



帮辉汽配

NEEQ: 871559

成都帮辉汽车配件股份有限公司

Chengdu Banghui Car Components CO.,LTD.



年度报告

— 2022 —

---

## 致投资者的信

尊敬的投资者：

成都帮辉汽车配件股份有限公司成立于 2012 年 12 月 14 日，公司主营商用车纯正汽车配件，产品包括发动机系列、底盘系列、维保系列，涵盖发动机件、底盘件、变速器件、车身件、油品、空气过滤件等多项大类。公司现有营销团队成员近 30 余人，是中国最大的商用车配件渠道商之一、东风商用车中国西部核心战略经销商，公司在西南地区商用车后续服务领域多年位居龙头地位。2022 年帮辉汽配全年销售数据：公司完成不含税收入 12,499.77 万元，税后净利润-295.73 万元，在克服疫情和同业竞争激烈的情况下，勉强达成年初既定预算目标。

公司目前客户群体数量较多，但毛利率相对偏低，公司将持续拓展终端市场占有率，优化产品结构，加强内部管理，以提升公司同业竞争力为指导核心，力争销售收入得以持续增涨、净利润得以提升。

感谢各位投资者对公司的支持，公司以维护投资者利益为主要目标，争取在未来业绩有新的突破，再接再厉更上一层楼。最后，向全体投资者以及家人致以最美好的祝福！

---

## 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 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	79

## 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。

公司负责人彭军、主管会计工作负责人陈帆及会计机构负责人（会计主管人员）陈帆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
一、公司治理风险	股份公司阶段，公司制定了新的《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。
二、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为陈干元先生持有公司控股股东成都卡普盾科技有限公司 100%股权，卡普盾持有公司 65%股权，陈干元先生担任了控股股东执行董事兼总经理。同时，陈干元先生也担任了公司董事长，对公司的生产经营具有重大决策权。如果其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行控制，可能会导致对公司及其他股东的权益产生不利影响。
三、代理经营权丧失的风险	作为汽车零部件经销商，公司需要取得各大整车厂商和零部件专业制造厂商授予的区域性代理经营权，公司已经取得了东风商用车有限公司以及东风系多家专业制造厂商在四川地区的零部件代理经营权。上述代理经营权的取得是公司持续经营的

	重要前提，一旦丧失，将对公司运营造成严重影响。
四、关联交易对公司持续经营能力的影响	公司与关联方之间存在关联方销售、关联方采购、关联方租赁、关联方担保和关联方资金拆借等关联交易事项，其中关联方销售和采购属于公司正常业务范畴，真实可信、价格公允，不存在其他利益安排，关联方租赁定价公允，总体对公司有利；关联方担保和关联方资金拆借是公司在相应发展阶段难以完全避免的情形，未损害公司利益。总体而言公司关联交易具备真实性、合理性、必要性和公允性。
五、市场竞争的风险	我国汽配流通行业市场集中度较低，从事汽配商品的流通销售企业数量众多，整体规模不大，行业内同质化竞争严重。此外，近年来随着国内汽车销量的增加，汽车后市场规模的持续扩大，不断有新的竞争者进入该领域，争夺市场份额。同时，由于行业整合的因素以及互联网对行业的冲击，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。
六、单一供应商采购占比较高的风险	公司对东风公司采购占当期采购总额的比例较高，2022 年占比为 26.40%，存在对单一供应商采购占比较高的风险。这主要是因为汽车配件行业，汽车的终端用户仍主要认同整车厂所直接提供的配件，公司定位于为市场中的东风商用车提供原厂纯正配件的流通企业，因此公司对整车厂即东风公司采购比例占比较大。去年由于东风公司受经济环境影响配件销量下滑和我公司自身采购多元化，导致去年东风采购占比有所下滑。
七、宏观政策风险	公司所属汽车零部件销售行业与整车行业息息相关，受宏观经济、上下游景气程度、环境保护政策变化等影响较大，特别是基于环境保护带来的排放标准变化对公司运营有较大影响。报告期内，公司即存在由于宏观政策变动带来的风险损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期关联交易减少，减少了关于关联交易占比较高的风险。

## 释义

释义项目		释义
帮辉汽配、公司	指	成都帮辉汽车配件股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	成都帮辉汽车配件股份有限公司股东大会
董事会	指	成都帮辉汽车配件股份有限公司董事会
监事会	指	成都帮辉汽车配件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法

---

公司法	指	中华人民共和国公司法
卡普盾	指	成都卡普盾科技有限公司
前海派	指	深圳市前海派资产管理有限公司—前海派财裕8号私募证券投资基金
兴擎帮	指	成都兴擎帮汽车销售服务有限公司
万元、元	指	人民币万元、人民币元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都帮辉汽车配件股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Banghui Car Components CO., TLD. Banghui
证券简称	帮辉汽配
证券代码	871559
法定代表人	彭军

### 二、 联系方式

董事会秘书	甘丽
联系地址	成都高新区吉泰五路118号3栋28层1号
电话	13982299122
传真	028-83137878
电子邮箱	498486197@qq.com
公司网址	www.cdbhqc.com
办公地址	成都高新区吉泰五路118号3栋28层1号
邮政编码	610000
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	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	2012年2月14日
挂牌时间	2017年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F批发和零售业-51批发业-17机械设备-五金产品及电子产品 批发 -5173汽车零部件批发
主要业务	汽车零配件零售
主要产品与服务项目	发动机件、底盘件、变速器件、车身件、电器件、油品、空气 过滤件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为成都卡普盾科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈干元，无一致行动人

#### 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	91510100057455997B	否
注册地址	四川省成都市高新区吉泰五路 118 号 3 栋 2801 号	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春	张雷
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

#### 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	124,997,681.09	85,240,894.31	46.64%
毛利率%	2.10%	5.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,957,348.39	-285,452.48	-936.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,995,754.63	-291,165.98	-928.88%
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）	-19.29%	-1.68%	-
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）	-19.54%	-1.72%	-
基本每股收益	-0.30	-0.03	-936.02%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,000,387.91	52,292,129.97	-29.24%
负债总计	23,146,357.99	35,480,751.66	-34.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,854,029.92	16,811,378.31	-17.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.68	-17.26%
资产负债率%（母公司）	62.56%	67.85%	-
资产负债率%（合并）	62.56%	67.85%	-
流动比率	1.53	1.45	-
利息保障倍数	-1.56	0.62	-

##### (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	1,853,670.15	-9,222,181.09	120.10%
应收账款周转率	4.76	2.74	-
存货周转率	10.03	6.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.24%	28.39%	-
营业收入增长率%	46.64%	-4.47%	-
净利润增长率%	-936.02%	-128.06%	-

