.01%	1,040,231.60	0.14%	-108.47%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	655,796.44	0.08%	-133,298.34	-0.02%	591.98%
汇兑收益	-				
营业利润	43,641,332.20	5.34%	30,752,392.71	4.23%	41.91%
营业外收入	358,423.53	0.04%	247,993.38	0.03%	44.53%
营业外支出	665,039.09	0.08%	531,787.96	0.07%	25.06%
净利润	38,999,081.70	4.77%	27,401,142.18	3.77%	42.33%

项目重大变动原因：

2021 年度和 2022 年度，公司营业收入分别为 726,498,554.56 元和 817,421,487.35 元，较 2021 年度，2022 年度，公司营业收入增长 12.52%。公司主要收入来源于汽车内饰件销售，与宏观经济和汽车销售密切相关，受 2022 年下半年疫情情况缓解及市场行情出现好转，公司营业收入增长。

2021 年度和 2022 年度，公司归属母公司所有者的净利润分别为 27,401,142.18 元和 38,999,081.70 元。2022 年公司归属母公司所有者的净利润增长 42.33%，主要原因系公司营业收入增加、毛利率上升。

2021 年度和 2022 年度，公司毛利率分别为 17.19%和 19.49%。2022 年公司毛利率有所增长，主要系 2022 年下半年新冠疫情缓解，市场行情好转，公司营收规模增加，规模效应有所提升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	813,705,947.32	723,250,880.19	12.51%
其他业务收入	3,715,540.03	3,247,674.37	14.41%
主营业务成本	655,875,719.83	599,185,199.68	9.46%
其他业务成本	2,196,314.29	2,415,473.99	-9.07%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
汽车内饰件	787,434,549.48	635,126,395.16	19.34%	14.65%	11.34%	2.39%
模具	26,271,397.84	20,749,324.67	21.02%	-27.86%	-27.86%	0.01%
其他业务收入	3,715,540.03	2,196,314.29	40.89%	14.41%	-9.07%	15.26%
小 计	817,421,487.35	658,072,034.12	19.49%	12.52%	9.39%	2.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上汽集团股份有限公司	719,557,442.47	88.04%	否
2	上海延华汽车装备有限公司	29,949,835.00	3.66%	否
3	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	24,770,342.01	3.03%	否
4	沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	11,635,504.28	1.42%	否
5	佛吉亚	9,483,648.49	1.16%	否
合计		795,396,772.25	97.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上汽集团股份有限公司	52,488,697.31	11.86%	否
2	上海普利特复合材料股份有限公司	35,898,478.70	8.11%	否
3	上海巍韬汽车配件有限公司	19,196,983.54	4.34%	否

4	上海金发科技发展有限公司	16,857,322.74	3.81%	否
5	苏州文宇新塑化科技有限公司	16,595,667.47	3.75%	否
合计		141,037,149.76	31.87%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,230,001.91	61,029,068.96	11.80%
投资活动产生的现金流量净额	-39,062,594.67	4,504,548.02	-967.18%
筹资活动产生的现金流量净额	13,077,317.11	-59,037,727.63	122.15%

现金流量分析：

2021 年度和 2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 61,029,068.96 元和 68,230,001.91 元，与公司业绩变动情况保持一致。相较于 2021 年，2022 年公司经营活动产生的现金流量净额增长 11.80%，主要系本年度公司营业规模增加，销售商品收到的现金增加较多。

2021 年度和 2022 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 4,504,548.02 元和 -39,062,594.67 元。减少的主要原因是 2022 年没有银行理财产品的购买业务，金融性交易资产变现减少所导致。

2021 年度和 2022 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 -59,037,727.63 元和 13,077,317.11 元。增加的主要原因是因为本年资金紧张，增加银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波田尔	控股子公司	汽车零部件、塑料制品、金属制品、电子产品、模	5,000,000	71,467,710.33	23,225,915.62	105,804,260.39	12,605,798.75

		具的制造、加工及销售					
上海耀丰	控股子公司	汽车配件、橡塑制品、化工原料及产品、机械设备及配件、五金交电、电线电缆、电子元器件、机电设备、金属模具、汽车精密弹簧标准件、包装材料、木材、木制品、纸制品、棉线的生产、加工、销售	10,000,000	60,447,369.42	5,895,516.22	108,502,741.35	4,832,408.76
上海元亨	控股子公司	模具设计、制造、加工，塑料制品制造、加工	500,000	12,956,554.08	-5,247,944.88	13,348,445.47	-397,730.75

沈阳飞尔	控股子公司	汽车零部件制造，模具加工制造、现场维修服务，产品和技术的进出口	10,000,000	76,673,282.09	3,191,082.09	63,118,236.10	-8,676,128.64
扬州田尔	控股子公司	汽车零部件制造、设计、销售	1,000,000	32,092,375.23	7,366,531.32	39,978,314.28	2,077,586.89
东阳汽配	控股子公司	汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；塑料制品制造；塑料制品销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；机械设备销售；电子、机械设备维护；模具销售；模具制	1,500,000	32,318,826.98	7,836,906.18	54,055,937.23	2,030,583.17

		造；专用设备制造					
长沙飞尔	控股子公司	汽车零部件的生产与销售	1,000,000	58,764,795.90	14,288,051.89	85,363,220.39	7,861,441.74
上海飞尔	控股子公司	汽车零部件批发；汽车零部件零售；电子产品销售；模具销售；塑料制品销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；模具制造。	20,000,000	7,537.34	7,536.07	0	-964.16

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,031.80	0.00	理财产品已赎回，尚未从理财

				专户转出至一般 银行存款账户
合计	-	10,031.80	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司拥有核心技术的自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势；公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和董事、监事以及高级管理人员没有发生违法违规行为。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
东阳汽配-房屋租赁	1,002,060.00	1,002,060.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方东阳市新一涵玩具有限公司主要业务为玩具生产、销售。根据章程约定，上述关联交易经董事长审批通过，上述关联交易内容为厂房租赁，年租金 1,002,060.00 元（含税），租赁业务产生的

租金收入相较于公司营业收入所占比例较小，对公司生产经营无重大影响；同时，该关联交易系为满足公司业务发展及经营所需，公司与关联方在公平、公正、公开的基础上，按市场公允价格自愿达成的，交易具有合理性，且不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

—

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励

2016 年 12 月，经 2016 年第三次临时股东大会审议，同意公司增资 1,275 万股用于股权激励计划。本次股权激励对象吕一流、杜金东、凌珑、杜成德、蔡涌、吕巧珍等 6 人以直接持股方式持有公司 706 万股，28 名激励对象（包含吕一流）通过上海裕尔间接持有公司 382.6 万股，剩余 186.4 万股由邓扬盛通过上海裕尔持有，用于后续股权激励计划。

上海裕尔设立时合伙协议约定的相关条款如下：

项目	具体内容
目的	以稳定员工队伍并增强员工凝聚力，使骨干员工能够分享企业成长带来的收益
锁定期限	至股票在证券交易所上市后一年，在上市日满一年之后的第一年解禁 40%，第二年、第三年分别解禁 30% ^注
绩效考核指标	无
特殊投资条款	未设置特殊投资条款
股票数量、价格调整的方法和程序	通过持股平台间接持股，不涉及股票数量、价格调整安排
合伙人的出资额转让及退伙	股票在证券交易所上市之前及上市之后一年之内，除合伙协议所述原因离职的情形之外，合伙人持有的合伙企业的出资额均不得转让

注：2022 年 10 月，公司经与上海裕尔协商一致，上海裕尔自愿承诺锁定至股票在证券交易所上市之日，并进行了合伙协议工商变更登记，该变更不影响报告期内股份支付金额。

截至报告期期末，因员工离职或新授予激励股权，公司对上海裕尔的合伙人进行了多次调整，具体情况如下：

时间	决策程序	具体内容	授予价格 (元/股)	激励股权来源
2017 年 4 月 5 日	2016 年年度股东大会	新授予 1 名员工	2.50	邓扬盛持有上海裕

	会			尔的份额
2017 年 12 月 12 日	2017 年第三次临时股东大会	新授予 8 名员工	2.50	吕竹新持有上海裕尔的份额
2018 年 11 月 20 日	2018 年第二次临时股东大会	新授予 10 名员工	3.20	吕竹新持有上海裕尔的份额
2019 年 6 月 25 日	2019 年第三次临时股东大会	新授予 1 名员工	3.20	吕竹新持有上海裕尔的份额
2022 年 1 月 10 日	2022 年第一次临时股东大会	新授予 9 名员工	3.20	吕竹新持有上海裕尔的份额

注 1：2016 年 12 月至 2017 年 11 月期间，吕竹新曾委托邓扬盛代其持有上海裕尔出资额 466 万元，并委托邓扬盛执行此期间的出资额转让事宜；

注 2：截至报告期末，26 名激励对象因离职退伙。

2、股份支付

吕一流、杜金东、凌珑、杜成德、蔡涌、吕巧珍等 6 名激励对象的股份于 2016 年确认股份支付一次计提，不影响报告期内股份支付金额。

上海裕尔合伙协议中约定公司上市之前或上市后一年内若员工主动离职转让股票的，则应将所获得的激励股份按原价加一定的银行贷款利息转让给执行事务合伙人或其指定人员，因此该股份支付存在等待期。按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，报告期内确认股份支付 249,744.44 元。

报告期内公司确认的股份支付金额及对利润总额的影响如下：

项目	2022 年度
股份支付金额（元）	249,744.44
利润总额（元）	43,334,716.64
占比	0.58%

注：2022 年度确认股份支付金额较小系当期员工离职冲减已确认的股份支付费用造成。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 8 日			承诺	业竞争	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	解决关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	解决关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	解决关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺依法增减持股份	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺依法增减持股份	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺依法增减持股份	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（劳务派遣相关事项）	承诺依法用工	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（社会保险和社保公积金相关事项）	承诺依法执行	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

