

宁波福尔达智能科技股份有限公司

2020-2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—15 页
三、财务报表附注	第 16—97 页



审计报告

天健审〔2023〕508号

宁波福尔达智能科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了宁波福尔达智能科技股份有限公司(以下简称福尔达公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、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,公允反映了福尔达公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、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,我们独立于福尔达公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关会计期间： 2020 年度、2021 年度、2022 年度。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

福尔达公司的营业收入主要源自汽车零部件的销售，包括智能光电系统与座舱功能件等。2020—2022 年度，福尔达公司营业收入分别为 224,042.54 万元、243,625.12 万元、304,770.43 万元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票和对账结算凭据等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票和对账结算凭据等支持性文件；

（5）选取重大客户实施走访、函证程序，并将函证结果、访谈情况与账面记录进行核对；

（6）实施截止性测试，检查营业收入是否在恰当会计期间确认；



(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货减值

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）和五（一）7。

福尔达公司 2020 年 12 月 31 日存货账面余额 52,151.87 万元，存货跌价准备金额 6,434.09 万元；2021 年 12 月 31 日存货账面余额 57,718.47 万元，存货跌价准备金额 2,531.12 万元；2022 年 12 月 31 日存货账面余额 58,388.44 万元，存货跌价准备金额 3,598.46 万元。

因存货账面余额重大，存货跌价准备的测算依赖管理层的重大判断与估计，我们将存货减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对与存货相关的内部控制的设计与执行进行了解和测试；
- (2) 了解并评价存货跌价准备计提具体方法的适当性；
- (3) 对存货实施现场监盘程序，关注存货现状；
- (4) 检查存货账目，通过货龄、周转率和毛利率识别呆滞库存清单；
- (5) 取得存货跌价准备计算表，执行存货减值测试复核程序，评估存货跌价准备计提的合理性。

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，管理层负责评估福尔达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。

福尔达公司治理层（以下简称治理层）负责监督福尔达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，就可能导致对福尔达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福尔达公司不能持续经营。

（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）就福尔达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审



计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

罗训超



中国注册会计师：

小欧云阳



二〇二三年三月十五日





资产负 债 表 (资 产)

编制单位: 宁波福乐科技股份有限公司
单位: 人民币元

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产:						
货币资金	375,198,414.96	297,727,303.83	220,679,157.55	173,025,512.70	240,023,735.19	225,016,335.33
交易性金融资产	4,937,353.02	1,940,966.26	185,925,994.45	58,113,187.05	334,117,189.46	235,038,923.94
衍生金融资产						
应收票据	381,619,981.88	318,838,638.62	229,477,116.35	189,055,690.08	226,647,038.87	101,018,284.92
应收账款	314,935,140.60	210,835,841.63	315,229,703.87	288,246,658.33	221,167,298.26	192,807,040.74
应收款项融资						
预付款项	10,673,313.49	6,307,678.78	11,996,507.41	9,650,232.21	11,056,964.16	10,884,742.32
其他应收款	14,050,520.46	90,035,652.48	1,525,499.00	1,052,611.94	1,138,805.63	1,049,272.01
存货	547,899,798.21	460,049,925.66	551,873,483.80	459,065,443.46	457,177,760.27	388,725,774.31
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	12,960,122.65	11,528,347.66	29,633,639.91	26,882,087.30	4,594,575.40	3,676,573.09
其他流动资产	1,662,274,645.27	1,397,264,354.92	1,526,341,102.34	1,165,091,423.07	1,495,923,367.24	1,138,216,946.66
流动资产合计						
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		528,450,060.79		516,221,401.08		491,461,956.25
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	449,196,883.80	386,746,164.26	397,335,140.43	343,258,079.92	394,592,512.43	338,684,440.91
在建工程	51,115,837.34	11,179,054.64	33,912,924.51	26,290,879.34	15,352,912.42	12,239,753.13
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	19,897,037.78	11,327,721.35	16,058,633.24	5,473,007.09		
无形资产	151,250,012.61	59,874,329.14	130,139,703.13	67,561,082.66	145,381,497.86	65,090,399.88
开发支出						
商誉	94,789,258.33		96,954,654.02		99,120,049.72	
长期待摊费用	104,205,440.76	87,692,731.13	102,036,998.38	91,992,280.82	104,216,211.41	98,238,373.17
递延所得税资产	13,246,942.84	9,116,952.45	10,065,923.01	5,375,309.16	14,692,386.54	6,658,901.00
其他非流动资产	16,186,781.65	146,400.00	2,494,800.00	2,494,800.00	985,800.00	985,800.00
非流动资产合计	899,888,195.11	1,094,533,413.76	788,998,776.72	1,058,666,840.07	774,341,370.38	1,013,359,624.34
资产总计	2,562,162,840.38	2,491,797,768.08	2,315,339,879.06	2,223,758,263.14	2,270,264,737.62	2,151,576,571.00

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：宁波福尔达科技股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：						
短期借款	153,608,586.06	41,037,583.33	218,559,254.18	137,159,072.22	334,891,018.38	248,235,711.08
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	518,214,194.83	610,225,584.99	334,582,724.00	394,629,006.99	259,538,529.65	315,318,927.02
应付账款	588,797,221.65	518,785,881.98	570,671,117.18	593,483,674.97	529,178,432.07	538,732,497.93
预收款项						
合同负债	9,326,687.00	9,179,617.55	4,980,529.13	4,980,529.13	9,269,412.13	8,350,091.04
应付职工薪酬	99,824,067.58	79,342,575.65	82,802,100.85	68,093,113.78	64,169,141.01	45,898,606.86
应交税费	12,820,644.39	6,526,198.32	16,277,271.91	7,192,383.53	31,506,075.94	25,886,910.60
其他应付款	18,853,883.25	16,975,613.46	13,623,793.48	11,223,230.95	20,764,046.82	25,646,431.44
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	1,381,445,284.76	1,282,074,055.28	1,241,496,790.73	1,216,761,011.57	1,249,416,756.00	1,208,079,175.97
非流动负债：						
长期借款					42,046,666.67	42,046,666.67
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	18,891,137.91	10,649,604.43	15,790,639.26	5,111,759.00		
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	22,568,967.82	22,568,967.82	13,580,671.06	13,580,671.06	15,325,540.98	15,325,540.98
递延收益	6,272,739.63		8,438,135.32		10,603,531.02	
递延所得税负债						
其他非流动负债	47,732,845.36	33,218,572.25	37,809,445.64	18,692,430.06	67,976,738.67	57,373,207.65
非流动负债合计	1,429,178,130.12	1,315,292,627.53	1,279,306,236.37	1,235,453,441.63	1,317,393,494.67	1,265,452,353.62
负债合计	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）						
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	662,435,075.07	662,435,075.07	662,435,075.07	662,435,075.07	219,297,200.00	219,297,200.00
减：库存股						
其他综合收益	128,514.16		-809,543.79		246,940.13	
专项储备						
盈余公积	47,700,348.26	47,700,348.26	18,380,316.30	18,380,316.30	71,880,734.95	71,880,734.95
一般风险准备						
未分配利润	194,837,938.45	291,369,717.82	123,748,037.53	132,489,430.14	431,325,202.82	419,946,252.43
归属于母公司所有者权益合计	1,080,101,875.94	978,753,885.11	978,753,885.11	978,753,885.11	897,750,077.90	886,124,187.38
少数股东权益	52,882,834.32	57,279,757.58	57,279,757.58	55,121,165.05	55,121,165.05	55,121,165.05
所有者权益合计	1,132,984,710.26	1,036,033,642.69	1,036,033,642.69	988,304,821.51	952,871,242.95	941,265,352.43
负债和所有者权益总计	2,562,162,840.38	2,491,797,688.08	2,315,339,879.06	2,223,758,263.11	2,202,287,998.95	2,151,576,571.00

法定代表人：_____
主管会计工作的负责人：_____
会计机构负责人：_____
日期：2023年1月10日



利润表

编制单位：宁波福尔达智能科技股份有限公司
单位：人民币元

注 释	2022年度		2021年度		2020年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业收入	3,047,704,346.95	2,828,039,772.54	2,436,251,173.32	2,189,523,543.99	2,240,425,415.04	1,913,368,233.01
减：营业成本	2,275,848,954.80	2,215,917,782.45	1,785,976,221.06	1,696,288,739.79	1,690,468,012.95	1,486,417,212.80
税金及附加	16,545,319.72	13,495,442.86	14,442,606.83	10,790,210.04	13,545,704.76	10,623,393.14
销售费用	72,472,716.23	65,607,419.62	61,958,661.24	53,736,340.99	51,695,299.47	38,116,506.84
管理费用	239,775,584.88	205,309,928.44	192,537,628.37	167,862,062.06	163,417,609.68	123,012,505.28
研发费用	212,132,901.30	145,045,862.70	159,567,623.47	102,501,308.94	137,426,181.34	82,390,766.10
财务费用	3,313,057.68	1,007,329.24	11,539,817.69	11,569,334.31	16,317,539.49	16,521,256.58
其中：利息费用	9,517,380.16	7,456,048.30	8,103,649.04	7,946,927.71	19,969,302.74	19,313,419.30
利息收入	1,820,815.32	1,720,526.62	2,214,816.26	1,992,286.44	2,486,969.62	1,518,237.66
加：其他收益	9,267,178.17	8,522,638.65	8,299,203.60	7,200,537.10	5,595,543.32	3,729,022.58
加：投资收益（损失以“-”号填列）	4,371,604.20	132,232,776.11	1,887,940.20	71,352,675.93	-275,944.10	158,933.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,661,798.57	-86,722.07	-669,591.45	-156,448.52
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）	-2,980,319.31	-1,171,619.53	-30,921.38	58,509.05	-35,702.94	-35,702.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	87,034.91	1,075,219.09	-8,764,194.92	-5,994,402.53	4,198,296.09	2,805,725.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,773,455.90	-23,037,727.96	-8,507,747.60	-2,328,266.48	-11,259,434.61	-4,235,677.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			304,811.33	304,811.33	-56,255.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,587,854.41	299,287,293.59	203,417,705.89	217,389,412.26	165,721,540.47	158,708,893.23
加：营业外收入	2,865,899.81	2,697,402.44	1,540,195.03	973,468.48	1,488,787.63	1,380,794.30
减：营业外支出	2,326,105.32	1,196,098.70	3,311,091.97	2,469,828.14	572,869.70	480,490.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,127,648.90	300,788,697.33	201,646,808.95	215,893,052.60	166,637,458.40	159,609,196.72
减：所得税费用	9,114,639.28	7,558,367.69	12,627,925.29	8,912,418.47	22,576,806.34	19,513,953.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,013,009.62	293,200,319.64	189,018,883.66	206,980,634.13	144,060,652.06	140,095,243.05
（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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）						
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的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.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
5.其他债权投资信用减值准备						
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	201,013,009.62	293,200,319.64	189,018,883.66	206,980,634.13	144,060,652.06	140,095,243.05
归属于母公司所有者的综合收益总额						
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	1.17	1.17	1.07	1.07		
（二）稀释每股收益	1.17	1.17	1.07	1.07		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：宁波福尔达智能材料股份有限公司
单位：人民币元
会企03表
2020年度