(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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,706.02
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	685.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>39,391.02</b>
所得税影响数	984.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>38,406.24</b>

(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 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

---

(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

公司为中国最大的商用车配件渠道商之一，是东风商用车在中国西部核心战略经销商。公司的商业模式是以商用车配件的销售为核心业务，公司定位于为区域商用车市场提供配件流通服务，通过优化供应链管理，提高流通效率、降低流通成本，从而受益于整个行业链。公司现已建立以整车厂为主，其他合格的零配件生产厂商为辅的供应商体系，同时，建立了面向不同客户即以二级经销商、社会配件经销商为主、以自建汽车零配件零售店和面向大客户的直接销售为辅的销售网络，在四川省商用车后续综合性配套服务和服务品质领域多年位居领先地位。截止到本报告期披露日，公司客户包括以东风服务系统网络二级（25家）、社会维修门市（25家）、社会配件经销商（193家）、集团大客户商家（10家）。同时，公司还拥有一家自营门市店和一家服务站，公司以销售终端网络为依托，不断丰富产品及服务内容，逐步提升公司品牌形象，不断提高市场占有率和知名度，在四川省商用车后续综合性配套服务和服务品质领域多年位居龙头地位。公司所提供的东风商用车配件服务、油品服务业绩历年来蝉联全国前茅。

公司主要销售东风汽车公司生产的东风天龙、东风天锦系列等商用车整车配件，是东风商用车有限公司配件核心战略经销商，主营产品包括发动机系列、底盘系列、维保系列，涵盖发动机件、底盘件、变速器件、车身体、电器件、油品、空气过滤件等几个大类，产品广泛应用于各类商用车型。

1、销售模式：公司作为一个商用车配件销售公司，主要销售模式有三种，即区域代理商销售模式、直营门店销售模式、大客户直接销售模式，其中以区域代理商销售模式为主。公司作为东风商用车在四川的指定配件平台供应商公司，为了提高品牌知名度和维护客户关系，也常常在东风公司的配合下，对各类终端客户进行品牌营销，保障公司的市场份额。

2、供应链管理模式：（1）采购模式公司主要代理东风商用车零部件，公司的采购渠道主要包括三个方面：一是直接向整车厂商实施采购，现阶段以东风公司为主；二是向合格的零配件生产厂商实施采购；三是向特定种类配件的区域总代理商进行采购。（2）仓储运输模式公司设有仓库管理部，在成都设有占地 1,500 平方米的仓储中心，通过将仓储管理系统、物流调度系统与 ERP 系统链接，实现了对库存的有效管理。公司物流运输主要依靠三方物流，客户自提和公司专职运输司机配送模式，根据客户对汽车配件的采购量情况，在自备物流与第三方物流有机结合下，将产品高效、准确地传递到连锁门店进行销售或直接运输到客户指定的交货地点。

3、咨询售后服务模式：为更好的服务整车厂商掌握市场需求变化，公司为有需求的供应商提供市场调查服务，为汽车零配件零售商和终端客户提供培训、技术咨询等服务，代理维护其区域内客户关系、满足客户需求。

4、收入模式：（1）主营业务收入模式目前汽配相关商品的销售是公司主要的收入及利润来源。汽配商品销售占公司主营业务收入的 95%以上。公司对不同的销售渠道，有不同的销售价格，为了保证经销商的销售动力，通常对经销商的价格一般低于公司直营店的销售价格。另外，东风公司在公司完成了每年的销售计划，对公司按照销售额给予不同的返点，也是公司的盈利来源。（2）其他业务收入模式公司的其他业务收入，主要是咨询服务收入，是公司为供应商提供车辆及零配件市场调查等增值服务所取得的收入，这部分收入对主营的零配件销售起一定的补充作用。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	627,992.13	1.70%	3,183,185.56	6.09%	-80.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,834,873.72	48.20%	32,391,070.73	61.94%	-44.94%
存货	3,814,385.57	10.31%	12,315,062.21	23.55%	-69.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,058.97	0.08%	35,468.58	0.07%	-20.89%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	16,545,313.07	44.72%	16,371,271.66	31.31%	1.06%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	13,079,103.14	35.35%	1,663,356.30	3.18%	686.31%
其他应收款	23,110.08	0.06%	27,728.29	0.05%	-16.66%
其他流动资产	-	-	612,338.41	1.17%	-100.00%
使用权资产	457,209.94	1.24%	928,265.53	1.78%	-50.75%
递延所得税资产	1,135,654.36	3.07%	1,135,654.36	2.17%	0.00%
应付票据	500,000.00	1.35%	3,000,000.00	5.74%	-83.33%
应付账款	907,291.43	2.45%	11,416,644.98	21.83%	-92.05%
合同负债	509,377.30	1.38%	282,620.44	0.54%	80.23%

应付职工薪酬	235,367.91	0.64%	166,725.13	0.32%	41.17%
应交税费	3,869,946.33	10.46%	3,265,917.29	6.25%	18.49%
其他应付款			12,564.47	0.02%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	469,702.73	1.27%	-	-	-
其他流动负债	109,359.22	0.30%	36,740.65	0.07%	197.65%
租赁负债	-	-	928,267.04	1.78%	-

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期减少 2,555,193.43 元,较上年同比下降 80.27%,主要原因系:成都银行的 2,500,000.00 元应付票据到期应付票据减少,对应的保证金减少 2,500,000.00 元,导致银行存款较上年同比大幅度下降。
  - 2、应收账款较上年同期减少 14,556,197.01 元,较上年同期下降 44.94%,主要原因系:受疫情影响,企业收紧了对客户的信用额度,积极制定收款政策,其中成都齐心鼎力汽车配件有限公司应收款减少 1,276.20 万。导致应收账款账面价值减少。
  - 3、预付款项较上年同期增加 11,415,746.84 元,较上年同比增长 686.31%,主要原因系:为享受更好的商务政策,提前预付货款,导致预付账款增加;
  - 4、存货较上年同期减少 8,500,676.64 元,较上年同期下降 69.03%,主要原因系:受疫情影响,企业优化保障性库存,减少库存的资金占用率,导致存货减少;
  - 5、其他流动资产较上年同期减少 612,338.41,较上年同期下降 100.00%,主要原因系:在报告期内,待抵扣进项税和待转出进项税减少,导致其他流动资产减少。
  - 6、使用权资产较上年同期减少 471,055.59,较上年同期下降 50.75%,主要原因系:新租赁准则要求下,融资租赁和经营租赁受折旧影响,导致使用权资产减少。
  - 7、应付票据较上年同期减少 2,500,000.00 元,较上年同比下降 83.33%,主要原因系:在报告期内成都银行办理的银承汇票到期,对应的应付票据减少。
  - 8、应付账款较上年同期减少 10,509,353.55 元,较上年同比下降 92.05%,主要原因系:前期应付东风商用车有限公司的货款在报告期内全部支付;
  - 9、合同负债较上年同期增加 226,756.86 元,较上年同比增长 80.23%,主要原因系:由于二级经销商需向公司支付部分款项以提前预定维修配件,由于 2022 年二级经销商给社会车辆做维修的业务量增加,预定配件量增加,导致公司合同负债增加。
  - 10、一年内到期的非流动负债较上年同期增加 469,702.73 元,较上年同比增长 100.00%,主要原因系:在报告期内,租赁负债调整到一年内到期的非流动负债科目。
  - 11、其他流动负债较上年同期增加 72,618.57 元,较上年同比增长 197.65%,主要原因系:在报告期内,合同负债增加,对应的其他流动负债增加。
- 综上,报告期内公司的流动资产占总资产的比例为 95.62%,上年期末 95.99%,虽较上期略有下降,但均属于适宜水平;在报告期内公司资产负债率为 62.56%,上年期末为 67.85%,较上期略有下降,属于适宜水平;报告期内公司的流动比率为 1.53,上年期末 1.45,较上期略有上涨,属于适宜水平。负债对公司现金流的影响属于正常经营活动范围之内,资产负债结构合理。