2023 年 3 月，上述承诺主体分别作出关于同业竞争承诺、解决关联交易承诺、资金占用承诺、股份增减持承诺、其他承诺（劳务派遣相关事项）及其他承诺（社会保险和社保公积金相关事项），报告期内前述承诺主体均已履行上述承诺，未出现违背承诺的行为。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	8,415,439.32	0.93%	保证金质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	17,466,150.52	1.93%	应收票据质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	28,547,767.44	3.16%	应收款项融资质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	57,997,979.10	6.41%	用于借款抵押
总计	-	-	112,427,336.38	12.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押系公司正常经营发展的需要，有利于公司持续发展、稳定运营，抵押是合理、必要的，符合公司和股东的利益需求，不会对公司产生不利影响。

(七)调查处罚事项

2022年10月18日，宁波杭州湾新区应急管理局出具“新罚〔2022〕第2000041号”《行政处罚决定书》，因宁波田尔储存使用危险物品未执行国家标准、未采取可靠的安全措施，决定对宁波田尔处以人民币37,500元的行政处罚。针对前述行政处罚事项，宁波田尔进行整改并及时缴纳了罚款。

2022年10月19日，宁波前湾新区应急管理局出具说明，确认就上述安全生产违法违规行为宁波田尔均已按要求完成了整改并缴纳了罚款，该行政处罚不属于重大行政处罚。

综上，宁波田尔上述安全生产违法违规行为不构成重大违法违规行为，该事项不会对公司经营产生实质性障碍。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,515,000	26.83%	0	18,515,000	26.83%
	其中：控股股东、实际控制人	17,166,667	24.88%	0	17,166,667	24.88%
	董事、监事、高管	1,015,000	1.47%	0	1,015,000	1.47%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,485,000	73.17%	0	50,485,000	73.17%
	其中：控股股东、实际控制人	41,083,333	59.54%	0	41,083,333	59.54%
	董事、监事、高管	3,045,000	4.41%	0	3,045,000	4.41%
	核心员工					
总股本		69,000,000.00	-	0	69,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海莘阳	31,250,000	0	31,250,000	45.29%	20,833,333	10,416,667	0	0
2	吕竹新	27,000,000	0	27,000,000	39.13%	20,250,000	6,750,000	0	0
3	上海裕尔	5,690,000	0	5,690,000	8.25%	5,690,000	0	0	0
4	吕一流	2,000,000	0	2,000,000	2.90%	1,500,000	500,000	0	0
5	杜金东	1,060,000	0	1,060,000	1.54%	795,000	265,000	0	0
6	蔡涌	1,000,000	0	1,000,000	1.45%	750,000	250,000	0	0
7	吕巧珍	1,000,000	0	1,000,000	1.45%	666,667	333,333	0	0
合计		69,000,000	0	69,000,000	100.00%	50,485,000	18,515,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吕竹新担任上海莘阳执行董事且持股 100%，担任上海裕尔执行事务合伙人；

吕一流是吕竹新、吕巧珍之侄，上海莘阳监事，持有上海裕尔 37.26%份额；

吕巧珍是吕竹新之妹，吕一流之姑，上海莘阳总经理。

除此之外，无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，上海莘阳直接持有公司 45.29%的股份，为本公司的控股股东。

上海莘阳企业管理有限公司，统一社会信用代码：91330783355351491K，不属于失信联合惩戒对象；

法定代表人：吕竹新，设立日期：2015 年 8 月 25 日

注册资本：100 万元

公司住所：上海市奉贤区岚丰路 1150 号 3 幢 1072A

所属国民经济行业：商务服务业，主营业务：一般项目：企业管理咨询；企业管理；品牌管理；企业总部管理；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至本报告期末，吕竹新直接持有公司 39.13%的股份，通过上海莘阳间接控制 45.29%的股权，通过上海裕尔间接控制 8.25%的股权。据此，吕竹新合计控制公司 92.67%的股权，实际控制人为吕竹新。

实际控制人职业经历：

1983 年至 1987 年，任某军分区参谋；1987 年至 1989 年，任东阳市商业局职员；1990 年 1 月至 1992 年 5 月，任上海汽车篷垫厂职员；1992 年 6 月至 2007 年 4 月，任延锋伟世通汽车饰件系统有限公司车间副主任；2007 年 5 月至 2007 年 12 月，待业；2008 年 1 月至 2015 年 11 月，任飞尔有限执行董事兼经理；2015 年 11 月至今，任飞尔股份董事长兼总经理；2011 年 12 月至今，任沈阳飞尔执行董事兼经理；2012 年 9 月至今，任扬州田尔执行董事；2014 年 12 月至今，任宁波田尔执行董事兼经理；2015 年 8 月至今，任飞尔旅游执行董事；2015 年 8 月至今，任上海莘阳执行董事；2015 年 12 月至今，任长沙飞尔执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，任上海元亨执行董事；2016 年 8 月至今，任东阳汽配执行董事；2017 年 11 月至今，任上海裕尔执行事务合伙人；2020 年 9 月至今，任上海飞尔执行董事；2020 年 12 月至今，任上海耀丰执行董事；2022 年 10 月至今，任内有飞、内有尔执行事务合伙人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行	银行	10,000,000	2022 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 20 日	3.70%
2	抵押贷款	上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行	银行	10,000,000	2022 年 6 月 13 日	2023 年 5 月 23 日	3.85%
3	抵押贷款	上海农村商业银行股	银行	10,000,000	2022 年 7 月 11 日	2023 年 5 月 16 日	3.85%

		份有限公司奉贤支行					
4	抵押贷款	上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行	银行	20,000,000	2022 年 7 月 26 日	2023 年 5 月 11 日	3.85%
5	抵押贷款	上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行	银行	10,000,000	2022 年 8 月 8 日	2023 年 5 月 4 日	3.85%
6	综合流 资周转	招商银行股份有限公司上海分公司	银行	9,998,000	2022 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日	3.5%
7	信用贷款	工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 奉 浦 支行	银行	10,000,000	2022 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 21 日	3.35%
8	抵押贷款	上 海 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司 奉 贤 支行	银行	20,000,000	2022 年 8 月 24 日	2023 年 5 月 9 日	3.85%
9	国内信用证	兴 业 银 行 股 份 有 限 公 司 上 海 奉 贤 支行	银行	4,547,181.34	2022 年 10 月 28 日	2023 年 1 月 19 日	2.20%
10	国内信用证	上 海 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司 奉 贤 支行	银行	4,854,323.25	2022 年 11 月 28 日	2023 年 2 月 22 日	1.45%
11	国内信	兴 业 银	银行	4,987,923.61	2022 年 10 月 14 日	2023 年 4 月	1.85%

	用证	行 股 份 有 限 公 司 上 海 奉 贤 支 行			日	14 日	
合计	-	-	-	114,387,428	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.72	-	-

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吕竹新	董事、董事长、总经理	男	否	1963 年 9 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
吕一流	董事	男	否	1985 年 10 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
杜金东	董事	男	否	1989 年 4 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
蔡涌	董事	男	否	1968 年 7 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
马献红	董事、财务总监	女	否	1971 年 10 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
	董事会秘书				2022 年 7 月 12 日	2024 年 11 月 30 日
邓扬盛	监事会主席	男	否	1973 年 1 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
许志永	职工代表监事	男	否	1974 年 6 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
胡红阳	监事	男	否	1968 年 10 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
万英	副总经理	男	否	1983 年 11 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
朱翠杰	副总经理	男	否	1987 年 5 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
王沈健	副总经理	男	否	1989 年 2 月	2022 年 7 月 12 日	2024 年 11 月 30 日
虞成栋	副总经理	男	否	1976 年 10 月	2022 年 7 月 12 日	2024 年 11 月 30 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事吕一流系董事长、总经理、实际控制人吕竹新之侄。除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
范义丰	副总经理	离任	—	职务调动	—
黎教盛	副总经理	离任	—	个人原因离职	—
马献红	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘	新任	—

			书		
王沈健	-	新任	副总经理	新任	-
虞成栋	-	新任	副总经理	新任	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	否	-

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王沈健	副总经理	0	0	0	0%	0	0
虞成栋	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王沈健，男，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年2月至2017年9月，任上海华特汽车配件有限公司厂长；2017年9月至2020年3月，任飞尔股份生产总监；2020年3月至2021年7月，任长沙飞尔、上海耀丰负责人；2021年7月至今，任飞尔股份研发总监；2022年7月至今，任飞尔股份副总经理。

虞成栋，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至1997年7月，任东风汽车综合经营部会计；1997年7月至2016年3月，任上海特强汽车紧固件有限公司制造管理部长；2016年4月至2018年7月，任上海众堰金属制品有限公司副总经理；2019年2月至2020年10月，任浙江新东方紧固件有限公司副总经理；2020年11月至2021年3月，任飞尔股份总经理助理兼物控经理；2021年3月至2021年6月，任飞尔股份上海工厂副总经理；2021年6月至今，任飞尔股份上海工厂总经理；2022年7月至今，任飞尔股份副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计师职称，且具有会计专业知识背景并从事会计工作三十年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	吕竹新，董事长兼总经理；马献红，财务负责人兼董事会秘书或信息披露事务负责人。

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	108	-	2	106
销售人员	21	7	-	28
生产人员	725	115	-	840
管理人员	125	7	-	132
员工总计	979	127	-	1,106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	57	68
专科	315	362
专科以下	604	673
员工总计	979	1,106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：薪酬是员工的劳动报酬，是公司对员工劳动成果的评价，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，结合公司实际情况和相关法律法规制定了《薪酬管理制度》，员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金、奖励、考核、加班工资及其他补贴组成，公司采用科学合理的薪酬体系及相关福利政策为员工的物质生活提供了保障，有利于激发员工的工作积极性，增强公司凝聚力从而提高公司整体竞争力。