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金	3,182,658,616.74	3,003,992,322.80	2,493,982,793.42	2,258,949,542.40	2,429,648,580.07	1,936,415,672.66
收到的税费返还	3,108,800.80	551,853.64	197,241.24		947,568.17	
收到其他与经营活动有关的现金	58,919,777.20	42,408,536.46	81,341,732.46	79,482,514.37	32,526,766.01	21,028,709.53
经营活动现金流入小计	3,244,686,994.74	3,046,952,712.90	2,575,521,767.12	2,338,432,056.77	2,463,122,894.25	1,957,444,382.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,114,923,618.08	2,101,443,641.84	1,652,543,758.09	1,625,169,982.13	1,426,540,896.21	1,022,216,381.64
支付给职工以及为职工支付的现金	510,629,571.85	416,843,801.39	385,485,801.11	309,928,197.52	322,446,798.45	236,536,889.53
支付的各项税费	140,637,033.54	105,080,686.74	143,187,139.04	115,180,880.41	95,762,988.88	68,885,508.30
支付其他与经营活动有关的现金	195,081,530.28	193,277,924.74	144,924,418.75	135,638,899.49	243,464,206.02	207,700,679.52
经营活动现金流出小计	2,961,271,753.75	2,816,646,054.71	2,326,141,116.99	2,185,917,959.55	2,088,214,869.56	1,535,319,459.09
经营活动产生的现金流量净额	283,415,240.99	230,306,658.19	249,380,650.13	152,514,097.22	374,908,024.69	422,124,923.10
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金	4,371,604.20	132,232,776.11	3,232,390.97	71,349,487.48	312,877.11	234,611.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,356,270.84	5,235,832.04	1,485,796.96	1,206,660.22	59,227.55	105,495.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	158,008,322.12	55,000,601.26	188,876,928.82	178,994,535.52	372,104.66	340,106.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,736,197.16	192,469,209.41	193,595,116.75	251,550,683.22	51,827,837.50	46,512,988.30
投资支付的现金	139,805,434.45	48,109,171.69	106,443,933.11	92,982,297.13		6,437,585.12
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						
投资活动现金流出小计	23,820,000.00	85,000,000.00	13,100,000.00	24,759,444.83	41,416,667.00	41,416,667.00
投资活动产生的现金流量净额	163,625,434.45	145,337,831.40	119,543,933.11	117,741,741.96	333,313,023.24	234,234,757.72
三、筹资活动产生的现金流量	4,110,762.71	47,131,378.01	74,051,183.64	133,808,941.26	426,557,527.74	328,601,998.14
吸收投资收到的现金					-426,185,423.08	-328,261,891.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	718,761,875.80	555,223,035.00	256,000,000.00	256,000,000.00	239,992,400.00	239,992,400.00
筹资活动现金流入小计	718,761,875.80	555,223,035.00	256,000,000.00	256,000,000.00	747,363,385.44	628,769,452.05
偿还债务支付的现金	784,914,634.63	651,223,035.00	414,224,577.39	408,969,452.05	987,355,785.44	868,761,852.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,903,710.76	112,463,050.92	112,764,788.32	113,100,781.19	850,338,626.09	818,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					198,633,802.65	197,977,919.21
支付其他与筹资活动有关的现金	9,095,756.21	5,864,268.16	4,013,862.30	1,181,535.60		
筹资活动现金流出小计	907,914,101.60	769,550,354.08	531,003,228.01	523,251,768.84	1,048,972,428.74	1,016,377,919.21
筹资活动产生的现金流量净额	-189,152,225.80	-214,327,319.08	-275,003,228.01	-267,251,768.84	-61,616,643.30	-147,616,067.16
汇率变动对现金及现金等价物的影响	938,057.95		-1,056,483.92		235,336.54	
五、现金及现金等价物净增加额	99,311,835.85	63,110,717.12	47,372,121.84	19,071,269.64	-112,658,705.15	-53,753,035.34
加：期初现金及现金等价物余额	111,225,175.86	70,373,111.92	63,853,054.02	55,302,042.28	176,511,759.17	109,055,077.62
六、期末现金及现金等价物余额	210,537,011.71	437,484,029.04	111,225,175.86	74,373,311.92	63,853,054.02	55,302,042.28

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表(1)

2022年度

单位: 人民币元



项	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	175,000,000.00	662,435,075.07	-809,543.79	18,380,316.30	123,748,037.53	57,279,757.58	1,036,033,642.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	175,000,000.00	662,435,075.07	-809,543.79	18,380,316.30	123,748,037.53	57,279,757.58	1,036,033,642.69
三、本期增减变动金额			938,057.95	29,320,031.96	71,089,900.92	-4,396,923.26	96,951,067.57
(一) 综合收益总额			938,057.95		205,409,932.88	-4,396,923.26	201,951,067.57
(二) 所有者投入和减少股本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配				29,320,031.96	-134,320,031.96		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积				29,320,031.96	-29,320,031.96		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配					-105,000,000.00		-105,000,000.00
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	175,000,000.00	662,435,075.07	128,514.16	47,700,348.26	194,837,938.45	52,882,834.32	1,132,984,710.26

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(2)

2021年度

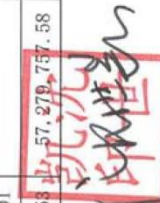
单位:人民币元



项	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	175,000,000.00	219,297,200.00	246,940.13	71,880,734.95	431,325,202.82	55,121,165.05	952,871,242.95
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	175,000,000.00	219,297,200.00	246,940.13	71,880,734.95	431,325,202.82	55,121,165.05	952,871,242.95
三、本期增减变动金额		443,137,875.07	-1,056,483.92	-53,500,418.65	-307,577,165.29	2,158,592.53	83,162,399.74
(一) 综合收益总额			-1,056,483.92		186,860,291.13	2,158,592.53	187,962,399.74
(二) 所有者投入和减少股本		200,000.00					200,000.00
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		200,000.00					200,000.00
(三) 利润分配				20,698,063.41	-125,698,063.41		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积				20,698,063.41	-20,698,063.41		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配					-105,000,000.00		-105,000,000.00
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转		442,937,875.07		-74,198,482.06	-368,739,393.01		
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		442,937,875.07		-74,198,482.06	-368,739,393.01		
四、本期末余额	175,000,000.00	662,435,075.07	18,380,316.30	18,380,316.30	123,748,037.53	57,279,757.58	1,036,033,642.69

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表 (3)

2020年度

单位: 人民币元



项	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	150,660,000.00	2,224,800.00	11,603.59	57,871,210.64	478,550,308.27	58,636,931.85	747,954,854.35
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	150,660,000.00	2,224,800.00	11,603.59	57,871,210.64	478,550,308.27	58,636,931.85	747,954,854.35
三、本期增减变动金额	24,340,000.00	217,072,400.00	235,336.54	14,009,524.31	-47,225,105.45	-3,515,766.80	204,916,388.60
(一) 综合收益总额			235,336.54		147,576,418.86	-3,515,766.80	144,295,988.60
(二) 所有者投入和减少资本	24,340,000.00	217,072,400.00					241,412,400.00
1. 所有者投入的普通股	24,340,000.00	215,652,400.00					239,992,400.00
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		1,420,000.00					1,420,000.00
(三) 利润分配				14,009,524.31	-194,801,524.31		-180,792,000.00
1. 提取盈余公积				14,009,524.31	-14,009,524.31		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配					-180,792,000.00		-180,792,000.00
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	175,000,000.00	219,297,200.00	246,940.13	71,880,734.95	431,325,202.82	55,121,165.05	952,871,242.95

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张世

张世





母公司所有者权益变动表(1)

2022年度

单位:人民币元



项 目	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,000,000.00	662,435,075.07		18,380,316.30	132,489,430.14	988,304,821.51
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其 他						
二、本年初余额	175,000,000.00	662,435,075.07		18,380,316.30	132,489,430.14	988,304,821.51
三、本期增减变动金额				29,320,031.96	158,880,287.68	188,200,319.64
(一) 综合收益总额					293,200,319.64	293,200,319.64
(二) 所有者投入和减少股本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入股本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其 他						
(三) 利润分配				29,320,031.96	-134,320,031.96	-105,000,000.00
1. 提取盈余公积				29,320,031.96	-29,320,031.96	
2. 对所有者的分配					-105,000,000.00	-105,000,000.00
3. 其 他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其 他						
四、本期末余额	175,000,000.00	662,435,075.07		47,700,348.26	294,369,747.82	1,176,505,141.15

法定代表人: 主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表(2)

2021年度

单位:人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,000,000.00	219,297,200.00		71,880,734.95	419,946,252.43	886,124,187.38
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	175,000,000.00	219,297,200.00		71,880,734.95	419,946,252.43	886,124,187.38
三、本期增减变动金额		443,137,875.07		-53,500,418.65	-287,456,822.29	102,180,634.13
(一)综合收益总额					206,980,634.13	206,980,634.13
(二)所有者投入和减少股本		200,000.00				200,000.00
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入股本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他		200,000.00				200,000.00
(三)利润分配				20,698,063.41	-125,698,063.41	-105,000,000.00
1.提取盈余公积				20,698,063.41	-20,698,063.41	
2.对所有者的分配					-105,000,000.00	-105,000,000.00
3.其他						
(四)所有者权益内部结转		442,937,875.07		-74,198,482.06	-368,739,393.01	
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他		442,937,875.07		-74,198,482.06	-368,739,393.01	
四、本期末余额	175,000,000.00	662,435,075.07		18,380,316.30	132,489,430.14	988,304,821.51

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表(3)

2020年度

单位:人民币元

项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,660,000.00	2,224,800.00		57,871,210.64	474,652,533.69	685,408,544.33
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其 他						
二、本年初余额	150,660,000.00	2,224,800.00		57,871,210.64	474,652,533.69	685,408,544.33
三、本期增减变动金额	24,340,000.00	217,072,400.00		14,009,524.31	-54,706,281.26	200,715,643.05
(一) 综合收益总额					140,095,243.05	140,095,243.05
(二) 所有者投入和减少资本	24,340,000.00	217,072,400.00				241,412,400.00
1. 所有者投入的普通股	24,340,000.00	215,652,400.00				239,992,400.00
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		1,420,000.00				1,420,000.00
(三) 利润分配				14,009,524.31	-194,801,524.31	-180,792,000.00
1. 提取盈余公积				14,009,524.31	-14,009,524.31	
2. 对所有者的分配					-180,792,000.00	-180,792,000.00
3. 其 他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其 他						
四、本期期末余额	175,000,000.00	219,297,200.00		71,880,734.95	419,946,252.43	886,124,187.38

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

宁波福尔达智能科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波福尔达智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波福尔达智能科技股份有限公司于 2021 年 4 月整体变更设立，总部位于浙江省慈溪市。本公司现持有由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330282144791278X 的营业执照。注册资本 17,500 万元，股份总数 17,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件制造业，主要经营活动系汽车零部件的研发、设计、生产与销售。主要产品：智能光电系统和座舱功能件。

本财务报表业经 2023 年 3 月 15 日公司董事会批准对外报出。

本公司将上海福宇龙汽车科技有限公司、上海福太隆汽车电子科技有限公司等若干子公司纳入报告期合并范围，详见本财务报表附注六和七。

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、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Fuerda Smartech GmbH.（德国）和 FUERDA SMARTECH S. R. L.（罗马尼亚）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1. 同一控制下企业合并

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

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并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《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

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按公允价值计量；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《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《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

在初始确认后按下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按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《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

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	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
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 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	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销，但同时满足相关条件的除

外：(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或个别计价法。

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，按单个存货或存货类别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

低值易耗品和包装物按一次转销法摊销。

(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. 共同控制与重大影响的判断

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。

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

（3）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。

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。

（十三）固定资产

1. 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. 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、企业并购知识产权及应用软件等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
企业并购知识产权	年限平均法	预计受益年限
应用软件	年限平均法	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十七) 部分非流动资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流

动资产,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。

若上述非流动资产的可收回金额低于其账面价值的,按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 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,该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

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

离职后福利主要为设定提存计划,在职工服务期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

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。

(二十) 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。

(二十一) 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或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 汽车零部件

内销收入的确认主要区分两种情形：① 使用结算：产品已交货，按客户实际使用量的结算凭据确认；② 到货结算：产品已交货，经客户验收并核对一致后确认。外销收入按销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票和对账结算凭据等单据确认。

(2) 模具

模具经客户验收后确认收入。

(二十二) 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

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

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，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产和合同负债

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。

(二十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

(二十五) 租赁

1. 2021—2022 年度

(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。

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，在租赁期内按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。

(2) 公司作为出租人

在租赁期开始日，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。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按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. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%，6%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
上海福宇龙汽车科技有限公司	15%	15%	15%
上海福太隆汽车电子科技有限公司	15%	15%	15%
福尔达（天津）智能科技有限公司	15%	15%	25%
福尔达（宁波）智能光电有限公司	25%	\	\

(二) 重要税收优惠

1. 企业所得税

报告期内，本公司及若干子公司系高新技术企业，所得税费用按优惠税率 15%计列。与所得税优惠期相关的信息见下表：

纳税主体名称	高新技术企业证书编号	所得税优惠期
本公司	GR201933100538	2019—2021 年度
	GR202233101761	2022—2024 年度
上海福宇龙汽车科技有限公司	GR201931000652	2019—2021 年度
	GR202231008016	2022—2024 年度
上海福太隆汽车电子科技有限公司	GR201931002423	2019—2021 年度

	GR202231006633	2022—2024 年度
福尔达（天津）智能科技有限公司	GR202112001541	2021—2023 年度

2. 增值税

出口货物享受增值税“免抵退”政策。

(三) 其他说明

境外子公司执行所在国的税务规定。

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

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行存款	210,537,011.71	111,225,175.86	63,853,054.02
其他货币资金	164,661,403.25	109,453,981.69	176,170,681.17
合 计	375,198,414.96	220,679,157.55	240,023,735.19
其中：存放在境外的 款项总和	7,623,560.65	15,758,704.36	757,429.91

2. 交易性金融资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	4,937,353.02	165,925,994.45	334,117,189.46
其中：债务工具投资		158,008,322.12	333,313,023.24
权益工具投资	4,937,353.02	7,917,672.33	804,166.22
合 计	4,937,353.02	165,925,994.45	334,117,189.46

债务工具投资系银行理财产品，权益工具投资系股票。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

项 目	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	381,619,981.88	100.00			381,619,981.88
其中：银行承兑汇票	381,619,981.88	100.00			381,619,981.88
合 计	381,619,981.88	100.00			381,619,981.88

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	229,477,116.35	100.00			229,477,116.35
其中：银行承兑汇票	229,477,116.35	100.00			229,477,116.35
合 计	229,477,116.35	100.00			229,477,116.35

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	226,647,038.87	100.00			226,647,038.87
其中：银行承兑汇票	226,647,038.87	100.00			226,647,038.87
合 计	226,647,038.87	100.00			226,647,038.87