## 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	124,997,681.09	-	85,240,894.31	-	46.64%
营业成本	122,368,053.20	97.90%	80,267,191.38	94.17%	52.45%
毛利率	2.10%	-	5.83%	-	-
销售费用	1,609,353.67	1.29%	2,063,660.95	2.42%	-22.01%
管理费用	1,397,346.68	1.12%	1,560,474.80	1.83%	-10.45%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,137,015.01	0.91%	1,051,053.29	1.23%	8.18%
信用减值损失	429,195.77	0.34%	-281,206.53	-0.33%	-252.63%
资产减值损失	-1,871,530.02	-1.50%	-230,405.23	-0.27%	-712.28%
其他收益	38,706.02	0.03%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,954,886.80	-2.36%	-393,307.71	-0.46%	-651.29%
营业外收入	685.00	-	5,860.00	0.01%	-88.31%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-2,957,348.39	-2.37%	-285,452.48	-0.33%	-936.02%
税金及附加	37,171.10	0.03%	180,209.84	0.21%	-79.37%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 39,756,786.78 元，较上年同比增长 46.64%，主要原因系为增加销售量占领市场份额，加大了促销活动力度，导致配件营业收入增加。
- 2、营业成本较上年同期增长 52.45%，主要原因系营业收入增加对应的营业成本增加。
- 3、毛利率本期较上年同期下降 3.73%，主要原因系给下游单位的促销活动力度增加，导致配件的毛利率减少。
- 4、信用减值损失较上年同期减少 710,402.30 元，主要原因系报告期内应收账款期末余额减少，对应计提坏账准备的金额减少；
- 5、资产减值损失较上年同期增加 1,641,124.79 元，主要原因系报告期内经减值测试计提存货跌价准备增加导致资产减值损失增加；
- 6、其他收益较上年同期增加 38,706.02 元；较上年同比增长 100.00%，主要原因系报告期内收到政府补助稳岗补贴和银行贷款利息返还；
- 7、营业利润较上年同期减少 2,561,579.09 元，主要原因系：1 报告期内短期借款增加导致财务费用增加，对应营业利润减少；2. 存货跌价准备增加导致资产减值损失增加，对应营业利润减少；3. 毛利率减少，对应营业利润减少。
- 8、营业外收入较上年同期减少 5,175.00 元，主要原因系本期未收到高质量发展专项奖励。
- 9、净利润较上年同期减少 2,671,895.91 元，主要原因系：（1）受疫情影响，为了维护客户稳定性，给予客户最大的销售支持，以致销售利润减少；（2）存货跌价准备增加导致资产减值损失增加，对应净利润减少。
- 10、税金及附加较上年同期减少 143,038.74 元，主要原因系：增值税减少对应的营业税金及附加减

少，同时本期营业税金及附加享受了国家减半征收的税收优惠政策。

(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	124,855,012.41	84,940,428.44	46.99%
其他业务收入	142,668.68	300,465.87	-52.52%
主营业务成本	122,368,053.20	80,267,191.38	52.45%
其他业务成本	-	-	-

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
主营业务小计	124,855,012.41	122,368,053.20	1.99%	46.99%	52.45%	-3.51%
发动机部件	12,904,499.90	12,325,400.60	4.49%	-26.90%	-22.83%	-5.04%
离合器、变速箱传动	5,187,779.33	5,098,383.62	1.72%	-15.55%	-7.93%	-8.14%
车架、悬架、前轴、后桥	2,268,002.86	2,238,931.49	1.28%	-26.62%	-19.66%	-8.55%
车轮、转向、制动	31,103,219.30	30,143,820.76	3.08%	838.06%	901.66%	-6.16%
电器部分	8,154,470.74	7,917,189.02	2.91%	363.86%	392.41%	-5.63%
驾驶室部分	3,420,120.60	3,412,985.21	0.21%	-26.45%	-20.41%	-7.58%
油品	54,625,733.33	54,113,711.60	0.94%	59.55%	63.90%	-2.63%
滤芯、空滤	4,220,185.21	4,195,194.69	0.59%	-59.07%	-60.60%	3.88%
其他	2,971,001.13	2,922,436.21	1.63%	-21.43%	-14.09%	-8.41%
其中：辅料类	593,414.18	584,682.35	1.47%	-28.12%	-21.10%	-8.76%
排气净化后处理系统组	1,190,396.10	1,163,014.62	2.30%	-22.63%	-16.20%	-7.50%
工具部分	1,187,190.85	1,174,739.24	1.05%	-16.23%	-7.71%	-9.13%
二、其他业务小计	142,668.68	-	100.00%	-52.52%	-	-
咨询服务收入	142,668.68	-	100.00%	-52.52%	-	-
合计	124,997,681.09	122,368,053.20	2.10%	46.64%	52.45%	-3.73%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

1、报告期内公司营业收入较上年同期增加 39,756,786.78 元,较上年同比增长 46.64%,主要原因系为增加销量加大了销售力度,主营业务收入较上年同期增加 39,914,583.97 元,较上年同比增长 46.99%;

2、车轮、转向、制动部分较上年同期增加 27,787,515.84 元,较上年同比增长 838.06%,主要原因系我公司在报告期内省外的轮胎业务快速增长,使得车轮相关部件销量增加;