培训计划：为提高员工知识、技能及开发员工潜能，使员工具备与企业发展相适应的能力，确保从事特殊岗位的人员均执证上岗，公司制定了《培训管理制度》，其中包括内部培训和外部培训。内部培训：入职、岗位技能培训、转岗培训及顶岗培训。外部培训：补充、更新、拓宽专业人员（主要指管理人员、专业技术人员和特殊岗位技术工人）的专业知识，促进专业人员学习新知识、新技术、提高业务技能和管理水平而组织的培训。公司针对新员工进行了入职培训（企业文化、规章制度、员工手册），了解公司基本信息、增强员工的归属感。公司高度重视员工的生产安全、消防安全知识，每年定期开展安全培训及消防演习，提升全体员工的安全生产责任意识。

离退休人员：截止报告期末，公司需公司承担费用的离退休职工人数为 52 人，均为退休返聘人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
范义丰	新增	顾问	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

2022 年 9 月 26 日，经公司 2022 年第四次临时股东大会审议，通过了《关于认定范义丰为公司核心员工的议案》，同意认定范义丰为公司核心员工，本次新增核心员工是为了提高公司经营管理效率及质量，留住公司管理及业务方面骨干，鼓励和稳定对公司发展具有核心作用的员工，促进公司持续稳定发展。本次新增核心员工不会对公司造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及在全国中小企业股份转让系统进行及时有效地信息披露，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东有充分行使其合法权利的能力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序，公司的重大人事变动、融资、对外担保、关联交易均通过了董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司各项内部控制制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司

长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于 2022 年 10 月 31 日召开第三届董事会第八次会议，并于 2022 年 11 月 16 日召开 2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于制定〈上海飞尔汽车零部件股份有限公司章程（草案）〉的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 17 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《飞尔股份：公司章程》临时报告。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	5	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的历次监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，形成了清晰的研发、采购、生产、销售流程，并能够独立开展业务。

2、人员独立：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职董事、监事及高级管理人员，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；截至本报告出具之日，公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

3、资产独立：公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司依据《公司法》、《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会，具备完善的法人治理结构。自成立以来，公司依据自身经营特点建立了完整的内部组织机构且运行良好，公司各部门在董事会的领导下，在各自职责范围内独立履行职能。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了专职的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实性、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2023〕2216 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	李志媛
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	58.3 万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕2216 号

上海飞尔汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海飞尔汽车零部件股份有限公司（以下简称飞尔股份公司）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，公允反映了飞尔股份公司 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，我们独立于飞尔股份公司，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、 其他信息

飞尔股份公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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，管理层负责评估飞尔股份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。

飞尔股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞尔股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

飞尔股份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飞尔股份公司不能持续经营。

（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）就飞尔股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉

中国·杭州

中国注册会计师：李志媛

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	95,253,845.79	49,631,945.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	10,031.80	
衍生金融资产			
应收票据	3	85,659,023.37	19,760,224.10
应收账款	4	208,061,547.34	190,015,196.20
应收款项融资	5	44,783,625.44	31,310,346.31
预付款项	6	7,652,405.62	6,143,900.59
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	1,150,311.14	916,028.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	194,649,992.81	159,471,346.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	9,162,591.71	11,946,883.11
流动资产合计		646,383,375.02	469,195,870.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	178,936.32	184,645.68
固定资产	11	156,968,998.88	104,230,470.23
在建工程	12	12,120,606.08	55,660,421.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	43,881,441.04	25,785,149.32
无形资产	14	9,329,589.64	9,171,870.81
开发支出			
商誉	15	11,966,318.01	11,966,318.01
长期待摊费用	16	3,007,298.38	6,382,229.07
递延所得税资产	17	5,165,879.90	4,739,479.95
其他非流动资产	18	15,324,629.34	12,935,623.75
非流动资产合计		257,943,697.59	231,056,208.17
资产总计		904,327,072.61	700,252,078.73
流动负债：			
短期借款	19	114,501,078.83	59,977,030.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	46,469,197.86	28,306,423.01
应付账款	21	300,758,038.24	228,137,638.19
预收款项			

合同负债	22	6,126,968.65	7,084,531.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	24,634,099.44	21,911,006.49
应交税费	24	6,163,051.80	6,498,073.94
其他应付款	25	12,590,003.88	67,204,739.81
其中：应付利息			
应付股利			60,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	14,444,695.80	11,969,384.86
其他流动负债	27	31,795,316.29	15,791,367.05
流动负债合计		557,482,450.79	446,880,195.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28		7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	29,227,999.74	14,881,772.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	413,043.51	478,260.87
递延所得税负债	17	166,534.96	223,632.66
其他非流动负债			0
非流动负债合计		29,807,578.21	22,583,665.54
负债合计		587,290,029.00	469,463,861.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	106,696,215.90	106,446,471.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	19,623,892.66	17,577,228.56
一般风险准备			
未分配利润	34	121,716,935.05	37,764,517.45

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		317,037,043.61	230,788,217.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		317,037,043.61	230,788,217.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		904,327,072.61	700,252,078.73

法定代表人：吕竹新

主管会计工作负责人：马献红

会计机构负责人：潘莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		78,312,044.16	33,728,626.97
交易性金融资产		10,031.80	
衍生金融资产			
应收票据		69,616,773.88	16,222,230.85
应收账款	1	167,325,319.87	140,727,999.06
应收款项融资		26,007,767.44	13,220,346.31
预付款项		16,649,618.41	39,996,182.44
其他应收款	2	36,647,533.43	35,643,280.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,655,586.41	100,526,913.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,395,350.58	10,221,616.54
流动资产合计		514,620,025.98	390,287,196.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	37,511,638.61	37,501,638.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,401,118.66	50,078,161.67
在建工程		10,415,416.92	48,901,622.22
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		4,401,206.50	1,237,794.74
无形资产		7,704,703.96	8,421,949.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,573.09	243,599.49
递延所得税资产		3,999,462.70	3,469,761.34
其他非流动资产		9,840,019.46	10,784,501.90
非流动资产合计		168,317,139.90	160,639,029.75
资产总计		682,937,165.88	550,926,225.79
流动负债：			
短期借款		114,501,078.83	59,977,030.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,935,647.18	15,868,660.90
应付账款		188,527,288.63	141,320,689.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,293,106.09	11,349,782.65
应交税费		594,225.33	2,281,066.75
其他应付款		8,319,512.80	72,323,789.19
其中：应付利息			
应付股利			60,000,000.00
合同负债		5,380,750.85	4,731,356.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,782,045.63	2,916,864.34
其他流动负债		23,217,814.42	13,285,441.64
流动负债合计		393,551,469.76	324,054,681.90
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,862,984.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		413,043.51	478,260.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,276,027.70	7,478,260.87
负债合计		395,827,497.46	331,532,942.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,155,943.56	116,906,199.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,623,892.66	17,577,228.56
一般风险准备			
未分配利润		81,329,832.20	15,909,855.34
所有者权益（或股东权益）合计		287,109,668.42	219,393,283.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		682,937,165.88	550,926,225.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		817,421,487.35	726,498,554.56
其中：营业收入	1	817,421,487.35	726,498,554.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		767,913,737.73	694,858,162.48
其中：营业成本	1	658,072,034.12	601,600,673.67
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	3,491,123.97	2,482,403.67
销售费用	3	22,830,698.21	16,111,460.86
管理费用	4	43,062,225.27	39,050,342.87
研发费用	5	36,381,989.95	32,230,423.87
财务费用	6	4,075,666.21	3,382,857.54
其中：利息费用		4,391,001.03	3,446,196.37
利息收入		427,839.55	173,967.33
加：其他收益	7	1,838,040.64	1,369,823.90

投资收益（损失以“-”号填列）	8	-88,132.55	1,040,231.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-731,330.56	1,050,139.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,540,791.39	-4,214,895.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	655,796.44	-133,298.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,641,332.20	30,752,392.71
加：营业外收入	12	358,423.53	247,993.38
减：营业外支出	13	665,039.09	531,787.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,334,716.64	30,468,598.13
减：所得税费用	14	4,335,634.94	3,067,455.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,999,081.70	27,401,142.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,999,081.70	27,401,142.18
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,999,081.70	27,401,142.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,999,081.70	27,401,142.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,999,081.70	27,401,142.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.57	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.57	0.40

法定代表人：吕竹新

主管会计工作负责人：马献红

会计机构负责人：潘莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	1	641,502,906.17	583,379,424.69
减：营业成本	1	550,137,643.44	502,447,203.83
税金及附加		1,688,808.18	1,252,030.46
销售费用		11,124,426.04	8,582,593.25
管理费用		28,849,106.22	24,508,558.21
研发费用	2	24,455,672.19	24,825,937.68
财务费用		2,709,958.39	1,758,982.21
其中：利息费用		3,054,028.37	1,840,324.51
利息收入		398,079.52	133,038.76
加：其他收益		1,159,240.97	1,083,701.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-76,886.11	41,040,231.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,201,527.49	1,936,368.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,581,389.41	-2,342,781.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,719.16	-91,283.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,832,010.51	61,630,354.87
加：营业外收入		167,576.64	3,988.26
减：营业外支出		62,647.55	45,362.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,936,939.60	61,588,980.60
减：所得税费用		-529,701.36	-428,738.01

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,466,640.96	62,017,718.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,466,640.96	62,017,718.61
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		20,466,640.96	62,017,718.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		482,708,986.72	447,786,102.69
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			
收到再保险业务现金净额			
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		4,087,761.82	21,970.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,752,412.95	31,828,410.45
经营活动现金流入小计		492,549,161.49	479,636,483.41
购买商品、接受劳务支付的现金		206,611,918.43	201,542,671.81
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		148,347,310.43	133,979,382.46
支付的各项税费		36,287,533.07	40,440,595.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,072,397.65	42,644,764.79
经营活动现金流出小计		424,319,159.58	418,607,414.46
经营活动产生的现金流量净额		68,230,001.91	61,029,068.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,068,075.69	541,540,231.60
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,839,605.52	2,093,085.52
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		50,000.00
投资活动现金流入小计		65,907,681.21	543,683,317.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,982,850.08	59,018,349.10
投资支付的现金		59,039,425.80	475,500,000.00
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		948,000.00	4,610,420.00
支付其他与投资活动有关的现金	4		50,000.00
投资活动现金流出小计		104,970,275.88	539,178,769.10
投资活动产生的现金流量净额		-39,062,594.67	4,504,548.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,878,000.00	59,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	14,347,036.56	
筹资活动现金流入小计		134,225,036.56	59,900,000.00
偿还债务支付的现金		88,780,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,321,897.03	45,982,135.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	14,045,822.42	18,955,592.17