(2) 已质押的应收票据

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	298,503,511.70	167,161,491.95	50,194,366.56
小 计	298,503,511.70	167,161,491.95	50,194,366.56

(3) 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	2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,328,696.82		27,685,492.40	
小 计	16,328,696.82		27,685,492.40	

(续上表)

项 目	2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	65,319,688.95	
小 计	65,319,688.95	

因金融机构具有较高的信用，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。若该等票据到期未获支付，公司将对持票人承担连带付款责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,016,132.17	4.05%	14,016,132.17	100.00	—
按组合计提坏账准备	331,846,820.56	95.95%	16,911,679.96	5.10	314,935,140.60
合 计	345,862,952.73	100.00%	30,927,812.13	8.94	314,935,140.60

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,451,219.66	4.17	14,451,219.66	100.00	—
按组合计提坏账准备	332,171,472.43	95.83	16,941,768.56	5.10	315,229,703.87
合 计	346,622,692.09	100.00	31,392,988.22	9.06	315,229,703.87

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,157,288.70	11.40	22,130,209.01	75.90	7,027,079.69
按组合计提坏账准备	226,501,786.22	88.60	12,361,567.65	5.46	214,140,218.57
合 计	255,659,074.92	100.00	34,491,776.66	13.49	221,167,298.26

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
华晨汽车系	11,396,068.24	11,396,068.24	100.00
宝沃汽车系	1,039,223.00	1,039,223.00	100.00
其 他	1,580,840.93	1,580,840.93	100.00
小 计	14,016,132.17	14,016,132.17	100.00

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
华晨汽车系	11,415,547.39	11,415,547.39	100.00
宝沃汽车系	1,039,223.00	1,039,223.00	100.00
其 他	1,996,449.27	1,996,449.27	100.00
小 计	14,451,219.66	14,451,219.66	100.00

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
力帆汽车系	17,567,699.22	10,540,619.53	60.00
华晨汽车系	11,589,589.48	11,589,589.48	100.00
小 计	29,157,288.70	22,130,209.01	75.90

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,753,809.60	16,487,690.49	5.00	329,264,367.66	16,463,218.37	5.00
1-2 年	1,170,982.07	117,098.21	10.00	2,411,149.51	241,114.95	10.00
2-3 年	770,615.96	231,184.79	30.00	52,711.97	15,813.59	30.00
3-5 年	151,412.93	75,706.47	50.00	443,243.29	221,621.65	50.00
小 计	331,846,820.56	16,911,679.96	5.10	332,171,472.43	16,941,768.56	5.10

(续上表)

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,831,186.88	11,041,559.34	5.00
1-2 年	3,276,651.78	327,665.18	10.00
2-3 年	1,023,153.26	306,945.98	30.00
3-5 年	1,370,794.30	685,397.15	50.00
小 计	226,501,786.22	12,361,567.65	5.46

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	329,753,809.60	329,449,068.94	226,477,502.81
1-2 年	1,170,982.07	2,602,807.92	5,472,376.30
2-3 年	875,154.76	3,005,584.56	20,271,250.22
3-5 年	14,063,006.30	11,565,230.67	3,437,945.59
合 计	345,862,952.73	346,622,692.09	255,659,074.92

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	本期转回	期末数
2022 年度					
按单项计提坏账准备	14,451,219.66		74,115.84	360,971.65	14,016,132.17
按组合计提坏账准备	16,941,768.56	15,311.24	45,399.84		16,911,679.96
小 计	31,392,988.22	15,311.24	119,515.68	360,971.65	30,927,812.13
2021 年度					
按单项计提坏账准备	22,130,209.01	2,951,783.84	10,336,731.10	294,042.09	14,451,219.66
按组合计提坏账准备	12,361,567.65	5,786,557.45	1,206,356.54		16,941,768.56
小 计	34,491,776.66	8,738,341.29	11,543,087.64	294,042.09	31,392,988.22
2020 年度					
按单项计提坏账准备	24,445,969.08	775,425.07	3,031,185.14	60,000.00	22,130,209.01
按组合计提坏账准备	17,656,891.82	-4,903,876.98	391,447.19		12,361,567.65
小 计	42,102,860.90	-4,128,451.91	3,422,632.33	60,000.00	34,491,776.66

(4) 报告期实际核销的应收账款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
-----	------------	------------	------------

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的应收账款	119,515.68	11,543,087.64	3,422,632.33
小 计	119,515.68	11,543,087.64	3,422,632.33

(5) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
2022 年 12 月 31 日			
一汽集团系	43,677,276.99	12.61	2,183,863.86
宁波华翔系	19,660,394.77	5.68	983,019.74
德国霍富集团	16,512,182.83	4.77	825,609.14
赛力斯集团	14,067,221.65	4.06	703,361.09
上汽集团系	13,829,049.42	3.99	691,452.47
小 计	107,746,125.66	31.11	5,387,306.30
2021 年 12 月 31 日			
上汽集团系	50,250,130.87	14.50	2,512,506.54
一汽集团系	38,909,201.19	11.23	1,954,845.58
东莞大和化成汽车零配件有限公司	20,864,971.41	6.02	1,043,248.57
广汽集团系	19,296,545.93	5.57	964,827.30
小鹏汽车	15,456,699.36	4.46	772,834.97
小 计	144,777,548.76	41.77	7,248,262.96
2020 年 12 月 31 日			
上汽集团系	23,237,799.65	9.09	1,161,889.98
德国大众集团	18,976,178.18	7.42	948,808.91
力帆汽车系	17,567,699.22	6.87	10,540,619.53
长城汽车系	14,206,378.43	5.56	710,318.92
华晨汽车系	11,589,589.48	4.53	11,589,589.48
小 计	85,577,644.96	33.47	24,951,226.82

受同一实际控制人控制的客户单位，相关应收账款予以汇总计算披露。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022-12-31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

账 龄	2022-12-31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,673,313.49	100.00		10,673,313.49
合 计	10,673,313.49	100.00		10,673,313.49

(续上表)

账 龄	2021-12-31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,996,507.41	100.00		11,996,507.41
合 计	11,996,507.41	100.00		11,996,507.41

(续上表)

账 龄	2020-12-31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,028,694.62	99.74		11,028,694.62
1-2 年	28,269.54	0.26		28,269.54
合 计	11,056,964.16	100.00		11,056,964.16

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	账面余额	占比 (%)
2022 年 12 月 31 日		
上海英恒电子有限公司	2,900,000.00	27.17
上海日亚电子化学有限公司	410,388.89	3.84
丰田通商(天津)有限公司	384,684.23	3.60
上海棋港电子有限公司	383,274.92	3.59
PMM-OIL GMBH	219,840.26	2.06
小 计	4,298,188.30	40.26

2021 年 12 月 31 日		
上海英恒电子有限公司	2,000,000.00	16.67
亮伦实业发展(上海)有限公司	1,650,924.35	13.76
深圳市旭阳壶鸣科技有限公司	1,559,400.00	13.00
深圳市鼎林电子有限公司	1,107,400.00	9.23
上海平建电子有限公司	874,249.93	7.29
小 计	7,191,974.28	59.95

2020 年 12 月 31 日		
------------------	--	--

单位名称	账面余额	占比(%)
浙江三花汽车零部件有限公司	10,000,000.00	90.44
上海日亚电子化学有限公司	124,160.52	1.12
泰州超人汽车电子有限公司	107,769.76	0.97
丰田通商（上海）有限公司	93,937.43	0.85
上海顺莱照明电器有限公司	85,292.40	0.77
小 计	10,411,160.11	94.16

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,940,000.00	55.05			7,940,000.00
按组合计提坏账准备	6,483,926.80	44.95	373,406.34	5.76	6,110,520.46
合 计	14,423,926.80	100.00	373,406.34	2.59	14,050,520.46

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,640,279.84	100.00	114,780.84	7.00	1,525,499.00
合 计	1,640,279.84	100.00	114,780.84	7.00	1,525,499.00

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,227,732.84	100.00	88,927.21	7.24	1,138,805.63
合 计	1,227,732.84	100.00	88,927.21	7.24	1,138,805.63

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

宁波前湾新区管理委员会	7,940,000.00	—	—
小 计	7,940,000.00	—	—

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,071,926.80	303,596.34	5.00	1,548,942.88	77,447.14	5.00
1-2 年	340,800.00	34,080.00	10.00	20,836.96	2,083.70	10.00
2-3 年	6,100.00	1,830.00	30.00			
3-5 年	62,400.00	31,200.00	50.00	70,500.00	35,250.00	50.00
5 年以上	2,700.00	2,700.00	100.00			
小 计	6,483,926.80	373,406.34	5.76	1,640,279.84	114,780.84	7.00

(续上表)

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	980,921.48	49,046.07	5.00
1-2 年	176,311.36	17,631.14	10.00
2-3 年	65,000.00	19,500.00	30.00
3-5 年	5,500.00	2,750.00	50.00
小 计	1,227,732.84	88,927.21	7.24

(4) 坏账准备

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	77,447.14	37,333.70	114,780.84
本期计提	226,149.20	32,476.30	258,625.50
期末数	303,596.34	69,810.00	373,406.34

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	49,046.07	39,881.14	88,927.21

本期计提	28,401.07	-2,547.44	25,853.63
期末数	77,447.14	37,333.70	114,780.84

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	70,791.39	27,980.00	98,771.39
本期计提	-21,745.32	11,901.14	-9,844.18
期末数	49,046.07	39,881.14	88,927.21

(5) 款项性质分类

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
项目投资履约保证金	7,940,000.00		
应收项目补偿款	2,912,321.94		
押金保证金	1,752,307.59	595,159.44	254,359.00
代扣代缴款	1,252,089.89	702,382.40	917,777.58
其 他	567,207.38	342,738.00	55,596.26
合 计	14,423,926.80	1,640,279.84	1,227,732.84

(6) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
2022 年 12 月 31 日					
宁波前湾新区管理委员会	履约保证金	7,940,000.00	1 年以内	55.05	—
AUDI AG	项目补偿款	2,912,321.94	1 年以内	20.19	145,616.10
浙江必沃智能纺织设备有限公司	房租押金	790,000.00	0-2 年	5.48	54,500.00
Finanzamt Ingolstadt	房租押金	280,078.04	1 年以内	1.94	14,003.90
Sixt GmbH&Co.-Autovermietung AG	房租押金	234,451.55	1 年以内	1.63	11,722.58
小 计		12,156,851.53		84.29	225,842.58
2021 年 12 月 31 日					
浙江必沃智能纺织设备有限公司	房租押金	315,000.00	0-2 年	19.20	16,500.00
Finanzamt Ingolstadt	房租押金	131,791.44	1 年以内	8.03	6,589.57
立索电子技术(宁波)有限公司	房租押金	60,000.00	3-5 年	3.66	30,000.00
SB-BAU Schoner Wohnen Bautrager GmbH	房租押金	40,800.00	1 年以内	2.49	2,040.00

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
重庆四驾企业管理有限公司	房租押金	30,368.00	1 年以内	1.85	1,518.40
小 计		577,959.44		35.23	56,647.97

2020 年 12 月 31 日

宁波金城建设工程有限公司	代垫款	135,383.86	1-2 年	11.03	13,538.39
立索电子技术（宁波）有限公司	房租押金	60,000.00	2-3 年	4.89	18,000.00
张 越	备用金	48,681.85	1 年以内	3.97	2,434.09
SB-BAU Schoner Wohnen Bautrager GmbH	房租押金	40,927.50	1-2 年	3.33	4,092.75
Finanzamt Ingolstadt	房租押金	31,277.68	1 年以内	2.55	1,563.88
小 计		316,270.89		25.77	39,629.11

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,971,626.71	7,186,347.31	63,785,279.40	57,633,577.12	3,203,038.99	54,430,538.13
半成品	58,789,283.72	10,306,728.00	48,482,555.72	52,643,983.33	2,426,576.05	50,217,407.28
产成品	127,728,955.61	18,491,541.88	109,237,413.73	122,111,775.80	19,681,588.93	102,430,186.87
发出商品	201,051,947.28		201,051,947.28	257,210,796.27		257,210,796.27
在制模具	124,428,636.76		124,428,636.76	86,887,997.85		86,887,997.85
其 他	913,965.32		913,965.32	696,557.40		696,557.40
合 计	583,884,415.40	35,984,617.19	547,899,798.21	577,184,687.77	25,311,203.97	551,873,483.80

(续上表)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,274,193.99	19,451,048.38	31,823,145.61
半成品	39,074,298.08	11,567,718.61	27,506,579.47
产成品	106,599,106.46	32,416,219.44	74,182,887.02
发出商品	218,663,842.77	905,920.37	217,757,922.40
在制模具	105,531,401.29		105,531,401.29
其 他	375,824.48		375,824.48

项 目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	521,518,667.07	64,340,906.80	457,177,760.27