3、电器部分较上年同期增加 6,396,517.3 元,较上年同比增长 363.86%,主要原因系我公司在报告期内维修事故车辆电器部分增加,使得电器相关部件销量增加;

4、油品部分较上年同期增加 20,388,005.01 元,较上年同比增长 59.55%,主要原因系我公司在报告期内省外的油品业务快速增长,使得油品的销量增加;

5、滤芯、空滤部分较上年同期减少 6,089,383.58 元,较上年同比下降 59.07%,主要原因系我公司在报告期内车辆维修保养类需求减少,致使我公司维护保养的滤芯、空滤销售减少;

6、其他业务收入较上年同期减少 157,797.19 元,较上年同比下降 52.52%,主要原因系咨询服务、劳务调研费减少导致;

#### (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	四川恒振机电设备有限公司	41,638,003.57	33.31%	否
2	成都齐心鼎力汽车配件有限公司	40,374,433.54	32.30%	否
3	成都兴擎帮汽车销售服务有限公司	12,416,153.47	9.93%	是
4	都江堰市东风汽车技术服务有限公司	3,150,271.72	2.52%	否
5	安徽嘉瑞环保科技有限公司	2,718,564.60	2.17%	否
合计		100,297,426.90	80.23%	-

#### (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	东风商用车有限公司	31,628,117.03	26.40%	否
2	四川兴宇科技服务有限公司	6,079,674.34	5.08%	否
3	成都恒泰嘉利贸易有限公司	5,648,632.74	4.72%	否
4	四川恒振机电设备有限公司	5,344,035.29	4.46%	否
5	北京甲乙丙丁供应链管理有限公司	5,067,531.81	4.23%	否
合计		53,767,991.21	44.89%	-

### 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	1,853,670.15	-9,222,181.09	120.10%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,408,863.58	9,130,586.02	-115.43%

### 现金流量分析:

- 1、现金流量情况公司 2022 年经营活动产生的现金净流量 1,853,670.15 元, 上年同期-9,222,181.09 元, 较上年同期增长 120.10%, 主要原因系: (1) 报告期内公司销售商品收到的现金去年同比增加; (2) 公司职工薪酬、租赁费、咨询服务费、差旅费等费用性支出减少。
- 2、公司 2022 年筹资活动产生的现金净流量-1,408,863.58 元, 上年同期 9,130,586.02 元, 较上年同期下降 115.43%, 主要原因系报告期内偿还银行贷款利息增加所致。

### (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

#### 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

#### 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, 保持良好的独立自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险管控、供应链管理、高管自律管理等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务稳定发展; 团队稳定, 业务拓展正常有序。经自我评估, 公司具备良好的持续经营能力, 报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内, 公司实现营业收入 124,997,681.09 元, 较上年同期营业收入增长 46.64%, 属于适宜水平。

报告期末, 公司总资产为 37,000,387.91 元, 同比下降 29.24%, 归属于挂牌公司股东的净资产为 13,854,029.92 元, 同比下降 17.59%。

结论: 公司具备良好的持续经营能力, 报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	40,500,000.00	12,416,153.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	324,000.00	324,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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
董监高	2017年5月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月17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	2017年5月17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	2017年5月17日		挂牌	规范关联交易	关联方和关联方资金不存在重大依赖	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月17日		挂牌	规范关联交易	关联方和关联方资金不存在重大依赖	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

报告期内，未有违反承诺情况。

(五) 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
存货	流动资产	抵押	3,814,385.57	10.31%	用于公司的银行贷款抵押
总计	-	-	3,814,385.57	10.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押主要是向银行申请授信融资，为支持公司发展，进一步补充公司流动资金，保障公司的正常业务发展和生产经营的资金需求。不存在损害公司及股东利益情形。

## 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	9,849,250	98.49%	0	9,849,250	98.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65.00%	0	6,500,000	65.00%
	董事、监事、高管	50,250	0.50%	0	50,250	0.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	150,750	1.51%	0	150,750	1.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	150,750	1.51%	0	150,750	1.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
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	成都卡普盾科技有限公司	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	0	6,500,000	0	0
2	和力鑫成都科技有限公司	1,417,900	172,100	1,590,000	15.90%	0	159,000	0	0
3	深圳市前海派	1,000,000	-301,100	698,900	6.989%	0	698,900	0	0

	资产管理有限 公司一前海派 财裕 8 号私募 证券投资基金								
4	贝恩特 尔成都 企业管理 咨询有 限公司	881,000	129,000	1,010,000	10.10%	0	1,010,000	0	0
5	罗芳	101,000	0	101,000	1.01%	75,750	25,250	0	0
6	彭军	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000	0	0
7	刘晓熙	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>150,750</b>	<b>8,418,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。									

## 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

成都卡普盾科技有限公司持有公司 6,500,000 股份，占公司股本总额的 65.00%，为公司控股股东。成都卡普盾科技有限公司的注册号为 91510100MA61R4CF6X，成立于 2015 年 10 月 13 日，住所为成都高新区天府四街 66 号 3 栋 6 层 35 号，法定代表人为陈千元，注册资本为 700.00 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为：“网络技术开发、软件开发、计算机信息技术咨询；网页设计；企业管理咨询、企业形象策划；销售：电子产品、通讯器材（不含无线广播电视发射设备及卫星地面接收设备）、计算机及软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为 2015 年 10 月 13 日至长期。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

陈干元先生为公司实际控制人。认定其为公司实际控制人的理由如下：陈干元先生持有公司控股股东成都卡普盾科技有限公司 100.00% 股权，从而间接持有公司 65.00% 股权，陈干元先生担任控股股东执行董事兼总经理和公司董事长，可以在重大事项上直接影响公司决策，因此认定陈干元先生为公司实际控制人。陈干元，男，1966 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权。1983 年 6 月毕业于成都十五中学，高中学历。1983 年 10 月至 2002 年 10 月，任成都轻型汽车总厂采购人员；2002 年 10 月至今，任成都擎帮实业有限公司总经理。2015 年 10 月至今任成都卡普盾科技有限公司执行董事。2016 年 12 月至今，任成都帮辉汽车配件股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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	保证	民泰银行	银行	1,500,000.00	2022年3月31日	2023年5月1日	8.50%
2	保证	成都银行	银行	2,000,000.00	2022年7月8日	2023年7月5日	4.85%
3	抵押	天府银行	银行	7,000,000.00	2022年4月28日	2023年4月28日	5.00%

4	信用	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月30日	4.00%
5	信用	徽商银行	银行	3,000,000.00	2022年9月28日	2023年3月28日	5.97%
合计	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-