筹资活动现金流出小计		121,147,719.45	118,937,727.63
筹资活动产生的现金流量净额		13,077,317.11	-59,037,727.63
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		42,244,724.35	6,495,889.35
加：期初现金及现金等价物余额		44,593,682.12	38,097,792.77
六、期末现金及现金等价物余额		86,838,406.47	44,593,682.12

法定代表人：吕竹新

主管会计工作负责人：马献红

会计机构负责人：潘莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		424,211,463.39	444,030,669.89
收到的税费返还		2,812,710.69	
收到其他与经营活动有关的现金		2,487,093.70	6,535,391.74
经营活动现金流入小计		429,511,267.78	450,566,061.63
购买商品、接受劳务支付的现金		279,406,747.62	323,941,567.38
支付给职工以及为职工支付的现金		68,313,964.13	63,885,842.91
支付的各项税费		15,974,787.49	24,386,432.25
支付其他与经营活动有关的现金		24,351,037.35	17,789,908.71
经营活动现金流出小计		388,046,536.59	430,003,751.25
经营活动产生的现金流量净额		41,464,731.19	20,562,310.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,068,075.69	541,540,231.60
取得投资收益收到的现金		8,600,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,472,014.05	6,403,030.33
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		190,517,933.11	21,812,969.91
投资活动现金流入小计		264,658,022.85	599,756,231.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,999,781.42	40,079,228.73
投资支付的现金		59,997,425.80	480,110,420.00
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		199,995,987.07	46,627,489.87
投资活动现金流出小计		284,993,194.29	566,817,138.60
投资活动产生的现金流量净额		-20,335,171.44	32,939,093.24
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,878,000.00	59,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,626,930.13	50,843,907.79
筹资活动现金流入小计		180,504,930.13	110,743,907.79
偿还债务支付的现金		88,780,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,321,897.03	45,975,052.13
支付其他与筹资活动有关的现金			50,555,117.82
筹资活动现金流出小计		107,101,897.03	147,530,169.95
筹资活动产生的现金流量净额		73,403,033.10	-36,786,262.16
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		94,532,592.85	16,715,141.46
加：期初现金及现金等价物余额		33,681,971.30	16,966,829.84
六、期末现金及现金等价物余额		128,214,564.15	33,681,971.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	69,000,000.00				106,446,471.46				17,577,228.56		37,764,517.45	230,788,217.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				106,446,471.46				17,577,228.56		37,764,517.45	230,788,217.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					249,744.44				2,046,664.10		83,952,417.60	86,248,826.14
（一）综合收益总额											38,999,081.70	38,999,081.70
（二）所有者投入和减少资本					249,744.44							249,744.44
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				249,744.44							249,744.44
4. 其他											
(三) 利润分配								2,046,664.10	44,953,335.90		47,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,046,664.10	-2,046,664.10		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									47,000,000.00		47,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	69,000,000.00			106,696,215.90				19,623,892.66	121,716,935.05		317,037,043.61

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	69,000,000.00				105,755,216.36				11,375,456.70		121,565,147.13	307,695,820.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				105,755,216.36				11,375,456.70		121,565,147.13	307,695,820.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					691,255.10				6,201,771.86		-83,800,629.68	-76,907,602.72
（一）综合收益总额											27,401,142.18	27,401,142.18
（二）所有者投入和减少资本					691,255.10							691,255.10
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					691,255.10							691,255.10
4．其他												

(三) 利润分配								6,201,771.86		-		-
									111,201,771.86		105,000,000.00	
1. 提取盈余公积								6,201,771.86		-6,201,771.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
									105,000,000.00		105,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	69,000,000.00				106,446,471.46			17,577,228.56		37,764,517.45		230,788,217.47

法定代表人：吕竹新

主管会计工作负责人：马献红

会计机构负责人：潘莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,000,000.00				116,906,199.12				17,577,228.56		15,909,855.34	219,393,283.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				116,906,199.12				17,577,228.56		15,909,855.34	219,393,283.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					249,744.44				2,046,664.10		65,419,976.86	67,716,385.40
(一) 综合收益总额											20,466,640.96	20,466,640.96
(二) 所有者投入和减少资本					249,744.44							249,744.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					249,744.44							249,744.44
4. 其他												
(三) 利润分配									2,046,664.10		44,953,335.90	47,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,046,664.10		-2,046,664.10	

2. 提取一般风险准备											47,000,000.00	47,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00				117,155,943.56				19,623,892.66		81,329,832.20	287,109,668.42

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	69,000,000.00				116,214,944.02				11,375,456.70		65,093,908.59	261,684,309.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				116,214,944.02				11,375,456.70		65,093,908.59	261,684,309.31
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）					691,255.10				6,201,771.86		-49,184,053.25	-42,291,026.29
（一）综合收益总额											62,017,718.61	62,017,718.61
（二）所有者投入和减少 资本					691,255.10							691,255.10
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者 投入资本												
3．股份支付计入所有者 权益的金额					691,255.10							691,255.10
4．其他												
（三）利润分配									6,201,771.86		-	-
1．提取盈余公积									6,201,771.86		-6,201,771.86	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东） 的分配											-	-
4．其他											105,000,000.00	105,000,000.00

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00				116,906,199.12				17,577,228.56		15,909,855.34	219,393,283.02

三、 财务报表附注

上海飞尔汽车零部件股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海飞尔汽车零部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海飞尔汽配有限公司（以下简称上海飞尔公司），上海飞尔公司系由姚忆忆、许郁贞设立，于 2003 年 11 月 25 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 310226000509214 的营业执照。上海飞尔公司成立时注册资本 100 万元。上海飞尔公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 6 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000756967457L 的营业执照，注册资本 6,900.00 万元，股份总数 6,900.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零配件行业，主要经营活动为汽车零配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日三届十次董事会批准对外报出。

本公司将上海耀丰汽车配件有限公司（以下简称上海耀丰公司）、上海元亨模塑有限公司（以下简称元亨模塑公司）、浙江省东阳市汽配制造有限公司（以下简称东阳汽配公司）、沈阳飞尔汽车零部件有限公司（以下简称沈阳飞尔公司）、扬州田尔汽车零部件有限公司（以下简称扬州田尔公司）、宁波田尔汽车零部件有限公司（以下简称宁波田尔公司）、长沙飞尔汽车零部件有限公司（以下简称长沙飞尔公司）和上海飞尔汽车部件有限公司（以下简称飞尔部件公司）等 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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

（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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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。

(十三) 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。

(十四) 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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.34
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	20-50
软件	3-10

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 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）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。

（二十一）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。

（二十二）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）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。

（二十三）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。

(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) 汽车内饰件产品销售

汽车内饰件产品销售属于某一时点履行的履约义务，公司在产品运达客户指定地点，经客户验收合格并取得客户出具的对账材料后确认收入。

(2) 模具销售

模具销售属于某一时点履行的履约义务，公司按照客户要求完成模具开发，在模具完工并经客户验收合格后确认收入。

（二十四）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策变更

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 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。

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	13%
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	5%、7%
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	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
扬州田尔公司、东阳汽配公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合〔2021〕21号)的有关规定,公司被认定为高新企业,认定有效期三年,自2022年至2024年。本公司本期度按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司扬州田尔公司、东阳汽配公司适用小微企业税收优惠政策,本期按20%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	66,519.52	135,872.67
银行存款	86,771,886.95	44,457,809.45
其他货币资金	8,415,439.32	5,038,262.97
合 计	95,253,845.79	49,631,945.09

(2) 其他说明

其他货币资金中银行承兑汇票保证金为8,415,439.32元,为使用受限的款项。

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	10,031.80	
其中:理财产品	10,031.80	

项 目	期末数	期初数
合 计	10,031.80	

3. 应收票据

(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					
按组合计提坏账准备	85,659,023.37	100.00			85,659,023.37
其中：银行承兑汇票	85,659,023.37	100.00			85,659,023.37
合 计	85,659,023.37	100.00			85,659,023.37

(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					
按组合计提坏账准备	19,848,539.53	100.00	88,315.43	0.44	19,760,224.10
其中：银行承兑汇票	18,082,230.85	91.10			18,082,230.85
商业承兑汇票	1,766,308.68	8.90	88,315.43	5.00	1,677,993.25
合 计	19,848,539.53	100.00	88,315.43	0.44	19,760,224.10

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 (%)
银行承兑汇票组合	85,659,023.37		
小 计	85,659,023.37		

(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	88,315.43	- 88,315.43						
小 计	88,315.43	- 88,315.43						

(3) 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	17,466,150.52
小 计	17,466,150.52

(4) 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	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		40,941,526.38
小 计		40,941,526.38

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					
按组合计提坏账准备	219,054,344.00	100.00	10,992,796.66	5.02	208,061,547.34
合 计	219,054,344.00	100.00	10,992,796.66	5.02	208,061,547.34

(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					
按组合计提坏账准备	200,077,098.96	100.00	10,061,902.76	5.03	190,015,196.20
合 计	200,077,098.96	100.00	10,061,902.76	5.03	190,015,196.20

2) 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	218,252,754.72	10,912,637.73	5.00
1-2 年	801,589.28	80,158.93	10.00
小 计	219,054,344.00	10,992,796.66	5.02