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
2022 年度				
原材料	3,203,038.99	5,832,991.76	2,012,096.36	7,186,347.31
半成品	2,426,576.05	9,720,715.12	1,684,761.97	10,306,728.00
产成品	19,681,588.93	11,054,353.33	12,237,788.66	18,491,541.88
小 计	25,311,203.97	26,608,060.21	15,934,646.99	35,984,617.19
2021 年度				
原材料	19,451,048.38	2,775,129.96	19,023,139.35	3,203,038.99
半成品	11,567,718.61	673,832.62	9,814,975.18	2,426,576.05
产成品	32,416,219.44	2,893,389.32	15,628,019.83	19,681,588.93
发出商品	905,920.37		905,920.37	
小 计	64,340,906.80	6,342,351.90	45,372,054.73	25,311,203.97
2020 年度				
原材料	19,517,874.20	2,032,785.36	2,099,611.18	19,451,048.38
半成品	10,074,824.06	2,976,072.70	1,483,178.15	11,567,718.61
产成品	33,828,359.55	4,085,180.85	5,497,320.96	32,416,219.44
发出商品	4,764,085.33		3,858,164.96	905,920.37
小 计	68,185,143.14	9,094,038.91	12,938,275.25	64,340,906.80

2021 年度，存货跌价准备转销额较大，系本公司对呆滞库存进行了批量清理报废处理所致。

8. 其他流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税留抵额	9,388,327.63	265,246.73	535,702.81
所得税预缴待退款	3,571,795.02	29,368,393.18	4,058,872.59
合 计	12,960,122.65	29,633,639.91	4,594,575.40

9. 固定资产

(1) 2022 年度

类 别	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	275,592,829.30	274,977,376.16	16,289,041.46	42,014,593.19	608,873,840.11
本期增加	11,992,661.52	81,717,107.23	1,227,999.97	10,472,331.57	105,410,100.29
1) 购置		20,658,425.10	1,227,999.97	10,472,331.57	32,358,756.64
2) 在建工程转入	11,992,661.52	61,058,682.13			73,051,343.65
本期减少	1,063,660.00	13,670,522.25	90,580.34	3,689,979.19	18,514,741.78
1) 处置或报废	1,063,660.00	13,670,522.25	90,580.34	3,689,979.19	18,514,741.78
期末数	286,521,830.82	343,023,961.14	17,426,461.09	48,796,945.57	695,769,198.62
累计折旧					
期初数	78,250,061.11	94,092,807.35	10,480,694.80	28,715,136.42	211,538,699.68
本期增加	14,827,019.35	28,316,353.34	1,623,977.31	6,026,018.60	50,793,368.60
1) 计提	14,827,019.35	28,316,353.34	1,623,977.31	6,026,018.60	50,793,368.60
本期减少	353,666.89	11,764,932.30	86,051.32	3,555,102.95	15,759,753.46
1) 处置或报废	353,666.89	11,764,932.30	86,051.32	3,555,102.95	15,759,753.46
期末数	92,723,413.57	110,644,228.39	12,018,620.79	31,186,052.07	246,572,314.82
账面价值					
期末账面价值	193,798,417.25	232,379,732.75	5,407,840.30	17,610,893.50	449,196,883.80
期初账面价值	197,342,768.19	180,884,568.81	5,808,346.66	13,299,456.77	397,335,140.43

(2) 2021 年度

类 别	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	269,921,834.56	242,686,488.82	16,155,038.50	42,418,838.91	571,182,200.79
本期增加	7,035,554.74	38,224,541.97	3,606,198.39	4,507,448.15	53,373,743.25
1) 购置		4,919,648.50	3,606,198.39	4,507,448.15	13,033,295.04
2) 在建工程转入	7,035,554.74	33,304,893.47			40,340,448.21
本期减少	1,364,560.00	5,933,654.63	3,472,195.43	4,911,693.87	15,682,103.93
1) 处置或报废	1,364,560.00	5,933,654.63	3,472,195.43	4,911,693.87	15,682,103.93
期末数	275,592,829.30	274,977,376.16	16,289,041.46	42,014,593.19	608,873,840.11
累计折旧					

类 别	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
期初数	63,540,834.59	73,812,683.31	12,452,382.14	26,783,788.32	176,589,688.36
本期增加	15,664,241.04	23,733,885.28	1,306,590.32	5,904,343.99	46,609,060.63
1) 计提	15,664,241.04	23,733,885.28	1,306,590.32	5,904,343.99	46,609,060.63
本期减少	955,014.52	3,453,761.24	3,278,277.66	3,972,995.89	11,660,049.31
1) 处置或报废	955,014.52	3,453,761.24	3,278,277.66	3,972,995.89	11,660,049.31
期末数	78,250,061.11	94,092,807.35	10,480,694.80	28,715,136.42	211,538,699.68

账面价值

期末账面价值	197,342,768.19	180,884,568.81	5,808,346.66	13,299,456.77	397,335,140.43
期初账面价值	206,380,999.97	168,873,805.51	3,702,656.36	15,635,050.59	394,592,512.43

(3) 2020 年度

类 别	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	269,280,540.57	187,556,036.35	15,697,692.39	41,866,444.86	514,400,714.17
本期增加	641,293.99	55,557,080.37	849,527.04	1,437,482.26	58,485,383.66
1) 购置		1,108,610.89	849,527.04	1,437,482.26	3,395,620.19
2) 在建工程转入	641,293.99	54,448,469.48			55,089,763.47
本期减少		426,627.90	392,180.93	885,088.21	1,703,897.04
1) 处置或报废		426,627.90	392,180.93	885,088.21	1,703,897.04
期末数	269,921,834.56	242,686,488.82	16,155,038.50	42,418,838.91	571,182,200.79

累计折旧

期初数	49,457,805.12	54,065,446.83	10,993,575.71	20,803,688.49	135,320,516.15
本期增加	14,083,029.47	20,161,794.75	1,670,672.97	6,700,809.87	42,616,307.06
1) 计提	14,083,029.47	20,161,794.75	1,670,672.97	6,700,809.87	42,616,307.06
本期减少		414,558.27	211,866.54	720,710.04	1,347,134.85
1) 处置或报废		414,558.27	211,866.54	720,710.04	1,347,134.85
期末数	63,540,834.59	73,812,683.31	12,452,382.14	26,783,788.32	176,589,688.36

账面价值

期末账面价值	206,380,999.97	168,873,805.51	3,702,656.36	15,635,050.59	394,592,512.43
期初账面价值	219,822,735.45	133,490,589.52	4,704,116.68	21,062,756.37	379,080,198.02

10. 在建工程

说明：“年产 2000 万套智能电子集成控制系统及 400 套工装模具生产线项目”简称智能

电子集成控制生产线项目，“年产 500 万套电池槽智能工厂项目”简称电池槽项目，“年产 1000 万只汽车关键功能件项目”简称汽车关键功能件项目，“年产 7230 万只汽车智能光电系统项目”简称汽车智能光电系统项目。

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电池槽项目	4,698,255.87		4,698,255.87	17,322,123.84		17,322,123.84
车间改造工程	8,255,963.30		8,255,963.30	6,846,827.80		6,846,827.80
工业软件开发				4,330,000.00		4,330,000.00
汽车智能光电系统 检测车间新建项目				111,943.58		111,943.58
汽车关键功能件项目	3,445,278.76		3,445,278.76			
汽车智能光电系统项目	26,790,427.12		26,790,427.12			
待安装设备	7,925,912.29		7,925,912.29	5,302,029.29		5,302,029.29
合 计	51,115,837.34		51,115,837.34	33,912,924.51		33,912,924.51

(续上表)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电池槽项目	5,007,964.62		5,007,964.62
车间改造工程	1,237,699.13		1,237,699.13
工业软件开发	2,170,000.00		2,170,000.00
智能电子集成控制生产线项目	5,716,362.22		5,716,362.22
待安装设备	1,220,886.45		1,220,886.45
合 计	15,352,912.42		15,352,912.42

(1) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	会计期间	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	期末数	工程累计投入 占预算比例	工程进度
电池槽项目	8,800 万元	2022 年度	17,322,123.84	6,477,016.92	19,100,884.89		4,698,255.87	93.78%	93.78%
		2021 年度	5,007,964.62	42,128,827.51	26,038,399.61	3,776,268.68	17,322,123.84	86.42%	86.42%
		2020 年度		33,925,380.04	24,587,112.37	4,330,303.05	5,007,964.62	38.55%	38.55%
智能电子集成控制 生产线项目	21,000 万元	2021 年度	5,716,362.22	1,466,182.94	7,182,545.16			98.22%	100.00%
		2020 年度	11,768,854.36	8,369,588.55	10,691,678.22	3,730,402.47	5,716,362.22	97.52%	97.52%
汽车关键功能件项目	13,599 万元	2022 年度		17,891,101.92	14,445,823.16		3,445,278.76	2.37%	2.37%
汽车智能光电系统项目	84,488 万元	2022 年度		26,790,427.12			26,790,427.12	3.17%	3.17%

报告期内，在建工程资金来源于自有资金及财政补助，未发生利息资本化。

11. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,311,787.36	19,311,787.36
本期增加	10,545,317.32	10,545,317.32
本期减少		
期末数	29,857,104.68	29,857,104.68
累计折旧		
期初数	3,253,154.12	3,253,154.12
本期增加	6,706,912.78	6,706,912.78
本期减少		
期末数	9,960,066.90	9,960,066.90
账面价值		
期末账面价值	19,897,037.78	19,897,037.78
期初账面价值	16,058,633.24	16,058,633.24

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,918,449.63	13,918,449.63
本期增加	5,393,337.73	5,393,337.73
本期减少		
期末数	19,311,787.36	19,311,787.36
累计折旧		
期初数		
本期增加	3,253,154.12	3,253,154.12
本期减少		
期末数	3,253,154.12	3,253,154.12
账面价值		
期末账面价值	16,058,633.24	16,058,633.24

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	13,918,449.63	13,918,449.63

12. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	知识产权	应用软件	合 计
账面原值				
期初数	101,599,498.46	75,051,900.00	44,321,129.90	220,972,528.36
本期增加	49,091,412.50		2,191,585.11	51,282,997.61
1) 购置	49,091,412.50		2,191,585.11	51,282,997.61
本期减少	2,697,783.60	15,797,900.00		18,495,683.60
期末数	147,993,127.36	59,254,000.00	46,512,715.01	253,759,842.37
累计摊销				
期初数	18,568,126.13	50,495,569.99	21,769,129.11	90,832,825.23
本期增加	2,809,678.15	17,643,363.34	7,768,113.48	28,221,154.97
本期减少	746,250.44	15,797,900.00		16,544,150.44
期末数	20,631,553.84	52,341,033.33	29,537,242.59	102,509,829.76
账面价值				
期末账面价值	127,361,573.52	6,912,966.67	16,975,472.42	151,250,012.61
期初账面价值	83,031,372.33	24,556,330.01	22,552,000.79	130,139,703.13

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	知识产权	应用软件	合 计
账面原值				
期初数	101,599,498.46	75,051,900.00	36,312,048.48	212,963,446.94
本期增加			9,134,991.89	9,134,991.89
1) 购置			3,833,823.83	3,833,823.83
2) 在建工程转入			5,301,168.06	5,301,168.06
本期减少			1,125,910.47	1,125,910.47
期末数	101,599,498.46	75,051,900.00	44,321,129.90	220,972,528.36
累计摊销				
期初数	16,136,468.15	35,485,189.99	15,960,290.94	67,581,949.08

项 目	土地使用权	知识产权	应用软件	合 计
本期增加	2,431,657.98	15,010,380.00	6,923,653.32	24,365,691.30
本期减少			1,114,815.15	1,114,815.15
期末数	18,568,126.13	50,495,569.99	21,769,129.11	90,832,825.23

账面价值

期末账面价值	83,031,372.33	24,556,330.01	22,552,000.79	130,139,703.13
期初账面价值	85,463,030.31	39,566,710.01	20,351,757.54	145,381,497.86

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	知识产权	应用软件	合 计
-----	-------	------	------	-----

账面原值

期初数	101,599,498.46	75,051,900.00	25,593,418.96	202,244,817.42
本期增加			11,422,333.48	11,422,333.48
1)购置			3,298,964.69	3,298,964.69
2)在建工程转入			8,123,368.79	8,123,368.79
本期减少			703,703.96	703,703.96
期末数	101,599,498.46	75,051,900.00	36,312,048.48	212,963,446.94

累计摊销

期初数	13,761,257.13	20,474,809.99	11,216,112.89	45,452,180.01
本期增加	2,375,211.02	15,010,380.00	5,447,882.01	22,833,473.03
本期减少			703,703.96	703,703.96
期末数	16,136,468.15	35,485,189.99	15,960,290.94	67,581,949.08

账面价值

期末账面价值	85,463,030.31	39,566,710.01	20,351,757.54	145,381,497.86
期初账面价值	87,838,241.33	54,577,090.01	14,377,306.07	156,792,637.41

13. 商誉

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海福宇龙资产组商誉	88,516,518.70		88,516,518.70	88,516,518.70		88,516,518.70
上海福宇龙非资产组商誉	18,091,624.86	11,818,885.23	6,272,739.63	18,091,624.86	9,653,489.54	8,438,135.32

上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31	6,304,307.31		6,304,307.31	6,304,307.31	
合 计	112,912,450.87	18,123,192.54	94,789,258.33	112,912,450.87	15,957,796.85	96,954,654.02