## 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

## 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
陈千元	董事长、董事	男	否	1966年7月	2022年12月1日	2025年12月1日
熊干	董事	男	否	1965年6月	2022年12月1日	2025年12月1日
彭军	董事、总经理	男	否	1965年3月	2022年12月1日	2025年12月1日
罗芳	董事	女	否	1976年7月	2022年12月1日	2025年12月1日
甘丽	董事、董事会秘书	女	否	1985年10月	2022年12月1日	2025年12月1日
吴海燕	监事会主席	女	否	1983年3月	2022年12月1日	2025年12月1日
罗建彬	监事	男	否	1985年11月	2022年12月1日	2025年12月1日
庄婷婷	监事	女	否	1986年10月	2022年12月1日	2025年12月1日
李华彬	监事	男	否	1975年11月	2019年11月19日	2022年6月8日
陈帆	财务总监	男	否	1982年7月	2022年12月1日	2025年12月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### (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
李华彬	监事	离任	-	个人辞职	-
罗建彬	无	新任	监事	公司聘任	-

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (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
罗建彬	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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：

罗建彬，男，1985年11月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权。2005年6月毕业于资阳市南津中学，高中学历；2005年12月至2015年11月，任成都擎帮实业有限公司计划员；2015年12月至今，在成都帮辉汽车配件股份有限公司任资源部经理；2022年6月至今，任公司监事。

### (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	
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	否	

(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
行政人员	2	0	1	1
财务人员	5	0	1	4
销售人员	20	0	3	17
技术人员	3	0	0	3
员工总计	30	0	5	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	8	8
专科以下	18	13
员工总计	30	25

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

无

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内公司根据实际业务情况和相关法规要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人。董事会秘书全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

##### 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，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议，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。截至报告期末，公司依法运作，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。

##### 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

2022年5月13日，公司召开2021年年度股东大会，通过《关于修改公司章程》议案，对《公司章程》相应条款进行修订。详见公司于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-012）。

## （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	4	7	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

**股东大会延期或取消情况：**

□适用 √不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案1个，取消议案0个。具体情况如下：

2022年2月22日，公司董事会收到单独持有65%股份的股东成都卡普盾科技有限公司书面提交的关于提请2022年第一次临时股东大会增加议案的提案函，请在2022年3月7日召开的2022年第一次临时股东大会中增加临时提案（公告编号2022-005）。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

□适用 √不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用 √不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

□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、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营活动，对外不具有依赖性。

#### (一) 业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，具有直接面向市场独立自主经营的能力，不存在需要依靠公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营流动的情况。

#### (二) 资产独立性

公司资产完全具备独立性、完整性，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产被实际控制人、控股股东及其控制的其他企业占用等可能损害投资者利益的情况。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均独立。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### (四) 财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。

#### (五) 机构独立性

公司自设立以来已按照《公司法》、《证券法》的要求建立健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理等各自的权利、义务做了明确的规定。各职能部门在公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况，不受任何股东及其他关联方控制或干预，具备完全的独立性、完整性。

(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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的相关制度。2018年4月18日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度议案》，2018年5月11日召开2017年年度股东大会，审议通过上述议案。截止本报告披露之日，公司已建立完善《成都帮辉汽车配件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（编号：2018-016），并于2018年4月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字[2023]第 14-00107 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春 2 年 张雷 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

## 审计报告

[大信审字\[2023\]第 14-00107 号](#)

成都帮辉汽车配件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都帮辉汽车配件股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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

对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	627,992.13	3,183,185.56
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	17,834,873.72	32,391,070.73
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	13,079,103.14	1,663,356.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	23,110.08	27,728.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	3,814,385.57	12,315,062.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)		612,338.41
<b>流动资产合计</b>		<b>35,379,464.64</b>	<b>50,192,741.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	五、(七)	28,058.97	35,468.58
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	457,209.94	928,265.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,135,654.36	1,135,654.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,620,923.27</b>	<b>2,099,388.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,000,387.91</b>	<b>52,292,129.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	16,545,313.07	16,371,271.66

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	五、(十一)	500,000.00	3,000,000.00
应付账款	五、(十二)	907,291.43	11,416,644.98
预收款项			
合同负债	五、(十三)	509,377.30	282,620.44
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	五、(十四)	235,367.91	166,725.13
应交税费	五、(十五)	3,869,946.33	3,265,917.29
其他应付款	五、(十六)		12,564.47
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、(十七)	469,702.73	
其他流动负债	五、(十八)	109,359.22	36,740.65
<b>流动负债合计</b>		<b>23,146,357.99</b>	<b>34,552,484.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)		928,267.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>928,267.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,146,357.99</b>	<b>35,480,751.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十一)	737,604.16	737,604.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	638,049.38	638,049.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	2,478,376.38	5,435,724.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,854,029.92	16,811,378.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,854,029.92</b>	<b>16,811,378.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>37,000,387.91</b>	<b>52,292,129.97</b>

法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十四)	124,997,681.09	85,240,894.31
其中：营业收入	五、(二十四)	124,997,681.09	85,240,894.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,548,939.66	85,122,590.26
其中：营业成本	五、(二十四)	122,368,053.20	80,267,191.38
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	五、(二十五)	37,171.10	180,209.84

销售费用	五、(二十六)	1,609,353.67	2,063,660.95
管理费用	五、(二十七)	1,397,346.68	1,560,474.80
研发费用	-	-	-
财务费用	五、(二十八)	1,137,015.01	1,051,053.29
其中：利息费用		1,151,753.08	1,032,414.64
利息收入		26,210.39	1,230.81
加：其他收益	五、(二十九)	38,706.02	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十)	429,195.77	-281,206.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-1,871,530.02	-230,405.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,954,886.80</b>	<b>-393,307.71</b>
加：营业外收入	五、(三十二)	685.00	5,860.00
减：营业外支出		-	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,954,201.80</b>	<b>-387,447.71</b>
减：所得税费用	五、(三十三)	3,146.59	-101,995.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,957,348.39</b>	<b>-285,452.48</b>
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）		-2,957,348.39	-285,452.48
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）		-2,957,348.39	-285,452.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,957,348.39</b>	<b>-285,452.48</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.30</b>	<b>-0.03</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,147,340.71	100,297,998.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,065,601.41	49,768.81

	四)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,212,942.12	100,347,767.03
购买商品、接受劳务支付的现金		148,852,385.45	102,909,345.45
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		1,785,583.37	2,147,330.71
支付的各项税费		525,773.32	551,923.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,195,529.83	3,961,347.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		152,359,271.97	109,569,948.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,853,670.15	-9,222,181.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,500,000.00	15,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,500,000.00	15,200,000.00
偿还债务支付的现金		22,324,999.85	4,500,000.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,752.88	988,182.35
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	五、(三十	432,110.85	581,231.51