(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	10,061,902.76	940,893.90				10,000.00		10,992,796.66
小 计	10,061,902.76	940,893.90				10,000.00		10,992,796.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 10,000.00 元。

(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
上汽集团股份有限公司(以下简称上汽集团)[注 1]	196,648,355.23	89.77	9,832,438.10
上海延华汽车装备有限公司	5,079,787.59	2.32	253,989.38
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	4,156,849.28	1.90	207,842.46
佛吉亚集团[注 2]	3,196,010.31	1.46	159,800.52
安道拓(廊坊)座椅有限公司	1,893,670.05	0.86	94,683.50
小 计	210,974,672.46	96.31	10,548,753.96

[注 1]上汽集团：包含子公司延锋国际座椅系统有限公司、延锋汽车内饰系统（上海）有限公司、上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司、延锋（仪征）座椅有限公司、延锋汽车饰件系统宁波有限公司等同受上汽集团控制的公司，此处汇总披露。母公司应收账款同

[注 2]佛吉亚集团：包含子公司佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、上海佛吉亚汽车座椅配件有限公司等同受佛吉亚集团控制的公司，此处汇总披露。母公司应收账款同

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	44,783,625.44		31,310,346.31	
合 计	44,783,625.44		31,310,346.31	

(2) 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	28,547,767.44
小 计	28,547,767.44

(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

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	73,470,616.37
小 计	73,470,616.37

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	6,915,148.95	90.37		6,915,148.95	5,906,814.31	96.14		5,906,814.31
1-2 年	737,256.67	9.63		737,256.67	165,120.00	2.69		165,120.00
2-3 年					71,966.28	1.17		71,966.28
合 计	7,652,405.62	100.00		7,652,405.62	6,143,900.59	100.00		6,143,900.59

(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 (%)
宁波固德模塑有限公司	1,431,716.85	18.71
上海恒罡精密模塑有限公司	1,021,200.00	13.34
昆山迎展汽车零部件有限公司	912,709.13	11.93
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	643,800.00	8.41
昆山岱咏模具有限公司	483,787.61	6.32
小 计	4,493,213.59	58.71

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					

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	1,878,347.04	100.00	728,035.90	38.76	1,150,311.14
合 计	1,878,347.04	100.00	728,035.90	38.76	1,150,311.14

(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					
按组合计提坏账准备	1,765,312.56	100.00	849,283.81	48.11	916,028.75
合 计	1,765,312.56	100.00	849,283.81	48.11	916,028.75

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 (%)
账龄组合	1,878,347.04	728,035.90	38.76
其中：1 年以内	847,567.46	42,378.37	5.00
1-2 年	160,562.50	16,056.25	10.00
2-3 年	286,594.00	85,978.20	30.00
3 年以上	583,623.08	583,623.08	100.00
小 计	1,878,347.04	728,035.90	38.76

(2) 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	26,828.63	44,153.50	778,301.68	849,283.81
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-8,028.13	8,028.13		
—转入第三阶段		-28,659.40	28,659.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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）	
本期计提	23,577.87	-7,465.98	-137,359.80	-121,247.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,378.37	16,056.25	669,601.28	728,035.90

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,543,904.74	1,586,583.44
备用金	263,443.62	102,994.47
应收暂付款		40,664.61
其他	70,998.68	35,070.04
小 计	1,878,347.04	1,765,312.56

(4) 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
浏阳辉宏智谷置业有限公司	押金保证金	2,550.00	1 年以内	13.97	127.50
		157,562.50	1-2 年		15,756.25
		36,594.00	2-3 年		10,978.20
		65,618.00	3 年以上		65,618.00
宁波海创商业发展有限公司	押金保证金	57,299.30	1 年以内	13.84	2,864.97
		202,700.70	3 年以上		202,700.70
上海欧迅实业有限公司	押金保证金	250,000.00	2-3 年	13.31	75,000.00
沈阳斯沃电器有限公司	押金保证金	205,660.00	3 年以上	10.95	205,660.00
浏阳振科新能源科技有限公司	押金保证金	181,985.00	1 年以内	9.69	9,099.25
小 计		1,159,969.50		61.76	587,804.87

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	50,831,174.75	3,651,144.94	47,180,029.81	42,852,824.91	3,330,961.54	39,521,863.37
库存商品	52,816,615.41	4,447,451.51	48,369,163.90	37,841,714.87	3,449,176.72	34,392,538.15
半成品	15,547,583.53	1,655,001.57	13,892,581.96	10,884,818.24	1,795,547.94	9,089,270.30
发出商品	44,407,290.05	436,635.44	43,970,654.61	37,647,589.01	131,009.06	37,516,579.95
委托加工物资	1,297,570.67		1,297,570.67	648,374.03		648,374.03
模具	38,733,209.00		38,733,209.00	36,470,118.96		36,470,118.96
在建模具	1,206,782.86		1,206,782.86	1,832,601.65		1,832,601.65
合 计	204,840,226.27	10,190,233.46	194,649,992.81	168,178,041.67	8,706,695.26	159,471,346.41

(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	转回或转销	其他	
原材料	3,330,961.54	1,736,624.58		1,416,441.18		3,651,144.94
库存商品	3,449,176.72	3,057,338.60		2,059,063.81		4,447,451.51
半成品	1,795,547.94	1,343,104.79		1,483,651.16		1,655,001.57
发出商品	131,009.06	1,248,551.00		942,924.62		436,635.44
小 计	8,706,695.26	7,385,618.97		5,902,080.77		10,190,233.46

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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	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	本期将已计提存货跌价准备的库存商品/发出商品售出

9. 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
待抵扣增值税	8,359,947.89		8,359,947.89	10,207,066.06		10,207,066.06
待摊费用	802,643.82		802,643.82	733,042.45		733,042.45

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
预缴企业所得税				1,006,774.60		1,006,774.60
合 计	9,162,591.71		9,162,591.71	11,946,883.11		11,946,883.11

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	562,575.00	285,292.00	847,867.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	562,575.00	285,292.00	847,867.00
累计折旧和累计摊销			
期初数	540,072.00	123,149.32	663,221.32
本期增加金额		5,709.36	5,709.36
1) 计提或摊销		5,709.36	5,709.36
本期减少金额			
期末数	540,072.00	128,858.68	668,930.68
账面价值			
期末账面价值	22,503.00	156,433.32	178,936.32
期初账面价值	22,503.00	162,142.68	184,645.68

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,467,704.40	4,807,930.95	161,736,490.44	8,133,417.82	201,145,543.61
本期增加金额	49,985,982.38	1,067,046.14	26,071,719.93	2,371,347.09	79,496,095.54
1) 购置		926,351.92	15,282,584.79	2,371,347.09	18,580,283.80
2) 在建工程转入	49,985,982.38	140,694.22	10,789,135.14		60,915,811.74
本期减少金额		57,007.55	844,695.16	268,527.95	1,170,230.66
1) 处置或报废		57,007.55	844,695.16	268,527.95	1,170,230.66

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	76,453,686.78	5,817,969.54	186,963,515.21	10,236,236.96	279,471,408.49
累计折旧					
期初数	8,843,266.13	3,519,164.03	78,765,273.14	5,787,370.08	96,915,073.38
本期增加金额	3,095,490.06	644,234.78	21,668,490.66	942,336.27	26,350,551.77
1) 计提	3,095,490.06	644,234.78	21,668,490.66	942,336.27	26,350,551.77
本期减少金额		55,545.59	514,064.70	193,605.25	763,215.54
1) 处置或报废		55,545.59	514,064.70	193,605.25	763,215.54
期末数	11,938,756.19	4,107,853.22	99,919,699.10	6,536,101.10	122,502,409.61
账面价值					
期末账面价值	64,514,930.59	1,710,116.32	87,043,816.11	3,700,135.86	156,968,998.88
期初账面价值	17,624,438.27	1,288,766.92	82,971,217.30	2,346,047.74	104,230,470.23

12. 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
工装模具	5,320,343.56		5,320,343.56	4,251,723.85		4,251,723.85
新公共楼装修项目	4,488,192.31		4,488,192.31			
研发大楼项目				44,832,761.72		44,832,761.72
设备安装工程	2,312,070.21		2,312,070.21	6,575,935.78		6,575,935.78
合 计	12,120,606.08		12,120,606.08	55,660,421.35		55,660,421.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
研发大楼项目	5,818.53 万元	44,832,761.72	5,153,220.66	49,985,982.38	
新公共楼装修项目	703.62 万元		4,488,192.31		4,488,192.31
小 计		44,832,761.72	9,641,412.97	49,985,982.38	4,488,192.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发大楼项目	85.91	100.00	745,799.58	73,800.00	5.40	自有资金/银行贷款
新公共楼装修项目	63.79	50.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
小 计			745,799.58	73,800.00		

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	39,961,766.59	39,961,766.59
本期增加金额	34,962,419.58	34,962,419.58
1) 租入	34,962,419.58	34,962,419.58
本期减少金额	15,876,546.16	15,876,546.16
1) 处置	15,876,546.16	15,876,546.16
期末数	59,047,640.01	59,047,640.01
累计折旧		
期初数	14,176,617.27	14,176,617.27
本期增加金额	13,876,299.76	13,876,299.76
1) 计提	13,876,299.76	13,876,299.76
本期减少金额	12,886,718.06	12,886,718.06
1) 处置	12,886,718.06	12,886,718.06
期末数	15,166,198.97	15,166,198.97
账面价值		
期末账面价值	43,881,441.04	43,881,441.04
期初账面价值	25,785,149.32	25,785,149.32

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,868,895.55	8,919,963.20	16,788,858.75
本期增加金额		1,076,433.96	1,076,433.96
1) 购置		1,076,433.96	1,076,433.96