(续上表)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海福宇龙资产组商誉	88,516,518.70		88,516,518.70
上海福宇龙非资产组商誉	18,091,624.86	7,488,093.84	10,603,531.02
上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31	6,304,307.31	—
合 计	112,912,450.87	13,792,401.15	99,120,049.72

上海福宇龙非资产组商誉系母公司三花控股集团有限公司非同一控制下收购合并上海福宇龙时，对资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉。该等商誉随递延所得税负债的转回而予以同步计提商誉减值损失。

(2) 商誉账面原值

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
上海福宇龙资产组商誉	88,516,518.70	88,516,518.70	88,516,518.70
上海福宇龙非资产组商誉	18,091,624.86	18,091,624.86	18,091,624.86
上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31	6,304,307.31	6,304,307.31
小 计	112,912,450.87	112,912,450.87	112,912,450.87

报告期内，表列商誉账面原值未发生增减变动。

(3) 商誉减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2022 年度				
上海福宇龙非资产组商誉	9,653,489.54	2,165,395.69		11,818,885.23
上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31			6,304,307.31
小 计	15,957,796.85	2,165,395.69		18,123,192.54
2021 年度				
上海福宇龙非资产组商誉	7,488,093.84	2,165,395.70		9,653,489.54
上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31			6,304,307.31
小 计	13,792,401.15	2,165,395.70		15,957,796.85
2020 年度				
上海福宇龙非资产组商誉	5,322,698.14	2,165,395.70		7,488,093.84

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海福太隆资产组商誉	6,304,307.31			6,304,307.31
小 计	11,627,005.45	2,165,395.70		13,792,401.15

(4) 上海福宇龙资产组商誉减值测试过程

上海福宇龙并非系独立经营企业，其采购、生产与管理职能主要由本公司负责，人力资源由本公司统一调配。上海福宇龙不能被认定为独立资产组。本公司将福尔达业务合并认定为福尔达资产组。

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
资产组或资产组组合的构成	资产组组合的企业包括福尔达本级及其下属子公司以及相关技术所对应的资产（简称福尔达资产组）		
资产组或资产组组合的账面价值	1,228,030,126.81	1,196,259,147.02	1,144,638,832.20
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	88,516,518.70	88,516,518.70	88,516,518.70
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,316,546,645.51	1,284,775,665.72	1,233,155,350.90
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确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是
商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	福尔达资产组	福尔达资产组	福尔达资产组
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	否	否	否

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值计算确定。预测期现金流量业经公司管理层批准，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。减值测试采用的其他关键数据包括不限于：已签订合同金额、毛利率、增长率、成本预算、产销量、生产成本及其他相关费用等。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。

经测试，福尔达资产组（含商誉）可收回金额与账面价值对比见下表：

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
可收回金额	2,377,525,700.00	2,181,355,100.00	1,984,447,600.00
账面价值	1,316,546,645.51	1,284,775,665.72	1,233,155,350.90

报告期各期末，福尔达资产组（含商誉）可收回金额均高于账面价值，不存在减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末余额
2022 年度				
工模具支出	92,992,645.11	70,252,222.67	72,159,585.46	91,085,282.32
租入房产改装费支出	9,044,353.27	7,576,860.65	3,501,055.48	13,120,158.44
合 计	102,036,998.38	77,829,083.32	75,660,640.94	104,205,440.76
2021 年度				
工模具支出	99,204,571.45	72,174,698.82	78,386,625.16	92,992,645.11
租入房产改装费支出	5,011,639.96	8,095,062.98	4,062,349.67	9,044,353.27
合 计	104,216,211.41	80,269,761.80	82,448,974.83	102,036,998.38
2020 年度				
工模具支出	128,605,676.03	50,708,247.72	80,109,352.30	99,204,571.45
租入房产改装费支出	7,414,064.65	50,036.83	2,452,461.52	5,011,639.96
合 计	136,019,740.68	50,758,284.55	82,561,813.82	104,216,211.41

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	22,568,967.82	3,385,345.17	13,580,671.06	2,037,100.66
坏账准备	30,667,278.65	4,600,091.80	30,696,275.54	4,604,441.33
存货跌价准备	35,076,705.81	5,261,505.87	19,049,909.21	2,857,486.38
可弥补亏损			3,779,297.57	566,894.64
合 计	88,312,952.28	13,246,942.84	67,106,153.38	10,065,923.01

(续上表)

项 目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,326,540.98	2,298,981.15
坏账准备	32,038,898.71	4,805,834.81
存货跌价准备	50,583,803.85	7,587,570.58
合 计	97,949,243.54	14,692,386.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31
-----	------------	------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并之资产评估增值	41,818,264.21	6,272,739.63	56,254,235.52	8,438,135.32
合 计	41,818,264.21	6,272,739.63	56,254,235.52	8,438,135.32

(续上表)

项 目	2020-12-31	
	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之资产评估增值	70,690,206.84	10,603,531.02
合 计	70,690,206.84	10,603,531.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
坏账准备	581,862.27	811,493.52	2,541,805.16
存货跌价准备	907,911.38	6,261,294.76	13,757,102.95
公允价值变动损益	3,046,943.63	30,921.38	35,702.94
可弥补亏损	63,658,814.80	34,820,893.03	21,597,126.54
小 计	68,195,532.08	41,924,602.69	37,931,737.59

(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

会计期间	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
2027 年度	642,219.56		
2028 年度	2,009,662.77	2,009,662.77	2,009,662.77
2029 年度	9,741,196.82	9,741,196.82	9,741,196.82
2030 年度	9,846,266.95	9,846,266.95	9,846,266.95
2031 年度	13,223,766.49	13,223,766.49	
2032 年度	28,195,702.21		
小 计	63,658,814.80	34,820,893.03	21,597,126.54

16. 其他非流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
项目投资履约保证金	15,880,000.00		
非流动资产购置预付款	306,781.65	2,494,800.00	985,800.00
合 计	16,186,781.65	2,494,800.00	985,800.00

17. 短期借款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款		65,000,000.00	109,000,000.00
抵押借款	41,000,000.00	72,000,000.00	138,969,452.05
贴现融资	112,571,002.73	81,400,181.96	86,655,307.30
应计利息	37,583.33	159,072.22	266,259.03
合 计	153,608,586.06	218,559,254.18	334,891,018.38

18. 应付票据

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	518,214,194.83	334,582,724.00	259,538,629.65
合 计	518,214,194.83	334,582,724.00	259,538,629.65

19. 应付账款

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	566,606,478.54	567,846,456.63	526,224,737.76
1-2 年	974,881.74	942,517.56	1,982,147.91
2-3 年	39,457.10	942,590.25	548,936.07
3 年以上	1,176,404.27	939,552.74	422,610.33
合 计	568,797,221.65	570,671,117.18	529,178,432.07

20. 合同负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
销售预收款	9,326,687.00	4,980,529.13	9,269,412.13
合 计	9,326,687.00	4,980,529.13	9,269,412.13

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	80,814,602.85	498,899,396.08	482,339,036.35	97,374,962.58
离职后福利—设定提存计划	1,987,498.00	30,912,601.55	30,450,994.55	2,449,105.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		386,776.38	386,776.38	
合 计	82,802,100.85	530,198,774.01	513,176,807.28	99,824,067.58

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,838,498.72	382,406,473.94	365,430,369.81	80,814,602.85
离职后福利— 设定提存计划	309,442.29	20,604,007.46	18,925,951.75	1,987,498.00
辞退福利	21,200.00	1,424,523.00	1,445,723.00	
合 计	64,169,141.01	404,435,004.40	385,802,044.56	82,802,100.85

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	55,204,287.63	317,425,395.14	308,791,184.05	63,838,498.72
离职后福利— 设定提存计划	1,714,903.49	11,070,871.68	12,476,332.88	309,442.29
辞退福利	122,850.00	1,431,613.00	1,533,263.00	21,200.00
合 计	57,042,041.12	329,927,879.82	322,800,779.93	64,169,141.01

(2) 短期薪酬明细

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	73,541,610.24	419,299,673.74	402,038,708.00	90,802,575.98
劳务派遣薪酬	1,708,355.00	9,502,049.00	10,848,055.49	362,348.51
职工福利费		23,526,430.92	23,526,430.92	
社会保险费	1,301,099.28	21,301,329.38	21,238,703.90	1,363,724.76
其中：医疗保险费	1,164,132.96	17,125,792.84	17,091,243.38	1,198,682.42
工伤保险费	88,154.72	1,352,636.81	1,336,412.43	104,379.10
生育保险费	48,811.60	760,206.83	748,355.19	60,663.24
国外保险费		2,062,692.90	2,062,692.90	
住房公积金	231,214.44	16,964,895.08	17,045,719.52	150,390.00
工会经费 及职工教育费	4,032,323.89	8,305,017.96	7,641,418.52	4,695,923.33
小 计	80,814,602.85	498,899,396.08	482,339,036.35	97,374,962.58

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资及奖金	53,206,236.79	301,972,394.84	281,462,938.03	73,715,693.60
劳务派遣薪酬	4,686,708.62	30,869,951.31	34,022,388.29	1,534,271.64
职工福利费	54,276.90	14,754,827.54	14,809,104.44	
社会保险费	438,943.56	15,693,801.11	14,831,645.39	1,301,099.28
其中：医疗保险费	332,738.22	13,195,377.93	12,363,983.19	1,164,132.96
工伤保险费	55,701.15	907,651.57	875,198.00	88,154.72
生育保险费	50,504.19	534,093.95	535,786.54	48,811.60
国外保险费		1,056,677.66	1,056,677.66	
住房公积金	220,834.80	12,655,825.12	12,645,445.48	231,214.44
工会经费 及职工教育费	5,231,498.05	6,459,674.02	7,658,848.18	4,032,323.89
小 计	63,838,498.72	382,406,473.94	365,430,369.81	80,814,602.85

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	47,311,606.16	243,670,260.29	237,775,629.66	53,206,236.79
劳务派遣薪酬	2,864,610.11	30,782,238.30	28,960,139.79	4,686,708.62
职工福利费	75,537.60	13,585,632.02	13,606,892.72	54,276.90
社会保险费	560,592.59	11,261,154.12	11,382,803.15	438,943.56
其中：医疗保险费	413,697.13	9,240,841.87	9,321,800.78	332,738.22
工伤保险费	84,412.78	532,085.17	560,796.80	55,701.15
生育保险费	62,482.68	598,171.07	610,149.56	50,504.19
国外保险费		890,056.01	890,056.01	
住房公积金	70,858.28	12,690,020.48	12,540,043.96	220,834.80
工会经费 及职工教育费	4,321,082.89	5,436,089.93	4,525,674.77	5,231,498.05
小 计	55,204,287.63	317,425,395.14	308,791,184.05	63,838,498.72

(3) 离职后福利—设定提存计划

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,920,482.11	29,574,192.23	29,310,354.18	2,184,320.16
失业保险费	67,015.89	1,338,409.32	1,140,640.37	264,784.84
小 计	1,987,498.00	30,912,601.55	30,450,994.55	2,449,105.00

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	271,460.62	19,884,969.09	18,235,947.60	1,920,482.11
失业保险费	37,981.67	719,038.37	690,004.15	67,015.89
小 计	309,442.29	20,604,007.46	18,925,951.75	1,987,498.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,659,654.77	10,692,253.13	12,080,447.28	271,460.62
失业保险费	55,248.72	378,618.55	395,885.60	37,981.67
小 计	1,714,903.49	11,070,871.68	12,476,332.88	309,442.29

22. 应交税费

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
企业所得税	1,357,074.10	3,537,034.24	3,444,569.88
增值税	2,543,176.76	6,894,026.18	22,239,306.44
城市维护建设税	433,008.64	629,080.96	995,544.34
教育费附加	224,800.49	154,782.25	355,258.63
地方教育附加	149,866.99	103,188.17	236,839.09
房产税	2,606,662.65	2,591,206.02	2,527,485.72
土地使用税	872,104.50	904,684.50	904,684.50
个人所得税	3,664,192.81	1,116,957.37	800,713.92
印花税	520,156.78	154,430.70	101,491.90
其 他	449,600.67	191,881.52	181.52
合 计	12,820,644.39	16,277,271.91	31,606,075.94

23. 其他应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
技术提成费	14,655,639.66	12,076,734.57	16,895,631.52
其 他	4,198,243.59	1,547,058.91	3,868,415.30
小 计	18,853,883.25	13,623,793.48	20,764,046.82

24. 长期借款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款			42,000,000.00
应计利息			46,666.67
合 计			42,046,666.67

25. 租赁负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
房屋承租费	18,891,137.91	15,790,639.26	
合 计	18,891,137.91	15,790,639.26	

26. 递延收益

项 目	会计期间	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数
政府补助	2022 年度	13,580,671.06	11,710,000.00	2,721,703.24	22,568,967.82
	2021 年度	15,326,540.98		1,745,869.92	13,580,671.06
	2020 年度	3,174,377.59	13,132,000.00	979,836.61	15,326,540.98