	四)		
筹资活动现金流出小计		23,908,863.58	6,069,413.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,408,863.58	9,130,586.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		444,806.57	-91,595.07
加：期初现金及现金等价物余额		183,185.56	274,780.63
六、期末现金及现金等价物余额		627,992.13	183,185.56

法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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										
一、上年期末余额	10,000,000.00				737,604.16				638,049.38		5,435,724.77		16,811,378.31
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	10,000,000.00				737,604.16				638,049.38		5,435,724.77		16,811,378.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 2,957,348.39		-2,957,348.39
（一）综合收益总额											- 2,957,348.39		-2,957,348.39
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>737,604.16</b>				<b>638,049.38</b>		<b>2,478,376.38</b>		<b>13,854,029.92</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	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										
一、上年期末余额	10,000,000.00				737,604.16				638,318.89		5,723,602.88		17,099,525.93
加：会计政策变更									-269.51		-2,425.63		-2,695.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				737,604.16				638,049.38		5,721,177.25		17,096,830.79
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-285,452.48		-285,452.48
（一）综合收益总额											-285,452.48		-285,452.48
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>737,604.16</b>				<b>638,049.38</b>		<b>5,435,724.77</b>	<b>16,811,378.31</b>

法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

---

# 成都帮辉汽车配件股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

成都帮辉汽车配件股份有限公司(以下简称本公司)成立于2012年12月14日,原由自然人李华彬、朱兴琴共同出资组建,是一家专业从事汽车配件销售的有限责任公司,现有股东为贝恩特尔成都企业管理咨询有限公司、成都卡普盾科技有限公司、和力鑫成都科技有限公司及罗芳、彭军等2位自然人,注册资本1000万元,2017年4月28日全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函【2017】2463号)同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017年5月15日中国证券登记结算有限责任公司股份登记确认书,证券简称:帮辉汽配,证券代码:871559。最近一次系成都市高新工商局2018年11月5日颁发的统一社会信用代码为91510100057455997B的营业执照。公司地址位于中国(四川)自由贸易试验区成都高新区吉泰五路118号3栋28层1号。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

销售:汽车零配件、润滑油(不含危化品);货物及技术进出口;销售机械设备并提供技术咨询、技术服务;仓储服务(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告经本公司董事会签字后报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司报告为单户报表。

### 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

---

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （六）外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

---

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

---

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本

---

公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

---

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款以及除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，

均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①单项评估计提坏账准备

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	--

②按组合计提坏账准备

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	无风险组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、代垫款、备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	无需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据中的商业承兑汇票执行与应收账款相同的坏账准备计提方法。

债权投资、其他债权投资，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

---

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

# （十）长期股权投资

## 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十二）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	30	5.00	3.17
机械设备	14	5.00	6.79
运输设备	10	5.00	9.50
仪器仪表类及其他	10	5.00	9.50
电子产品及通讯设	8	5.00	12.50
其他	10	5.00	9.50

#### （十三）在建工程

---

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	收益年限	直线法
专利权	收益年限	直线法
非专利技术	收益年限	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

---

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

---

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售合同主要包含商品销售承诺。对于其中可单独区分的商品销售，本公司将其分别作为单项履约义务。本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### （二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

---

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十一）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

---

对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十二）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

---

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
企业所得税	按当期应纳税所得额	20%

##### (二) 重要税收优惠及批文

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》( 2021 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》( 2021 年第 8 号)规定：小型微利企业(从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业)。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,941.00	23,450.53
银行存款	119,051.13	159,735.03
其他货币资金	500,000.00	3,000,000.00
合计	627,992.13	3,183,185.56

注：其他货币资金 500,000.00 系银行承兑汇票保证金，2023 年 1 月 18 日到期。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,652,043.97	32,554,947.75
1至2年	2,370,564.31	1,143,130.21
2至3年	719,207.90	34,815.00
3至4年	5,684.00	
减：坏账准备	912,626.46	1,341,822.23
合计	17,834,873.72	32,391,070.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,747,500.18	100.00	912,626.46	4.87
其中：组合1：账龄组合法	12,234,769.30	65.26	912,626.46	7.46
组合2：信用组合法	6,512,730.88	34.74		
合计	18,747,500.18	100.00	912,626.46	4.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,732,892.96	100.00	1,341,822.23	3.98
其中：组合1：账龄组合法	25,519,239.39	75.65	1,341,822.23	5.26
组合2：信用组合法	8,213,653.57	24.35		
合计	33,732,892.96	100.00	1,341,822.23	3.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,139,313.09	5.00	456,965.66	24,341,294.18	5.00	1,217,064.71
1至2年	2,370,564.31	10.00	237,056.43	1,143,130.21	10.00	114,313.02
2至3年	719,207.90	30.00	215,762.37	34,815.00	30.00	10,444.50
3至4年	5,684.00	50.00	2,842.00			
合计	12,234,769.30	—	912,626.46	25,519,239.39	—	1,341,822.23

②组合 2：信用组合法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	6,512,730.88			8,213,653.57		
合计	6,512,730.88			8,213,653.57		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,341,822.23		429,195.77			912,626.46
合计	1,341,822.23		429,195.77			912,626.46

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都兴擎帮汽车销售服务有限公司	6,512,730.88	34.74	
泸州市众诚汽车服务有限公司	2,376,064.26	12.67	135,204.91
德阳东诚汽车销售服务有限公司	1,873,504.87	9.99	137,541.37
成都通盛汽车销售服务有限公司	1,331,202.48	7.1	66,560.12
成都齐心鼎力汽车配件有限公司	1,469,816.74	7.84	73,490.84
合计	13,563,319.23	——	412,797.24

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,614,020.96	96.44	1,480,554.82	89.01
1 至 2 年	465,082.18	3.56	182,801.48	10.99
合计	13,079,103.14	100.00	1,663,356.30	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	成都宏威汽车销售服务有限公司	884,040.74	2 年以内	业务持续中
合计		884,040.74		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川优易泽供应链管理有限公司	2,933,284.74	22.43
四川佳世汇汽车配件有限公司	1,536,190.00	11.75
四川创宇驰科技有限公司	1,297,874.00	9.92

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州特好迈供应链管理有限公司	1,230,000.00	9.40
成都宏威汽车销售服务有限公司	884,040.74	6.76
合计	7,881,389.48	60.26

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,110.08	27,728.29
减：坏账准备		
合计	23,110.08	27,728.29

#### 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代扣个人社保及公积金	20,910.08	9,963.82
备用金	2,200.00	17,764.47
减：坏账准备		
合计	23,110.08	27,728.29

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,110.08	27,728.29
减：坏账准备		
合计	23,110.08	27,728.29