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
期末数	7,868,895.55	9,996,397.16	17,865,292.71
累计摊销			
期初数	1,452,825.91	6,164,162.03	7,616,987.94
本期增加金额	242,770.92	675,944.21	918,715.13
1) 计提	242,770.92	675,944.21	918,715.13
本期减少金额			
期末数	1,695,596.83	6,840,106.24	8,535,703.07
账面价值			
期末账面价值	6,173,298.72	3,156,290.92	9,329,589.64
期初账面价值	6,416,069.64	2,755,801.17	9,171,870.81

15. 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
上海耀丰公司	11,966,318.01		11,966,318.01	11,966,318.01		11,966,318.01
元亨模塑公司	1,110,337.95	1,110,337.95		1,110,337.95	1,110,337.95	
合 计	13,076,655.96	1,110,337.95	11,966,318.01	13,076,655.96	1,110,337.95	11,966,318.01

(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		期末数
			处置	其他	
上海耀丰公司	11,966,318.01				11,966,318.01
元亨模塑公司	1,110,337.95				1,110,337.95
小 计	13,076,655.96				13,076,655.96

(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		期末数
		计提	其他	处置	其他	
元亨模塑公司	1,110,337.95					1,110,337.95
小 计	1,110,337.95					1,110,337.95

(4) 商誉减值测试过程

上海耀丰公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海耀丰公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	25,400,306.65
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	11,966,318.01, 按资产组公允价值分摊商誉
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	37,366,624.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 预计现金流量根据公司批准的五年详细预测期现金流量预测为基础, 详细预测期以后的现金流量根据增长率推断得出现金流量折现使用的折现率为 15.69%。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 产品毛利率及其他相关费用。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。

经测算包含商誉的资产组可收回金额为 3,750.00 万元, 账面价值 3,736.66 万元, 无需计提商誉减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,461,897.97	502,029.56	1,567,667.84		1,396,259.69
工程改良支出	2,993,982.70	549,069.05	2,209,271.89		1,333,779.86
其他	926,348.40	106,194.69	199,259.26	556,025.00	277,258.83
合 计	6,382,229.07	1,157,293.30	3,976,198.99	556,025.00	3,007,298.38

17. 递延所得税资产

(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	17,677,680.68	3,109,455.05	15,933,902.75	2,890,536.71
可抵扣亏损	13,294,688.31	1,994,468.32	11,848,027.38	1,777,204.11

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
递延收益	413,043.51	61,956.53	478,260.87	71,739.13
合 计	31,385,412.50	5,165,879.90	28,260,191.00	4,739,479.95

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	666,139.84	166,534.96	894,530.64	223,632.66
小 计	666,139.84	166,534.96	894,530.64	223,632.66

(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	4,233,385.34	3,772,294.51
可抵扣亏损	50,335,573.75	42,601,752.38
小 计	54,568,959.09	46,374,046.89

(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
2022 年		365,507.02	
2023 年	1,738,749.05	1,738,749.05	
2024 年	5,225,333.18	5,225,333.18	
2025 年	14,691,122.29	16,615,685.44	
2026 年	18,656,477.69	18,656,477.69	
2027 年	10,023,891.54		
小 计	50,335,573.75	42,601,752.38	

18. 其他非流动资产

(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
合同履约成本	14,361,767.73		14,361,767.73	12,269,524.29		12,269,524.29

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
预付设备款	962,861.61		962,861.61	666,099.46		666,099.46
合 计	15,324,629.34		15,324,629.34	12,935,623.75		12,935,623.75

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	减值准备		期末数
				本期计提	本期转销	
待摊模具成本	12,269,524.29	6,854,985.70	4,762,742.26			14,361,767.73
小 计	12,269,524.29	6,854,985.70	4,762,742.26			14,361,767.73

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	100,111,650.63	59,977,030.55
未终止确认的票据贴现	14,389,428.20	
合 计	114,501,078.83	59,977,030.55

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,469,197.86	28,306,423.01
合 计	46,469,197.86	28,306,423.01

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	279,165,093.54	218,053,056.06
费用款	13,694,987.92	6,338,269.71
设备工程款	7,897,956.78	3,746,312.42
合 计	300,758,038.24	228,137,638.19

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收模具款	6,126,968.65	7,084,531.82
合 计	6,126,968.65	7,084,531.82

23. 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	21,247,073.52	140,929,439.32	139,011,303.49	23,165,209.35
离职后福利—设定提存计划	663,932.97	10,407,458.55	9,602,501.43	1,468,890.09
合 计	21,911,006.49	151,336,897.87	148,613,804.92	24,634,099.44

(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	11,182,216.81	125,326,740.78	123,235,757.90	13,273,199.69
职工福利费		4,861,879.07	4,861,879.07	
社会保险费	441,662.05	6,893,278.54	5,416,595.29	1,918,345.30
其中：医疗保险费	406,460.51	6,361,491.71	4,951,214.51	1,816,737.71
工伤保险费	29,100.90	400,902.32	377,261.05	52,742.17
生育保险费	6,100.64	130,884.51	88,119.73	48,865.42
住房公积金	117,340.00	2,425,803.20	2,370,288.20	172,855.00
工会经费和职工教育经费	9,505,854.66	1,421,737.73	3,126,783.03	7,800,809.36
小 计	21,247,073.52	140,929,439.32	139,011,303.49	23,165,209.35

(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	643,376.48	10,072,936.85	9,292,875.25	1,423,438.08
失业保险费	20,556.49	334,521.70	309,626.18	45,452.01
小 计	663,932.97	10,407,458.55	9,602,501.43	1,468,890.09

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,080,354.55	1,642,742.58

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,774,286.88	1,328,184.94
代扣代缴个人所得税	476,236.19	3,016,292.42
城市维护建设税	252,562.88	92,568.29
房产税	156,929.57	9,142.86
印花税	148,997.84	281,329.36
教育费附加	148,020.27	55,540.98
地方教育附加	98,680.23	37,027.35
土地使用税	14,464.84	28,872.34
水利建设基金	5,866.16	5,207.32
残疾人保障金	5,175.49	
环境保护税	1,476.90	1,165.50
合 计	6,163,051.80	6,498,073.94

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		60,000,000.00
其他应付款	12,590,003.88	7,204,739.81
合 计	12,590,003.88	67,204,739.81

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		60,000,000.00
小 计		60,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	11,902,613.18	6,933,773.10
代垫款	687,390.70	211,016.71
押金保证金		59,950.00
小 计	12,590,003.88	7,204,739.81

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		2,014,850.00
一年内到期的租赁负债	14,444,695.80	9,954,534.86
合 计	14,444,695.80	11,969,384.86

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应收票据已背书未到期未终止确认金额	26,521,526.38	13,319,136.12
销售返利	5,269,656.00	2,428,925.08
待转销项税额	4,133.91	43,305.85
合 计	31,795,316.29	15,791,367.05

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	30,798,784.01	16,747,125.28
减：未确认融资费用	1,570,784.27	1,865,353.27
合 计	29,227,999.74	14,881,772.01

30. 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	478,260.87		65,217.36	413,043.51	2021 年企业技术改造补贴
合 计	478,260.87		65,217.36	413,043.51	

(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 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2021 年企业 技术改造补贴	478,260.87		65,217.36	413,043.51	与资产相关
小 计	478,260.87		65,217.36	413,043.51	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 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	69,000,000						69,000,000

32. 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
资本溢价（股本溢 价）	102,619,583.20			102,619,583.20
其他资本公积	3,826,888.26	249,744.44		4,076,632.70
合 计	106,446,471.46	249,744.44		106,696,215.90

(2) 其他说明

2022 年度以权益结算的股份支付换取职工服务的金额为 249,744.44 元，相应增加资本公积。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,577,228.56	2,046,664.10		19,623,892.66
合 计	17,577,228.56	2,046,664.10		19,623,892.66

(2) 其他说明

公司本期盈余公积增加 2,046,664.10 元，系按照母公司净利润的 10%计提。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	37,764,517.45	121,565,147.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,999,081.70	27,401,142.18
减：提取法定盈余公积	2,046,664.10	6,201,771.86
应付普通股股利	-47,000,000.00	105,000,000.00
期末未分配利润	121,716,935.05	37,764,517.45

(2) 其他说明

根据 2022 年 7 月 28 日公司第三次临时股东大会决议，对公司 2021 年 10 月 25 日股东大会审议通过的利润分配方案进行调整，将其中拟分配的未分配利润 9,000.00 万元调整为 4,300.00 万元，尚未分配的 4,700.00 万元股利进行冲回。

(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	813,705,947.32	655,875,719.83	723,250,880.19	599,185,199.68
其他业务	3,715,540.03	2,196,314.29	3,247,674.37	2,415,473.99
合 计	817,421,487.35	658,072,034.12	726,498,554.56	601,600,673.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	816,464,882.20	657,611,605.65	725,519,865.00	601,045,631.87

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车内饰件	787,434,549.48	635,126,395.16	686,835,426.95	570,421,194.07
模具	26,271,397.84	20,749,324.67	36,415,453.24	28,764,005.61
其他	2,758,934.88	1,735,885.82	2,268,984.81	1,860,432.19
小 计	816,464,882.20	657,611,605.65	725,519,865.00	601,045,631.87

2) 与客户之间的合同产生的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
国内	816,464,882.20	657,611,605.65	725,519,865.00	601,045,631.87

小 计	816,464,882.20	657,611,605.65	725,519,865.00	601,045,631.87
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3) 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	816,464,882.20	725,519,865.00
小 计	816,464,882.20	725,519,865.00