政府补助详见本财务报表附注五（四）3。

27. 股本/实收资本

（1）明细情况

股东名称	2022-12-31 （股本）	2021-12-31 （股本）	2020-12-31 （实收资本）
三花控股集团有限公司	89,929,000.00	89,929,000.00	97,929,000.00
龚 斌	52,731,000.00	52,731,000.00	52,731,000.00
张少波	9,970,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
湖州宏泰股权投资合伙企业	5,000,000.00	5,000,000.00	
宁波孜溯创业投资合伙企业	4,740,000.00	4,740,000.00	4,740,000.00
新昌勤进投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
任金土	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
陈金玉	700,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
翁伟峰	900,000.00	900,000.00	900,000.00
姜 磊	900,000.00	900,000.00	900,000.00
刘锡琳	900,000.00	900,000.00	900,000.00

股东名称	2022-12-31 (股本)	2021-12-31 (股本)	2020-12-31 (实收资本)
蔡荣生	600,000.00	900,000.00	900,000.00
岑仲达	900,000.00	900,000.00	900,000.00
杨冬华	900,000.00	900,000.00	900,000.00
王大勇	800,000.00	800,000.00	800,000.00
史初良	800,000.00	800,000.00	800,000.00
陈雨忠	700,000.00	700,000.00	700,000.00
倪晓明	250,000.00	700,000.00	700,000.00
赵亚军	80,000.00		
合 计	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年 11 月，张少波等以货币资金向本公司溢价增资 239,992,400.00 元。其中，记入实收资本 24,340,000.00 元，记入资本公积（资本溢价）215,652,400.00 元。

2) 2021 年度

① 股权转让

2021 年 1 月，三花控股集团有限公司将其所持本公司 2.8571%股权（实缴出资额 500 万元）转让给湖州宏泰股权投资合伙企业；将其所持本公司 1.7143%股权（实缴出资额 300 万元）转让给新昌勤进投资有限公司。

② 净资产折股

2021 年 4 月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。注册资本 17,500 万元，股份总数为 17,500 万股（每股面值 1 元），由全体股东以其拥有的截至 2021 年 1 月 31 日止公司账面净资产按每股 1 元认购。前述账面净资产包括实收资本 175,000,000.00 元，资本公积 215,652,400.00 元，盈余公积 74,198,482.06 元，未分配利润 368,739,393.01 元，合计 833,590,275.07 元。前述账面净资产折合股本 175,000,000.00 元和资本公积 658,590,275.07 元。该次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2021）154 号）。

3) 2022 年度

2022 年 4 月，陈金玉等将所持本公司的 105 万股股份转让给张少波和赵亚军。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
股本/资本溢价	662,435,075.07	662,435,075.07	219,297,200.00
合 计	662,435,075.07	662,435,075.07	219,297,200.00

(2) 其他说明

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初数	662,435,075.07	219,297,200.00	2,224,800.00
加：净资产折股转入		658,590,275.07	
股东溢价增资			215,652,400.00
股东捐赠		200,000.00	1,420,000.00
减：净资产折股转销		215,652,400.00	
期末数	662,435,075.07	662,435,075.07	219,297,200.00

29. 其他综合收益

(1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差	-809,543.79	938,057.95		128,514.16
合 计	-809,543.79	938,057.95		128,514.16

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差	246,940.13	-1,056,483.92		-809,543.79
合 计	246,940.13	-1,056,483.92		-809,543.79

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差	11,603.59	235,336.54		246,940.13
合 计	11,603.59	235,336.54		246,940.13

(2) 其他说明

外币报表折算差额均归属于母公司，且无企业所得税影响。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
法定盈余公积	47,700,348.26	18,380,316.30	71,880,734.95
合 计	47,700,348.26	18,380,316.30	71,880,734.95

(2) 其他说明

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初数	18,380,316.30	71,880,734.95	57,871,210.64
加：计提法定盈余公积	29,320,031.96	20,698,063.41	14,009,524.31
减：净资产折股转销		74,198,482.06	
期末数	47,700,348.26	18,380,316.30	71,880,734.95

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初数	123,748,037.53	431,325,202.82	478,550,308.27
加：归属于母公司所有者的净利润	205,409,932.88	186,860,291.13	147,576,418.86
减：提取法定盈余公积	29,320,031.96	20,698,063.41	14,009,524.31
应付普通股股利	105,000,000.00	105,000,000.00	180,792,000.00
净资产折股转销		368,739,393.01	
期末数	194,837,938.45	123,748,037.53	431,325,202.82

(2) 其他说明

经公司股东大会审议通过，本公司首次公开发行股票之前所滚存的可供股东分配的利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,030,670,861.08	2,264,641,793.66	2,417,534,105.35	1,772,251,141.69
其他业务	17,033,485.87	11,207,161.14	18,717,067.97	13,725,079.37
合 计	3,047,704,346.95	2,275,848,954.80	2,436,251,173.32	1,785,976,221.06
其中：客户合同	3,047,704,346.95	2,275,848,954.80	2,436,251,173.32	1,785,976,221.06

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	2,226,404,911.90	1,680,072,412.58
其他业务	14,020,504.14	10,395,630.37
合 计	2,240,425,416.04	1,690,468,042.95
其中：客户合同	2,240,425,416.04	1,690,468,042.95

(2) 前 5 名客户的营业收入

客户名称	营业收入	占比(%)
2022 年度		
一汽丰田系	623,404,993.96	20.46
广汽丰田系	480,747,253.60	15.77
一汽集团系	390,939,265.77	12.83
上汽集团系	174,418,931.28	5.72
广汽集团系	124,130,536.06	4.07
小 计	1,793,640,980.67	58.85
2021 年度		
一汽丰田系	526,048,740.84	21.59
一汽集团系	410,332,895.77	16.84
广汽丰田系	335,391,830.16	13.77
上汽集团系	147,359,051.59	6.05
广汽集团系	122,573,995.98	5.03
小 计	1,541,706,514.34	63.28
2020 年度		
一汽集团系	483,141,529.30	21.56

客户名称	营业收入	占比(%)
一汽丰田系	446,577,623.64	19.93
广汽丰田系	298,175,195.47	13.31
上汽集团系	123,870,240.73	5.53
广汽集团系	104,627,081.13	4.67
小 计	1,456,391,670.27	65.00

受同一实际控制人控制的客户单位，相关营业收入予以汇总计算披露。

(3) 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	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能光电系统	1,763,795,982.47	1,302,539,449.01	1,322,543,609.72	962,963,702.33
座舱功能件	1,209,413,690.96	930,069,771.17	991,928,275.02	755,421,144.13
模 具	57,461,187.65	32,032,573.48	103,062,220.61	53,866,295.23
其 他	17,033,485.87	11,207,161.14	18,717,067.97	13,725,079.37
小 计	3,047,704,346.95	2,275,848,954.80	2,436,251,173.32	1,785,976,221.06

(续上表)

项 目	2020 年度	
	营业收入	营业成本
智能光电系统	1,239,464,671.58	965,219,613.61
座舱功能件	912,026,045.83	673,719,810.65
模 具	74,914,194.49	41,132,988.32
其 他	14,020,504.14	10,395,630.37
小 计	2,240,425,416.04	1,690,468,042.95

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	2,917,056,047.51	2,160,317,721.43	2,309,592,360.42	1,696,651,008.63
其 他	130,648,299.44	115,531,233.37	126,658,812.90	89,325,212.43
小 计	3,047,704,346.95	2,275,848,954.80	2,436,251,173.32	1,785,976,221.06

(续上表)

项 目	2020 年度	
	营业收入	营业成本
中国大陆	2,139,360,654.38	1,623,383,165.42
其 他	101,064,761.66	67,084,877.53
小 计	2,240,425,416.04	1,690,468,042.95

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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认	3,047,704,346.95	2,436,251,173.32	2,240,425,416.04
小 计	3,047,704,346.95	2,436,251,173.32	2,240,425,416.04

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	5,709,907.27	4,721,628.61	4,218,668.91
教育费附加	3,361,109.32	2,754,604.00	2,484,913.60
地方教育附加	2,240,739.57	1,836,402.66	1,656,609.09
房产税	2,884,670.69	2,988,660.01	2,823,151.92
土地使用税	926,903.76	980,001.00	980,001.00
其 他	1,421,989.11	1,161,310.55	1,382,360.24
合 计	16,545,319.72	14,442,606.83	13,545,704.76

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	31,377,007.27	25,221,295.84	26,531,542.44
仓储费	7,377,793.83	5,035,419.95	4,578,092.32
售后服务费	6,149,862.63	10,752,901.09	6,029,925.32
业务招待费	20,453,688.42	17,406,799.91	11,390,725.08
其 他	7,114,364.08	3,542,244.45	3,165,014.31
合 计	72,472,716.23	61,958,661.24	51,695,299.47

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	155,049,442.10	127,180,924.86	107,179,438.58
折旧摊销费	27,515,697.23	23,065,650.34	20,676,786.16
办公费	18,530,425.03	13,265,135.73	12,150,867.54
业务招待费	11,024,800.46	7,765,179.00	5,756,926.22
中介服务费	7,300,389.61	4,917,186.97	3,159,734.21
租赁费	4,569,544.03	4,630,485.83	2,857,834.50
残疾人就业保障金	1,014,748.68	1,022,447.08	1,192,109.00
软件服务费	4,316,182.55	2,727,859.43	1,921,394.66
差旅费	4,276,100.73	2,521,770.50	2,084,385.72
其 他	6,178,254.47	5,440,988.63	6,438,133.09
合 计	239,775,584.88	192,537,628.37	163,417,609.68

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	130,936,814.65	88,026,237.41	74,980,332.78
折旧摊销费	26,239,477.75	24,554,135.51	23,843,942.57
试验检验费	10,029,680.66	15,902,221.92	12,457,450.53
试制材料	17,559,780.37	12,847,385.30	8,985,569.05
技术服务费	14,256,049.05	6,781,589.67	6,351,889.00
维修费	5,451,485.18	4,602,157.49	4,209,249.47
差旅费	3,594,638.27	3,379,344.81	2,132,779.44
燃料动力费	1,400,307.18	1,487,360.99	1,195,913.66
其 他	2,664,668.19	1,987,190.37	3,269,054.84
合 计	212,132,901.30	159,567,623.47	137,426,181.34

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	9,517,380.16	8,103,649.04	19,969,302.74
利息收入	-1,820,815.32	-2,214,816.26	-2,486,969.62
汇兑损益	-4,843,319.69	5,253,370.73	-1,608,205.71

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其 他	459,812.53	397,614.18	443,412.08
合 计	3,313,057.68	11,539,817.69	16,317,539.49

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助	2,721,703.24	1,745,869.92	979,836.61
与收益相关的政府补助	6,021,959.28	6,158,977.93	4,450,006.01
代缴税款手续费	523,515.65	394,355.75	165,700.70
合 计	9,267,178.17	8,299,203.60	5,595,543.32

政府补助详见本财务报表附注五（四）3。

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	4,371,604.20	3,232,390.97	313,023.24
票据贴现息		-1,661,798.57	-669,591.45
债务重组利得		317,347.80	80,770.24
其 他			-146.13
合 计	4,371,604.20	1,887,940.20	-275,944.10

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-2,980,319.31	-30,921.38	-35,702.94
合 计	-2,980,319.31	-30,921.38	-35,702.94

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账准备	87,034.91	-8,764,194.92	4,198,296.09
合 计	87,034.91	-8,764,194.92	4,198,296.09

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价准备	-26,608,060.21	-6,342,351.90	-9,094,038.91
商誉减值准备	-2,165,395.69	-2,165,395.70	-2,165,395.70
合 计	-28,773,455.90	-8,507,747.60	-11,259,434.61

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		304,811.33	-56,255.64
合 计		304,811.33	-56,255.64

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
土地收回补偿利得	2,418,997.09		
非流动资产报废利得	27,988.15	28,704.78	1,441.86
无需支付款项	2,633.63	540,448.51	758,625.39
废料处置利得	375,497.04	967,243.66	711,961.67
其 他	40,783.90	3,798.08	16,758.71
合 计	2,865,899.81	1,540,195.03	1,488,787.63

(2) 其他说明

2022 年度，经慈溪市人民政府以慈政函〔2022〕26 号文批复同意，本公司持有的一宗闲置工业用地（慈国用（2006）第 141049 号）被政府部门收回，并获得货币补偿 508.89 万元。该项交易实现利得 241.90 万元。

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	1,797,235.88	2,880,869.19	242,720.86
捐赠支出	465,000.00	430,000.00	300,000.00
滞纳金支出	78.56	222.78	148.84
其 他	63,790.88		30,000.00
合 计	2,326,105.32	3,311,091.97	572,869.70

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	14,461,054.80	10,166,857.46	25,045,121.29
递延所得税费用	-5,346,415.52	2,461,067.83	-2,468,314.95
合 计	9,114,639.28	12,627,925.29	22,576,806.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	210,127,648.90	201,646,808.95	166,637,458.40
按适用税率计算的所得税费用	32,889,729.54	30,730,350.26	28,266,018.75
研发费用加计扣除	-24,910,782.40	-19,193,720.68	-11,753,592.21
设备加计扣除	-2,143,195.55	—	—
其 他	3,278,887.69	1,091,295.71	6,064,379.80
所得税费用	9,114,639.28	12,627,925.29	22,576,806.34