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	637.93			637.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期	637.93			637.93
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	637.93			637.93
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	637.93		637.93			
合计	637.93		637.93			

(5) 按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈红	备用金	200.00	1 年以内	0.87	
庄婷婷	备用金	2,000.00	1 年以内	8.65	
代收代支工资及五险一金	代扣费	20,910.08	1 年以内	90.48	
合计		23,110.08		100.00	

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品（库存商品）	8,886,710.80	5,072,325.23	3,814,385.57	15,515,857.42	3,200,795.21	12,315,062.21
合计	8,886,710.80	5,072,325.23	3,814,385.57	15,515,857.42	3,200,795.21	12,315,062.21

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	3,200,795.21	1,871,530.02				5,072,325.23
合计	3,200,795.21	1,871,530.02				5,072,325.23

注：库存商品可变现净值按照 2022 年度平均商品销售价扣除税费、销售费用（最近三年平均销售费用占收入比）确认。低于期末存货账面价值计提减值准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		584,737.83
车辆租赁费		27,600.58
合计		612,338.41

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,058.97	35,468.58
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	28,058.97	35,468.58

固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,000.00	6,671.79	62,526.80	89,198.59
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,000.00	6,671.79	62,526.80	89,198.59
二、累计折旧				
1. 期初余额	16,280.70	6,338.20	31,111.11	53,730.01
2. 本期增加金额	2,376.00		5,033.61	7,409.61
计提	2,376.00		5,033.61	7,409.61
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	18,656.70	6,338.20	36,144.72	61,139.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,343.30	333.59	26,382.08	28,058.97
2. 期初账面价值	3,719.30	333.59	31,415.69	35,468.58

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,413,166.78	1,413,166.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,413,166.78	1,413,166.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	484,901.25	484,901.25
2. 本期增加金额	471,055.59	471,055.59

(1) 计提	471,055.59	471,055.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	955,956.84	955,956.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	457,209.94	457,209.94
2. 期初账面价值	928,265.53	928,265.53

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,135,654.36	4,542,617.44	1,135,654.36	4,542,617.44
小计	1,135,654.36	4,542,617.44	1,135,654.36	4,542,617.44

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	10,700,000.00
保证借款	3,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	6,000,000.00	1,124,999.85
应计利息	45,313.07	46,271.81
合计	16,545,313.07	16,371,271.66

(十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	3,000,000.00

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	735,813.10	11,245,173.59
1 年以上	171,478.33	171,471.39

项目	期末余额	期初余额
合计	907,291.43	11,416,644.98

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东风汽车变速箱有限公司	117,585.01	业务持续中
成都达鑫汽车销售服务有限公司	99,512.66	业务持续中
合计	217,097.67	

注：成都达鑫汽车销售服务有限公司一年以内余额 58,319.47 元，1-2 年 41,193.19 元。

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	509,377.30	282,620.44
合计	509,377.30	282,620.44

## (十四) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	166,725.13	1,658,821.62	1,590,178.84	235,367.91
离职后福利-设定提存计划		195,404.53	195,404.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	166,725.13	1,854,226.15	1,785,583.37	235,367.91

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	166,725.13	1,556,014.40	1,487,371.62	235,367.91
职工福利费				
社会保险费		95,907.22	95,907.22	
其中：医疗及生育保险费		94,765.74	94,765.74	
工伤保险费		1,141.48	1,141.48	
住房公积金		6,900.00	6,900.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	166,725.13	1,658,821.62	1,590,178.84	235,367.91

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		188,556.99	188,556.99	

失业保险费		6,847.54	6,847.54	
合计		195,404.53	195,404.53	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,750,276.49	2,130,940.14
企业所得税	1,061,936.72	1,074,519.46
城市维护建设税	33,203.21	34,309.36
教育费附加	14,229.93	14,704.00
地方教育费附加	9,486.64	9,802.69
个人所得税	138.34	681.64
其他税费	675.00	960.00
合计	3,869,946.33	3,265,917.29

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项		12,564.47
合计		12,564.47

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代支生育保险		12,564.47
合计		12,564.47

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	469,702.73	
合计	469,702.73	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	109,359.22	36,740.65
合计	109,359.22	36,740.65

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	542,366.06	974,476.91
减：未确认融资费用	72,663.33	46,209.87
减：一年内到期的租赁负债	469,702.73	

项目	期末余额	期初余额
合计		928,267.04

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	737,604.16			737,604.16
合计	737,604.16			737,604.16

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	638,049.38			638,049.38
合计	638,049.38			638,049.38

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,435,724.77	5,723,602.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-2,425.63
调整后期初未分配利润	5,435,724.77	5,721,177.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,957,348.39	-285,452.48
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,478,376.38	5,435,724.77

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	124,855,012.41	122,368,053.20	84,940,428.44	80,267,191.38
发动机部件	12,904,499.90	12,325,400.60	17,653,708.20	15,971,741.92
离合器、变速箱传动	5,187,779.33	5,098,383.62	6,143,376.96	5,537,508.59
车架、悬架、前轴、后桥	2,268,002.86	2,238,931.49	3,090,813.09	2,786,853.35
车轮、转向、制动	31,103,219.30	30,143,820.76	3,315,703.46	3,009,399.51
电器部分	8,154,470.74	7,917,189.02	1,757,953.44	1,607,857.20
驾驶室部分	3,420,120.60	3,412,985.21	4,650,217.60	4,288,194.37

油品	54,625,733.33	54,113,711.60	34,237,728.32	33,015,496.19
滤芯、空滤	4,220,185.21	4,195,194.69	10,309,568.79	10,648,349.78
其他	2,971,001.13	2,922,436.21	3,781,358.58	3,401,790.47
其中：辅料类	593,414.18	584,682.35	825,507.20	741,029.41
排气净化后处理系统组	1,190,396.10	1,163,014.62	1,538,588.22	1,387,815.14
工具部分	1,187,190.85	1,174,739.24	1,417,263.16	1,272,945.92
二、其他业务小计	142,668.68		300,465.87	
咨询服务收入	142,668.68		300,465.87	
合计	124,997,681.09	122,368,053.20	85,240,894.31	80,267,191.38

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售类别	其他业务收入
在某一时点确认	124,855,012.41	142,668.68
合计	124,855,012.41	142,668.68

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	17,220.67	36,856.30
教育费附加	7,380.26	15,795.56
地方教育费附加	4,920.17	10,530.38
印花税	7,650.00	117,027.60
合计	37,171.10	180,209.84