(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 6,149,739.26 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,314,965.85	766,837.01
教育费附加	786,671.68	719,296.45
印花税	527,511.41	413,360.57
地方教育附加	524,447.75	479,531.07
房产税	253,249.66	8,775.56
水利建设基金	62,961.49	37,907.67
土地使用税	14,522.18	46,333.36
环境保护税	5,504.11	4,661.98
车船税	1,289.84	5,700.00
合 计	3,491,123.97	2,482,403.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,234,231.69	12,031,421.17
折旧及摊销	3,925,881.84	942,909.88
办公费及租赁费	1,690,256.78	595,924.60
差旅费及业务招待费	1,491,566.90	1,290,952.49
售后服务费	639,839.13	352,660.83
其他	848,921.87	897,591.89
合 计	22,830,698.21	16,111,460.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,668,184.72	22,519,055.61
中介服务费	5,544,914.79	2,796,840.85
折旧及摊销	4,565,165.61	4,481,436.85
办公费及租赁费	3,621,366.75	4,603,398.34
差旅费及业务招待费	2,592,212.14	2,804,421.83
股份支付费用	249,744.44	691,255.10
其他	820,636.82	1,153,934.29
合 计	43,062,225.27	39,050,342.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,113,463.80	17,176,122.07
直接投入	12,606,031.24	10,529,732.95
折旧及摊销	3,069,014.73	1,957,847.96
其他	1,593,480.18	2,566,720.89
合 计	36,381,989.95	32,230,423.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,391,001.03	3,446,196.37
减：利息收入	427,839.55	173,967.33
银行手续费	112,504.73	110,628.50
合 计	4,075,666.21	3,382,857.54

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]	65,217.36	21,739.13	65,217.36
与收益相关的政府补助[注]	1,684,718.64	1,284,670.71	1,684,718.64
代扣个人所得税手续费返还	88,104.64	63,414.06	88,104.64

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,838,040.64	1,369,823.90	1,838,040.64

[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)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,681.69	1,040,231.60
应收款项融资贴现损失	-126,814.24	
合 计	-88,132.55	1,040,231.60

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-731,330.56	1,050,139.31
合 计	-731,330.56	1,050,139.31

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
在建工程减值损失	-155,172.42	
存货跌价损失	-7,385,618.97	-4,214,895.84
合 计	-7,540,791.39	-4,214,895.84

11. 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	-166,610.11	-43,684.91	-166,610.11
其他非流动资产处置收益	822,406.55	-89,613.43	822,406.55
合 计	655,796.44	-133,298.34	655,796.44

12. 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
无法支付款项	283,289.47	181,779.99	283,289.47
固定资产报废利得		31,663.33	
其他	75,134.06	34,550.06	75,134.06
合 计	358,423.53	247,993.38	358,423.53

13. 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
非流动资产毁损报废损失	159,575.68	484,045.68	159,575.68
赔款支出	320,000.00		320,000.00
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	165,463.41	47,742.28	165,463.41
合 计	665,039.09	531,787.96	665,039.09

14. 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	4,819,132.59	3,475,253.95
递延所得税费用	-483,497.65	-407,798.00
合 计	4,335,634.94	3,067,455.95

(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	43,334,716.64	30,468,598.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,500,207.50	4,570,289.72
子公司适用不同税率的影响	1,776,458.40	750,022.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,177.20	162,304.65
研发费用加计扣除的影响	-6,220,625.51	-5,365,935.81
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	2,048,728.05	3,592,992.28

项 目	本期数	上年同期数
其他	107,689.30	-642,216.92
所得税费用	4,335,634.94	3,067,455.95

(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
收到的各类经营性银行保证金	2,478,262.97	28,563,194.27
收到政府补助	2,184,718.64	2,284,670.71
经营性利息收入	427,839.55	173,967.33
收到押金保证金	42,678.70	436,800.00
其他	618,913.09	369,778.14
合 计	5,752,412.95	31,828,410.45

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
研发支出	12,143,329.77	10,529,732.95
支付的各类经营性银行保证金	5,855,439.32	20,137,436.38
办公费及租赁费	5,463,329.49	4,513,393.12
差旅费及业务招待费	3,982,049.55	4,095,374.32
中介服务费	3,387,935.51	2,570,358.82
售后服务费	639,839.13	352,660.83
营业外支出	176,934.99	88,912.55
其他	1,423,539.89	356,895.83
合 计	33,072,397.65	42,644,764.80

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
收回资金拆借款		50,000.00
合 计		50,000.00

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
支付资金拆借款		50,000.00
合 计		50,000.00

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
未终止确认票据贴现	14,347,036.56	
合 计	14,347,036.56	

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
支付长期租赁费	14,045,822.42	18,593,731.14
支付融资租赁款		361,861.03
合 计	14,045,822.42	18,955,592.17

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	38,999,081.70	27,401,142.18
加: 资产减值准备	8,272,121.95	3,164,756.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,356,261.13	22,228,200.29
使用权资产折旧	13,876,299.76	14,176,617.27
无形资产摊销	918,715.13	1,181,698.95
长期待摊费用摊销	3,976,198.99	5,742,981.17
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)	-655,796.44	133,298.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	159,575.68	452,382.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,891,001.03	3,946,196.37

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,681.69	-1,040,231.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,399.95	-350,700.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,097.70	-57,097.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,564,265.37	-28,782,595.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,576,490.33	81,412,446.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,849,733.58	-69,271,281.33
其他	249,744.44	691,255.10
经营活动产生的现金流量净额	68,230,001.91	61,029,068.96
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	86,838,406.47	44,593,682.12
减：现金的期初余额	44,593,682.12	38,097,792.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,244,724.35	6,495,889.35
(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	948,000.00	4,610,420.00
其中：上海耀丰公司	948,000.00	4,610,420.00
取得子公司支付的现金净额	948,000.00	4,610,420.00
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,838,406.47	44,593,682.12
其中：库存现金	66,519.52	135,872.67

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	86,771,886.95	44,457,809.45
2) 期末现金及现金等价物余额	86,838,406.47	44,593,682.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物情况的说明

项 目	期末数	期初数	备注
其他货币资金	8,415,439.32	5,038,262.97	系银行承兑 汇票保 证金及 其他保 证金
合 计	8,415,439.32	5,038,262.97	

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	257,226,068.34	235,150,651.16
其中：支付货款	257,226,068.34	235,150,651.16

(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	8,415,439.32	保证金质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	17,466,150.52	应收票据质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	28,547,767.44	应收款项融资质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	57,997,979.10	用于借款抵押
合 计	112,427,336.38	

2. 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
2021 年企业 技术改造补贴	478,260.8 7		65,217.36	413,043.5 1	其他收益	上海市奉贤区经济委员会、上海市奉贤区财政局奉经（2017）92 号文
合 计	478,260.8 7		65,217.36	413,043.5 1		

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
“三个一百”奖励	577,200.00	其他收益	上海市奉贤区人民政府沪奉府发（2021）7 号文
企业职工线上培训补贴	445,200.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局沪人社职（2020）49 号文、上海市浦东新区人力资源和社会保障局、上海市浦东新区财政局、上海市浦东新区教育局、上海市浦东新区总工会浦人社（2021）13 号文
稳岗补贴	122,290.86	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙人社发（2022）37 号文、东阳市就业管理服务处东减负办（2022）3 号文
工业节能和合同能源管理专项资金	100,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会沪经信节（2021）49 号文
稳产提质补贴	76,520.00	其他收益	宁波市经济和信息化局甬资造业办（2022）23 号文
财政局市级专特新奖励	70,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会沪经信企（2022）234 号文
2021 年临港四镇安商育商财政扶持资金	51,600.00	其他收益	上海市人民政府沪府发（2022）8 号文
零星补助	241,907.78	其他收益	
小 计	1,684,718.64		

3) 公司直接取得的财政贴息

项 目	金额	列报项目	说明
财政贴息	500,000.00	财务费用	2021 年奉贤区“三个一百”企业补贴

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,249,936.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波田尔公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
上海耀丰公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

七、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96.31%（2021年12月31日：97.21%）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
银行借款	114,501,078.83	116,155,163.94	116,155,163.94		
应付票据	46,469,197.86	46,469,197.86	46,469,197.86		
应付账款	300,758,038.24	300,758,038.24	300,758,038.24		
其他应付款	12,590,003.88	12,590,003.88	12,590,003.88		
其他流动负债	26,521,526.38	26,521,526.38	26,521,526.38		
租赁负债	43,672,695.54	46,938,057.11	15,574,793.09	24,778,032.56	6,585,231.46
小 计	544,512,540.73	549,431,987.41	518,068,723.39	24,778,032.56	6,585,231.46

(续上表)

项 目	期初数				
	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	68,991,880.55	71,252,190.15	63,545,603.84	5,543,550.69	2,163,035.62
应付票据	28,306,423.01	28,306,423.01	28,306,423.01		
应付账款	228,137,638.19	228,137,638.19	228,137,638.19		
其他应付款	67,204,739.81	67,204,739.81	67,204,739.81		
其他流动负债	13,319,136.12	13,319,136.12	13,319,136.12		
租赁负债	24,836,306.87	26,906,230.57	11,098,807.54	12,548,871.03	3,258,552.00
小 计	430,796,124.55	435,126,357.85	411,612,348.51	18,092,421.72	5,421,587.62

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

八、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			10,031.80	10,031.80
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			10,031.80	10,031.80
其中：银行理财产品			10,031.80	10,031.80
2. 应收款项融资			44,783,625.44	44,783,625.44

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
持续以公允价值计量的资产总额			44,793,657.24	44,793,657.24

(二) 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

1. 从业务模式和金融资产的合同现金流量特征来看，公司购买的结构性存款不能通过合同现金流量测试，以成本确定其公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海莘阳企业管理有限公司	上海	投资	100 万元	45.29	45.29

(2) 本公司最终控制方是吕竹新。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东阳市新一涵玩具有限公司(新一涵公司)	实际控制人吕竹新关系密切的家庭成员控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

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
新一涵公司	厂房		954,342.84		275,181.11

(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
新一涵公司	厂房		954,342.84	2,946,848.33	363,137.18

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	放贷银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕竹新	上海农商银行 邬桥支行	10,000,000.00	2022-3-23	2023-3-20	否
		10,000,000.00	2022-6-13	2023-5-23	否
		10,000,000.00	2022-7-11	2023-5-16	否
		20,000,000.00	2022-7-26	2023-5-11	否
		10,000,000.00	2022-8-8	2023-5-4	否
		20,000,000.00	2022-8-24	2023-5-9	否
	中国工商银行 上海奉浦支行	10,000,000.00	2022-9-22	2023-9-21	否
	招商银行上海 奉贤支行	9,998,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
合 计		99,998,000.00			