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）29。

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为统计口径，受限资金、理财产品、代收代付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受限资金净变动额	6,383,652.45	71,062,092.27	9,942,452.90
所得税汇算清缴退税	29,690,009.49		
政府补助	17,747,959.28	6,158,977.93	17,582,006.01
个税手续费返还	507,515.65	394,355.75	165,700.70
利息收入	1,820,815.32	2,214,816.26	2,486,969.62
其 他	2,769,825.01	1,511,490.25	2,349,636.78

合 计	58,919,777.20	81,341,732.46	32,526,766.01
-----	---------------	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受限资金净变动额	61,591,074.01	4,345,392.79	150,902,801.54
小岛技术提成费	11,199,355.10	21,679,135.44	4,036,930.43
付现经营费用等	122,291,101.17	118,899,890.52	88,524,474.05
合 计	195,081,530.28	144,924,418.75	243,464,206.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品	158,008,322.12	188,876,928.82	
合 计	158,008,322.12	188,876,928.82	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品		13,100,000.00	333,313,023.24
项目投资履约保证金	23,820,000.00		
合 计	23,820,000.00	13,100,000.00	333,313,023.24

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁费及押金	9,095,756.21	4,013,862.30	
合 计	9,095,756.21	4,013,862.30	

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	201,013,009.62	189,018,883.66	144,060,652.06
加： 资产减值准备	28,686,420.99	17,271,942.52	7,061,138.52

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,793,368.60	46,609,060.63	42,616,307.06
使用权资产折旧	6,706,912.78	3,253,154.12	
无形资产摊销	28,221,154.97	24,365,691.29	22,833,473.03
长期待摊费用摊销	75,660,640.94	82,448,974.83	82,561,813.82
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)		-304,811.33	56,255.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-649,749.36	2,852,164.31	241,279.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,980,319.31	30,921.38	35,702.94
财务费用(收益以“—”号填列)	10,599,590.86	8,103,649.04	19,969,302.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,371,604.20	-3,232,390.97	-312,877.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,967,671.68	4,626,463.53	-302,919.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,165,395.69	-2,165,395.70	-2,165,395.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,659,356.72	-101,038,075.43	23,491,806.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-200,474,379.03	-72,921,934.85	-130,398,919.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	113,041,979.60	50,262,353.10	163,740,405.03
其 他		200,000.00	1,420,000.00
经营活动产生的现金流量净额	283,415,240.99	249,380,650.13	374,908,024.69

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	210,537,011.71	111,225,175.86	63,853,054.02
减：现金的期初余额	111,225,175.86	63,853,054.02	176,511,759.17
现金及现金等价物净增加额	99,311,835.85	47,372,121.84	-112,658,705.15

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：上海福宇龙汽车科技有限公司	—
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	41,416,667.00
其中：上海福宇龙汽车科技有限公司	41,416,667.00

项 目	2020 年度
取得子公司支付的现金净额	41,416,667.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1) 现金	210,537,011.71	111,225,175.86	63,853,054.02
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	210,537,011.71	111,225,175.86	63,853,054.02
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	210,537,011.71	111,225,175.86	63,853,054.02

补充资料说明：

期末时点	资产负债表中的 货币资金余额	现金流量表中的 现金及现金等价物余额	差异额
2022-12-31	375,198,414.96	210,537,011.71	164,661,403.25
2021-12-31	220,679,157.55	111,225,175.86	109,453,981.69
2020-12-31	240,023,735.19	63,853,054.02	176,170,681.17

表列差异额包含受限制使用的保证金存款等。因不可随时用于支付，该等货币资金不属于“现金及现金等价物”。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商业汇票背书转让	54,642,022.04	97,411,989.99	179,245,949.48
其中：支付经营活动款项	45,780,842.20	97,411,989.99	179,245,949.48
支付投资活动款项	8,861,179.84		

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	164,661,403.25	109,453,981.69	176,170,681.17	保证金存款
应收票据	298,503,511.70	167,161,491.95	50,194,366.56	质押融资
固定资产	100,926,866.86	8,448,175.31	174,792,014.49	抵押融资
土地使用权	51,472,577.82	9,127,104.78	47,681,362.49	抵押融资

项 目	账面价值			受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
小 计	615,564,359.63	294,190,753.73	448,838,424.71	

2. 外币货币性项目

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额	外币金额	折算汇率	折人民币金额
货币资金						
美 元	549,784.47	6.9646	3,829,028.92	0.82	6.3757	5.23
欧 元	5,599,823.18	7.4229	41,566,927.48	4,972,400.76	7.2197	35,899,241.77
罗马尼亚列伊	119,062.72	1.4994	178,522.64			
小 计			45,574,479.04			35,899,247.00
应收账款						
美 元	205,029.26	6.9646	1,427,946.78	197,797.19	6.3757	1,261,095.54
欧 元	2,259,203.29	7.4229	16,769,840.10	2,887,919.21	7.2197	20,849,910.32
英 镑				5,712.00	8.6064	49,159.76
小 计			18,197,786.88			22,160,165.62
其他应收款						
欧 元	140,315.91	7.4229	1,041,550.97	65,555.67	7.2197	473,292.27
小 计			1,041,550.97			473,292.27
应付账款						
美 元	142,476.41	6.9646	992,291.21	355,866.69	6.3757	2,268,899.26
欧 元	2,484,758.71	7.4229	18,444,115.40	1,982,041.19	7.2197	14,309,742.78
日 元	2,790,720.00	0.052358	146,116.52	79,679,803.00	0.055415	4,415,566.34
英 镑	43,800.00	8.3941	367,661.58	23,500.00	8.6064	202,250.40
小 计			19,950,184.71			21,196,458.78
其他应付款						
欧 元	6,600.84	7.4229	48,997.38	7,898.24	7.2197	57,022.92
小 计			48,997.38			57,022.92

(续上表)

项 目	2020-12-31
-----	------------

	外币金额	折算汇率	折人民币金额
货币资金			
美 元	0.82	6.5249	5.35
欧 元	4,884,043.09	8.0250	39,194,445.80
小 计			39,194,451.15
应收账款			
美 元	302,547.02	6.5249	1,974,089.05
欧 元	1,867,090.33	8.0250	14,983,399.90
英 镑	11,424.00	8.8903	101,562.79
小 计			17,059,051.74
其他应收款			
欧 元	16,114.21	8.0250	129,316.54
小 计			129,316.54
应付账款			
美 元	115,343.30	6.5249	752,603.50
欧 元	1,548,766.07	8.0250	12,428,847.71
日 元	66,840,264.00	0.063236	4,226,710.99
小 计			17,408,162.20
其他应付款			
欧 元	327.24	8.0250	2,626.10
小 计			2,626.10

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转损益	期末 递延收益	说 明
2022 年度					
慈溪市工业（技改）投资奖励	1,859,037.53		332,670.00	1,526,367.53	慈经信技〔2018〕108 号等
宁波市企业研究院认定奖励	450,000.14		99,999.96	350,000.18	甬科高〔2013〕100 号
宁波市工业（技改）投资奖励	11,271,633.39		1,313,199.96	9,958,433.43	甬经信技改〔2017〕134 号等
宁波市数字化车间项目奖励		11,710,000.00	975,833.32	10,734,166.68	甬经信投技〔2021〕90 号等
小 计	13,580,671.06	11,710,000.00	2,721,703.24	22,568,967.82	
2021 年度					
慈溪市工业（技改）投资奖励	2,191,707.53		332,670.00	1,859,037.53	慈经信技〔2018〕108 号等
宁波市企业研究院认定奖励	550,000.10		99,999.96	450,000.14	甬科高〔2013〕100 号
宁波市工业（技改）投资奖励	12,584,833.35		1,313,199.96	11,271,633.39	甬经信技改〔2017〕134 号等
小 计	15,326,540.98		1,745,869.92	13,580,671.06	
2020 年度					
慈溪市工业（技改）投资奖励	2,524,377.53		332,670.00	2,191,707.53	慈经信技〔2018〕108 号等
宁波市企业研究院认定奖励	650,000.06		99,999.96	550,000.10	甬科高〔2013〕100 号

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转损益	期末 递延收益	说 明
宁波市工业（技改）投资奖励		13,132,000.00	547,166.65	12,584,833.35	甬经信技改〔2017〕134号等
小 计	3,174,377.59	13,132,000.00	979,836.61	15,326,540.98	

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	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说 明
“凤凰”行动扶持补助	3,500,000.00	3,700,000.00		甬金管〔2022〕6号、慈政发〔2019〕48号
财政扶持资金	562,000.00	866,000.00	1,000,000.00	嘉府发〔2011〕20号、沪科创办〔2019〕22号等
研发补助			1,045,100.00	甬科计〔2018〕22号等
企业增速达标奖励		750,000.00		甬经信经运〔2020〕86号
人才补助			764,540.04	甬财政发〔2020〕985号等
稳岗补助	804,649.57	141,759.28	809,588.60	浙人社发〔2021〕39号、甬人社发〔2019〕26号
外经奖励	183,487.00	92,400.00		慈商务〔2022〕52号、慈政发〔2020〕14号等
经济转型奖励		281,700.00		慈经信〔2020〕187号
数字化车间奖励		200,000.00		慈政办发〔2021〕25号
质量 CNAS 认证提升补助		100,000.00		嘉市监规〔2020〕2号
疫情补贴	44,390.72		202,817.37	甬政办明电〔2020〕2号
小巨人计划奖励			300,000.00	嘉府发〔2014〕19号等
技术中心补贴			150,000.00	安府〔2017〕147号等

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说 明
企业转型升级补助			90,000.00	西青政办发〔2021〕11 号等
扩岗补助	168,000.00			浙人社函〔2022〕60 号、沪人社规〔2022〕33 号
留工优工奖励	150,000.00			甬政办发〔2021〕73 号
扩大生产奖励	205,000.00			慈党办〔2022〕18 号
招工奖励	253,100.00			甬政办明电〔2020〕2 号
其 他	151,331.99	27,118.65	87,960.00	浙人社函〔2022〕60 号等
小 计	6,021,959.28	6,158,977.93	4,450,006.01	

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关	2,721,703.24	1,745,869.92	979,836.61
与收益相关	6,021,959.28	6,158,977.93	4,450,006.01
小 计	8,743,662.52	7,904,847.85	5,429,842.62

报告期内，计入当期损益的政府补助均在“其他收益”项目列报。

六、合并范围的变更

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
FUERDA SMARTECH S. R. L.（罗马尼亚）	投资设立	2021-09-14	200 万欧元	100%
福尔达（宁波）智能光电有限公司	投资设立	2022-04-02	1,000 万元	100%

七、在其他主体中的权益

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	
上海福宇龙汽车科技有限公司	上海	上海	汽车零部件	100%	—	同控合并
上海福太隆汽车电子科技有限公司	上海	上海	汽车零部件	—	54.40%	同控合并
福尔达（天津）智能科技有限公司	天津	天津	汽车零部件	100%	—	投资设立
福尔达（宁波）智能光电有限公司	宁波	宁波	汽车零部件	100%	—	投资设立
Fuerda Smartech GmbH.	德国	德国	汽车零部件	100%	—	投资设立
FUERDA SMARTECH S. R. L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件	—	100%	投资设立

八、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（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. 管理实务

（1）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。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。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，以及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：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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. 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银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

本公司主要与信用评级良好的金融机构发生往来。公司管理层认为，货币资金、银行理财产品、应收票据未面临重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

本公司对信用风险按客户进行管理。于 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 31.11%(2021 年 12 月 31 日:41.77%;2020 年 12 月 31 日:33.47%;)源于余额前五大客户。本公司对应收账款余额基本未持有重大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金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	2022-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年	3 年以上
短期借款	153,608,586.06	154,961,583.33	154,961,583.33		
应付票据	518,214,194.83	518,214,194.83	518,214,194.83		
应付账款	568,797,221.65	568,797,221.65	568,797,221.65		
其他应付款	18,853,883.25	18,853,883.25	18,853,883.25		
租赁负债	18,891,137.91	20,330,817.31	6,049,286.50	10,805,952.92	3,475,577.89
小 计	1,278,365,023.70	1,281,157,700.35	1,266,876,169.54	10,805,952.92	3,475,577.89

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年	3 年以上
短期借款	218,559,254.18	221,516,920.85	221,516,920.85		
应付票据	334,582,724.00	334,582,724.00	334,582,724.00		
应付账款	570,671,117.18	570,671,117.18	570,671,117.18		
其他应付款	13,623,793.48	13,623,793.48	13,623,793.48		
租赁负债	15,790,639.26	17,201,316.83	3,266,353.32	6,224,096.51	7,710,867.00
小 计	1,153,227,528.10	1,157,595,872.34	1,143,660,908.83	6,224,096.51	7,710,867.00