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	882,006.78	1,187,546.43
租赁费	461,007.28	573,373.73
资金管理费	94,339.62	94,339.62
办公费	36,375.10	53,600.25
车辆费	57,352.28	41,470.05
业务招待费	12,638.00	32,042.00
差旅费	6,612.97	30,184.49
装卸费	21,585.00	19,623.00
维修费	10,655.00	8,706.68
保险费	13,908.24	8,330.77
水电费	5,954.01	6,376.89
折旧及摊销	4,489.20	4,489.20
广告宣传费	1,860.19	1,971.84
包装费	570.00	
水费		1,606.00
合计	1,609,353.67	2,063,660.95

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	972,219.37	976,734.35
上市辅导费	190,943.40	188,679.24

项目	本期发生额	上期发生额
审计费	116,488.86	117,582.49
咨询服务费	24,573.75	59,283.11
差旅费	18,867.92	89,405.94
车辆费	16,981.13	16,981.13
维修费	15,803.98	20,178.00
业务招待费	13,552.00	2,275.00
培训费	11,763.86	25,694.06
律师费	10,133.00	14,177.95
办公费	3,099.00	5,400.36
折旧及摊销	2,920.41	24,127.21
配送费		19,603.96
水费		352.00
合计	1,397,346.68	1,560,474.80

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,151,752.88	1,032,414.64
减：利息收入	26,210.39	1230.81
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	11,472.52	19,869.46
其他支出		
合计	1,137,015.01	1,051,053.29

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	13,372.69		与收益相关
贷款利息返还	25,333.33		与收益相关
合计	38,706.02		

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	429,195.77	-281,844.46
其他应收款信用减值损失		637.93
合计	429,195.77	-281,206.53

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,871,530.02	-230,405.23
合计	-1,871,530.02	-230,405.23

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		5,000.00	
职工迟到罚款	685.00	860.00	685.00
合计	685.00	5,860.00	685.00

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展专项奖励		5,000.00	与收益相关
合计		5,000.00	

## (三十三) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,146.59	25,907.71
递延所得税费用		-127,902.94
其他		
合计	3,146.59	-101,995.23

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,954,201.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,146.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
所得税费用	3,146.59

## (三十四) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中往来及存放银行资金利息	26,210.39	43,908.81
政府补助	38,706.02	5,000.00
职工罚款	685.00	860.00
银行承兑汇票保证金收回	3,000,000.00	
合计	3,065,601.41	49,768.81

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	422,206.90	573,528.09
销售费用支出	261,850.41	367,950.41
财务费用手续费支出	11,472.52	19,869.46
支付银行承兑汇票保证金	500,000.00	3,000,000.00
合计	1,195,529.83	3,961,347.96

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	432,110.85	581,231.51
合计	432,110.85	581,231.51

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,957,348.39	-285,452.48
加：信用减值损失	-429,195.77	281,206.53
资产减值准备	1,871,530.02	230,405.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,409.61	9,889.56
财务费用（收益以“-”号填列）	1,151,752.88	1,032,414.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-127,902.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,629,146.62	-6,304,866.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,569,645.94	-1,828,058.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,989,270.76	-2,229,816.21
经营活动产生的现金流量净额	1,853,670.15	-9,222,181.09
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		
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	627,992.13	183,185.56
减：现金的期初余额	183,185.56	274,780.63
现金及现金等价物净增加额	444,806.57	-91,595.07

### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	627,992.13	183,185.56
其中：库存现金	8,941.00	23,450.53
可随时用于支付的银行存款	119,051.13	159,735.03

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	627,992.13	183,185.56
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日	
	账面价值	受限原因
存货	3,814,385.57	借款
合计	3,814,385.57	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都卡普盾科技有限公司	成都	网络技术开发、软件开发	700.00	65.00	65.00

本公司最终控制方为自然人陈干元。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都擎帮实业有限公司	同一最终控制人
成都兴擎帮汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
成都恒毅设备成套销售有限公司	同一最终控制人
成都骏毅汽车销售服务有限公司	董事熊干控制的公司
成都卡普盾科技有限公司	控股股东
四川长钛机电设备有限公司	董事罗芳担任监事的公司
陈干元	实际控制人、董事长
彭军	公司股东、董事、总经理
罗芳	公司股东、董事
甘丽	公司董事、董事会秘书
熊干	公司董事
吴海燕	公司监事
罗建彬	公司监事
庄婷婷	公司监事
陈帆	公司财务总监

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
四川长钛机电设备有限公司	提供劳务	车辆维修保养		2,852.31
商品销售				
成都兴擎帮汽车销售服务有限公司	商品销售	商用车配件	12,416,153.47	19,400,412.60

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
成都擎帮实业有限公司	本公司	库房	324,000.00	324,000.00

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭军、罗芳、陈干元	本公司	1,500,000.00	2021-04-19	2022-04-19	是
陈干元，彭军，吴玲	本公司	3,000,000.00	2021-06-25	2022-06-24	是
彭军, 罗芳成都卡普盾科技有限公司, 和力鑫成都科技有限公司, 贝恩特尔成都企业管理咨询有限公司	本公司	24,000,000.00	2021-02-09	2029-02-9	是

本公司与成都银行锦江支行签订的合同编号为H120101210624522的保证借款合同金额为300.00万元，系成都市现代农业敬资担保有限公司签订编号为《D120130210624979》保证合同、陈干元签订编号为《D120130210624978》保证合同、彭军和吴玲签订编号为《D120130210624001》保证合同提供连带责任保证。

保证人为陈干元，彭军，吴玲 2021年2月9日成都卡普盾科技有限公司、和力鑫成都科技有限公司、贝恩特尔成都企业管理咨询有限公司、彭军、罗芳和四川天府银行股份有限公司成都分行签订编号《川府银锦华支行信高保字 2021年第 0115001号》最高额保证合同为本公司提供最高限额 2400 万元连带责任保证。

2021年2月9日陈干元和四川天府银行股份有限公司成都分行签订编号《川府银锦华支行信高保字 2021年第 0115002号》最高额保证合同为本公司提供最高限额 2400 万元连带责任保证。

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	502,243.86	446,631.46

## (四) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都兴擎帮汽车销售服务有限公司	6,512,730.88		8,213,653.57	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		6,512,730.88		8,213,653.57	

(五) 关联方合同资产和合同负债

合同负债

关联方	期末余额	期初余额
成都骏毅汽车销售服务有限公司		196.00

七、承诺及或有事项

本公司本年度无承诺事项。

八、资产负债表日后事项

自资产负债表日至财务报告批准报出日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

九、其他重要事项

本公司本年度无其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,706.02	
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	685.00	
3. 所得税影响额	984.78	
合计	38,406.24	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-19.29	-1.68	-0.30	-0.03	-0.30	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.54	-1.72	-0.30	-0.03	-0.30	-0.03

成都帮辉汽车配件股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

---

## 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：

公司董秘办公室