3. 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	561.42 万元	486.52 万元

十、 股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	本期数	上年同期数
公司本期授予的各项权益工具总额	706,000 股	
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	586,000 股	80,000 股
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[注]	合同剩余期限： 24 个月	合同剩余期限： 48 个月

[注]根据公司 2022 年 9 月 26 日第四次临时股东大会决议，公司股权激励计划的等待

期由上市日后满一年变更为北交所上市之日(预计 2024 年 12 月 31 日)

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	累计授予-累计失效股权数量	累计授予-累计失效股权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,776,632.70	3,526,888.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	249,744.44	691,255.10

2. 其他说明

公司自 2016 年 12 月起对员工实施股权激励,被激励员工通过上海裕尔企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称裕尔合伙企业)间接持有公司股权,等待期为授予日至公司上市日,公司于 2016 年 12 月、2017 年 5 月、2018 年 1 月、2018 年 12 月、2019 年 7 月分别授予员工 382.60 万股、3.00 万股、36.60 万股、55.00 万股、15.00 万股公司股份,参考授予日每股净资产价格折价后确定授予价格分别为 2.5 元/股、2.5 元/股、2.5 元/股、3.2 元/股、3.2 元/股。截至 2022 年 12 月 31 日,累计确认股份支付费用 320.28 万元,扣减前期累计已确认金额,作为当期应确认的股份支付费用-32.41 万元。

公司 2022 年 1 月授予员工 70.60 万股公司股份,被激励员工通过裕尔合伙企业间接持有公司股权,等待期为授予日至公司上市日,参考授予日每股净资产价格折价后确定授予价格为 3.2 元/股,参考外部投资者股权转让价格确定每股公允价值为 6.09 元/股,按照被激励员工实际取得的股权数量计算对应股份的公允价值为 429.95 万元,扣除员工实际出资 225.92 万元,以权益结算的股份支付确认的费用总额为 204.03 万元。截至 2022 年 12 月 31 日,累计确认股份支付费用 57.38 万元。

十一、 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重要承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 新三板挂牌

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2023)321 号文核准,公司股票于 2023 年 3 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 定向发行

根据 2023 年 4 月 19 日公司第三届董事会第十次会议决议,公司拟以 3.50 元/股价格

向上海内有飞信息服务合伙企业（有限合伙）、上海内有尔信息服务合伙企业（有限合伙）、范义丰、万英、朱翠杰、马献红、王沈健、虞成栋、吕一流、吕巧珍、杜金东发行不超过 390.80 万股普通股，该议案尚需股东大会批准。

（三）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟按现有总股本 69,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.72 元现金（含税）。
-----------	--

十三、 其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车内饰件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（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)13 之说明。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

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(二十七)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	上年同期数
短期租赁费用	1,405,171.54	911,236.03
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	130,825.66	61,186.50
合 计	1,535,997.20	972,422.53

（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	1,563,952.96	1,674,673.29
转租使用权资产取得的收入	880,414.67	902,499.08
与租赁相关的总现金流出	14,045,822.42	18,593,731.14

（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七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

（1）租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	956,605.15	76,190.48
(2) 经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	178,936.32	184,645.68
使用权资产	2,008,205.56	
小 计	2,187,141.88	184,645.68

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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					
按组合计提坏账准备	176,057,927.68	100.00	8,732,607.81	4.96	167,325,319.87
合 计	176,057,927.68	100.00	8,732,607.81	4.96	167,325,319.87

(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					
按组合计提坏账准备	148,160,607.06	100.00	7,432,608.00	5.02	140,727,999.06
合 计	148,160,607.06	100.00	7,432,608.00	5.02	140,727,999.06

2) 采用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 (%)
账龄组合	174,245,356.21	8,732,607.81	5.01
合并范围内关联方组合	1,812,571.47		
小 计	176,057,927.68	8,732,607.81	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	173,838,556.21	8,691,927.81	5.00
1-2 年	406,800.00	40,680.00	10.00
小 计	174,245,356.21	8,732,607.81	5.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	175,651,127.68
1-2 年	406,800.00
小 计	176,057,927.68

(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	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,432,608.00	1,309,999.81				10,000.00		8,732,607.81
小 计	7,432,608.00	1,309,999.81				10,000.00		8,732,607.81

(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
上汽集团	156,044,842.72	88.66	7,802,242.14
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	4,172,335.33	2.36	208,616.77
上海延华汽车装备有限公司	4,156,849.28	2.37	207,842.46
佛吉亚集团	3,196,010.31	1.82	159,800.52
安道拓(廊坊)座椅有限公司	1,879,611.15	1.07	93,980.56
小 计	169,449,648.79	96.28	8,472,482.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,400,000.00	10,000,000.00
其他应收款	35,247,533.43	25,643,280.62
合 计	36,647,533.43	35,643,280.62

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
东阳汽配公司	1,200,000.00	5,000,000.00
宁波田尔公司	200,000.00	5,000,000.00
小 计	1,400,000.00	10,000,000.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,294,502.57	100.00	46,969.14	0.13	35,247,533.43
小 计	35,294,502.57	100.00	46,969.14	0.13	35,247,533.43

(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					
按组合计提坏账准备	25,798,722.08	100.00	155,441.46	0.60	25,643,280.62
小 计	25,798,722.08	100.00	155,441.46	0.60	25,643,280.62

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 (%)
合并范围内关联方组合	34,884,783.43		
账龄组合	409,719.14	46,969.14	11.46
其中：1 年以内	379,000.00	18,950.00	5.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
3 年以上	27,719.14	27,719.14	100.00
小 计	35,294,502.57	46,969.14	0.13

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	35,263,783.43
1-2 年	3,000.00
3 年以上	27,719.14
小 计	35,294,502.57

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	4,931.62	16,309.84	134,200.00	155,441.46
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-150.00	150.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	14,168.38	-16,159.84	-106,480.86	-108,472.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,950.00	300.00	27,719.14	46,969.14

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
合并范围内关联方往来	34,884,783.43	25,408,229.47
押金保证金	154,000.00	292,141.00
备用金	253,000.00	95,632.47
其他	2,719.14	2,719.14
小 计	35,294,502.57	25,798,722.08

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
沈阳飞尔公司	资金拆借	34,705,040.74	1年以内	98.33	
上海耀丰公司	资金拆借	179,742.69	1年以内	0.51	
朱忠英	备用金	85,000.00	1年以内	0.24	4,250.00
上海备在机械厂	押金保证金	80,000.00	1年以内	0.23	4,000.00
张运和	备用金	55,000.00	1年以内	0.16	2,750.00
小 计		35,104,783.43		99.47	11,000.00

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	38,621,976.56	1,110,337.95	37,511,638.61	38,611,976.56	1,110,337.95	37,501,638.61
合 计	38,621,976.56	1,110,337.95	37,511,638.61	38,611,976.56	1,110,337.95	37,501,638.61

(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
东阳汽配公司	12,786,660.47			12,786,660.47		
上海耀丰公司	12,321,298.11			12,321,298.11		
元亨模塑公司	6,360,000.00			6,360,000.00		1,110,337.95
沈阳飞尔公司	3,613,507.53			3,613,507.53		
宁波田尔公司	3,007,540.29			3,007,540.29		
扬州田尔公司	522,970.16			522,970.16		
飞尔部件公司		10,000.00		10,000.00		
长沙飞尔公司						
小 计	38,611,976.56	10,000.00		38,621,976.56		1,110,337.95

(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	610,856,496.92	521,228,860.90	554,983,743.60	474,598,327.81
其他业务收入	30,646,409.25	28,908,782.54	28,395,681.09	27,848,876.02
合 计	641,502,906.17	550,137,643.44	583,379,424.69	502,447,203.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	641,502,906.17	550,137,643.44	583,379,424.69	502,447,203.83

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车内饰件	580,166,418.06	497,819,984.12	518,605,263.81	445,868,358.12
模具	30,690,078.86	23,408,876.78	36,378,479.79	28,729,969.69
其他	30,646,409.25	28,908,782.54	28,395,681.09	27,848,876.02
小 计	641,502,906.17	550,137,643.44	583,379,424.69	502,447,203.83

2) 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
国内	641,502,906.17	550,137,643.44	583,379,424.69	502,447,203.83
小 计	641,502,906.17	550,137,643.44	583,379,424.69	502,447,203.83

3) 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	641,502,906.17	583,379,424.69
小 计	641,502,906.17	583,379,424.69

(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 3,796,563.55 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,023,615.15	12,944,269.65
直接投入费用	8,571,014.12	8,646,165.61
折旧费用	2,403,778.11	1,263,772.12
其他	1,457,264.81	1,971,730.30
合 计	24,455,672.19	24,825,937.68

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红		40,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	38,681.69	1,040,231.60
应收款项融资贴现损失	-115,567.80	
合 计	-76,886.11	41,040,231.60

十五、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	496,220.76	
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）	2,249,936.00	
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	38,681.69	
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	-147,039.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,104.64	
小 计	2,725,903.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	329,066.18	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,396,837.03	

（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	14.44	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.53	0.53

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	38,999,081.70
非经常性损益		B	2,396,837.03
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	36,602,244.67
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	230,788,217.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	-47,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	股份支付费用增加资本公积	I1	249,744.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	269,995,963.87
加权平均净资产收益率		M=A/L	14.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13.56%

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	38,999,081.70
非经常性损益	B	2,396,837.03
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	36,602,244.67
期初股份总数	D	69,000,000
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	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	69,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.53

(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。

上海飞尔汽车零部件股份有限公司

二〇二三年四月十九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海飞尔汽车零部件有限公司董事会秘书办公室