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年	3 年以上
短期借款	334,891,018.38	341,270,031.96	341,270,031.96		
应付票据	259,538,629.65	259,538,629.65	259,538,629.65		
应付账款	529,178,432.07	529,178,432.07	529,178,432.07		
其他应付款	20,764,046.82	20,764,046.82	20,764,046.82		
长期借款	42,046,666.67	50,446,666.67			50,446,666.67
小 计	1,186,418,793.59	1,201,197,807.17	1,150,751,140.50		50,446,666.67

(三) 市场风险

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动风险主要源于计息的银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司计息债务规模控制在合理水平，利息支出占利润总额的比重较低，利率在合理幅度内的上升不会对公司财务业绩产生重大不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，重要业务活动以人民币结算为主，外币货币性项目详见本财务报表附注五（四）2。公司外币货币性项目不具有财务重要性，汇率风险处于可控范围。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	4,937,353.02			4,937,353.02
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	4,937,353.02			4,937,353.02
债务工具投资				
权益工具投资	4,937,353.02			4,937,353.02
持续以公允价值计量的资产总额	4,937,353.02			4,937,353.02

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	7,917,672.33	158,008,322.12		165,925,994.45
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	7,917,672.33	158,008,322.12		165,925,994.45
债务工具投资		158,008,322.12		158,008,322.12
权益工具投资	7,917,672.33			7,917,672.33
持续以公允价值计量的资产总额	7,917,672.33	158,008,322.12		165,925,994.45

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	804,166.22	333,313,023.24		334,117,189.46
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	804,166.22	333,313,023.24		334,117,189.46
债务工具投资		333,313,023.24		333,313,023.24
权益工具投资	804,166.22			804,166.22
持续以公允价值计量的资产总额	804,166.22	333,313,023.24		334,117,189.46

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票以证券交易所的公开市场报价计量。

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

银行理财产品按发行人或管理人的估值金额进行计量，若公允价值信息不足，以成本代表公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
三花控股集团有限公司	浙江省	实业投资	73,000 万元	51.388%	51.388%

本公司的最终控制方系张道才、张亚波及张少波父子三人。

2. 子公司情况详见本财务报表附注七。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
天津三花产业园管理有限公司	同受最终控制
杭州三花研究院有限公司	同受最终控制
浙江三花汽车零部件有限公司	同受最终控制
龚 斌	持股 5%以上股东
龚福根	龚斌之父
岑仲达	副总经理
刘锡琳	监事，审计总监
胡国飞	与岑仲达相关的自然人

关联方名称	与本公司关系
天津三花产业园管理有限公司	同受最终控制
杭州三花研究院有限公司	同受最终控制
浙江三花汽车零部件有限公司	同受最终控制
宁波惠联投资控股有限公司	受龚福根控制的企业
众车联信息技术（宁波）有限公司	龚福根担任董事的企业
慈溪市众晟电子科技有限公司	岑仲达实际控制的企业
慈溪市和力电子科技有限公司	岑仲达实际控制的企业
杭州绿能新能源汽车部件有限公司	曾同受最终控制，于 2022 年 3 月转让

（二）关联交易

1. 采购商品和接受劳务

关联方名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
慈溪市和力电子科技有限公司	表面处理件		26,349,394.39	47,122,002.46
	加工费		2,088,923.93	2,987,182.57
	其 他		204,841.41	127,980.28
慈溪市众晟电子科技有限公司	塑料件			8,215,871.61
	模 具			3,099,755.05
	其 他			582,723.20
众车联信息技术（宁波）有限公司	电子元器件		415,666.03	12,698,390.07
	塑料粒子			2,336,472.25
	其 他		90,000.00	2,144,520.00
天津三花产业园管理有限公司	水电燃气	2,251,410.88	1,319,669.47	1,368,997.05
	物业服务费	1,158,546.60	1,158,546.60	1,106,411.96
杭州绿能新能源汽车部件有限公司	电子元器件	6,847,012.32		
胡国飞	运输费			391,285.48

2. 销售商品和提供劳务

关联方名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
慈溪市和力电子科技有限公司	原材料		39,274.45	937.00
杭州三花研究院有限公司	产 品		768,139.24	1,375,029.23
慈溪市众晟电子科技有限公司	产 品			28,145.00
杭州绿能新能源汽车部件有限公司	产 品	8,741,072.34		

关联方名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江三花汽车零部件有限公司	产 品	32,409,031.07		

3. 资产购销

2020 年度，本公司向慈溪市众晟电子科技有限公司收购经营资产，交易作价 1,152,191.49 元。同时，本公司向其支付模具变更费 57,168.14 元。

2020 年 10 月，本公司通过拍卖方式收购了浙江三花汽车零部件有限公司的汽车空调控制器业务资产包，具体包括存货、设备和知识产权。2021 年 12 月，该等资产包完成交割，交易作价 37,215,093.38 元（不含税）。

2021 年度，本公司向慈溪市和力电子科技有限公司收购经营资产，交易作价 363,906.67 元。

2021 年度，本公司向杭州三花研究院有限公司购买办公电脑，交易作价 10,400.00 元。

4. 资金利息

2020 年度，三花控股集团有限公司向本公司结算股权转让欠付款的资金利息，金额为 501,361.00 元；本公司向慈溪市和力电子科技有限公司结算货款资金利息，金额为 86,415.09 元。

5. 股东捐赠

报告期内，龚斌及龚福根曾向公司员工支付薪酬，本公司将该等款项作为股东捐赠处理，金额见下表：

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股东捐赠		200,000.00	1,420,000.00

6. 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	报告期确认的租赁费支出		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
天津三花产业园管理有限公司	厂 房	2,253,319.92	2,253,319.92	2,101,220.83
宁波惠联投资控股有限公司	宿 舍			1,516,800.00
杭州三花研究院有限公司	办公用房		21,591.52	21,591.52
龚福根	宿 舍			120,000.00

7. 退休返聘薪酬

关联自然人	2022 年度	2021 年度	2020 年度
龚福根	1,500,180.00	1,480,000.00	1,480,000.00

8. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员	7,661,862.66	7,280,517.24	7,010,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天津三花产业园管理有限公司	128,941.89			

(续上表)

项目名称	关联方名称	2020-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杭州三花研究院有限公司	158,400.64	7,920.03
预付款项	浙江三花汽车零部件有限公司	10,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付账款	众车联信息技术(宁波)有限公司		446,085.58	2,801,696.82
	慈溪市和力电子科技有限公司		6,262.92	15,849,996.88
	慈溪市众晟电子科技有限公司		2,049.70	3,500,976.18
	小 计		454,398.20	22,152,669.88
其他应付款	天津三花产业园管理有限公司			131,593.25
租赁负债	天津三花产业园管理有限公司	8,241,533.48	10,678,880.26	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》，如本次向社会公开发行股票顺利完成，本次发行筹集的募集资金扣除发行费用后，公司将按照轻重缓急顺序投资于以下项目：

序	募投项目名称	预计投资额(万元)
1	汽车智能光电系统生产项目	84,488.00
2	汽车关键功能件生产项目	13,599.00
3	研发中心建设项目	20,521.00

4	补充流动资金项目	20,000.00
合 计		138,608.00

（二）或有事项

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

2020 年 12 月，力帆实业（集团）股份有限公司（以下简称力帆股份）及下属子公司实施债务重整计划。根据重整计划，重庆力帆乘用车有限公司以现金 30 万元和力帆科技（证券代码：601777）1,279,107 股人民币普通股（股票的抵债价格为 15.97 元/股）清偿所欠本公司货款 19,415,446.52 元及相应利息。现金及抵债股票分次到账。因本公司已对抵债债权单项计提了坏账准备，故实现债务重组利得 398,118.04 元。其中，2020 年度为 80,770.24 元，2021 年度为 317,347.80 元。

（二）分部信息

公司主要业务为智能光电系统和座舱功能件产品的研发、设计、生产与销售。公司将此业务视作一个整体实施管理。公司按产品及地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1（3）。

（三）执行新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司财务报表的主要调整影响见下表：

报表项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		+13,918,449.63	13,918,449.63
租赁负债		+13,918,449.63	13,918,449.63

十三、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

项 目	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	432,622.83	0.19			432,622.83
按组合计提坏账准备	221,561,648.19	99.81	11,158,429.39	5.04	210,403,218.80
合 计	221,994,271.02	100.00	11,158,429.39	5.03	210,835,841.63

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,498,781.93	11.93			33,498,781.93
按组合计提坏账准备	247,253,161.75	88.07	12,505,285.35	5.06	234,747,876.40
合 计	280,751,943.68	100.00	12,505,285.35	4.45	268,246,658.33

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,185,628.43	25.61	3,240,000.00	6.21	48,945,628.43
按组合计提坏账准备	151,584,113.01	74.39	7,722,700.70	5.08	143,861,412.31
合 计	203,769,741.44	100.00	10,962,700.70	5.38	192,807,040.74

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
下属子公司	432,622.83	—	—	33,498,781.93	—	—
小 计	432,622.83	—	—	33,498,781.93	—	—

(续上表)

单位名称	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

下属子公司	46,785,628.43	—	—
力帆汽车系	5,400,000.00	3,240,000.00	60.00
小 计	52,185,628.43	3,240,000.00	6.21

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	220,329,841.25	11,016,492.06	5.00	245,411,463.54	12,270,573.18	5.00
1-2 年	1,151,336.72	115,133.67	10.00	1,688,986.34	168,898.63	10.00
2-3 年	67,157.29	20,147.19	30.00	52,711.97	15,813.59	30.00
3-5 年	13,312.93	6,656.47	50.00	99,999.90	49,999.95	50.00
小 计	221,561,648.19	11,158,429.39	5.04	247,253,161.75	12,505,285.35	5.06

(续上表)

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	账面余额	计提比例(%)
1 年以内	149,550,590.31	7,477,529.51	5.00
1-2 年	1,927,553.56	192,755.36	10.00
2-3 年	2,843.70	853.11	30.00
3-5 年	103,125.44	51,562.72	50.00
小 计	151,584,113.01	7,722,700.70	5.08

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	220,762,464.08	278,910,245.47	201,735,413.33
1-2 年	1,151,336.72	1,688,986.34	1,928,358.97
2-3 年	67,157.29	52,711.97	2,843.70
3-5 年	13,312.93	99,999.90	103,125.44
合 计	221,994,271.02	280,751,943.68	203,769,741.44

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	本期转回	期末数
2022 年度					
按组合计提坏账准备	12,505,285.35	-1,301,456.12	45,399.84		11,158,429.39

项 目	期初数	本期计提	本期核销	本期转回	期末数
小 计	12,505,285.35	-1,301,456.12	45,399.84		11,158,429.39

2021 年度

按单项计提坏账准备	3,240,000.00		3,240,000.00		—
按组合计提坏账准备	7,722,700.70	5,988,941.19	1,206,356.54		12,505,285.35
小 计	10,962,700.70	5,988,941.19	4,446,356.54		12,505,285.35

2020 年度

按单项计提坏账准备	4,528,648.38		1,228,648.38	60,000.00	3,240,000.00
按组合计提坏账准备	10,637,533.21	-2,823,651.97	91,180.54		7,722,700.70
小 计	15,166,181.59	-2,823,651.97	1,319,828.92	60,000.00	10,962,700.70

(4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	账面余额	占比 (%)	坏账准备
------	------	--------	------

2022 年 12 月 31 日

一汽集团系	25,720,959.15	11.59	1,286,047.96
宁波华翔系	15,419,513.14	6.95	770,975.66
赛力斯集团	14,067,221.65	6.34	703,361.09
江淮汽车集团	13,727,063.44	6.18	686,353.17
赛亚森汽车系统（上海）有限公司	13,412,783.48	6.04	670,639.17
小 计	82,347,540.86	37.09	4,117,377.05

2021 年 12 月 31 日

上汽集团系	47,517,212.19	16.92	2,375,860.61
上海福宇龙汽车科技有限公司	33,498,781.93	11.93	—
一汽集团系	22,070,567.65	7.86	1,103,528.38
东莞大和化成汽车零配件有限公司	20,864,970.28	7.43	1,043,248.51
广汽集团系	19,296,545.93	6.87	964,827.30
小 计	143,248,077.98	51.01	5,487,464.80

2020 年 12 月 31 日

上海福宇龙汽车科技有限公司	46,785,628.43	22.96	—
上汽集团系	21,408,473.61	10.51	1,070,423.68
德国大众集团	18,976,178.18	9.31	948,808.91
小鹏汽车	9,262,149.87	4.55	463,107.49

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
IAC 集团	8,903,518.08	4.37	445,175.90
小 计	105,335,948.17	51.70	2,927,515.98

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	85,000,000.00	94.08			85,000,000.00
按组合计提坏账准备	5,351,565.77	5.92	315,913.29	5.90	5,035,652.48
合 计	90,351,565.77	100.00	315,913.29	0.35	90,035,652.48

(续上表)

项 目	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,142,288.20	100.00	89,676.26	7.85	1,052,611.94
合 计	1,142,288.20	100.00	89,676.26	7.85	1,052,611.94

(续上表)

项 目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,133,486.93	100.00	84,214.92	7.43	1,049,272.01
合 计	1,133,486.93	100.00	84,214.92	7.43	1,049,272.01

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
下属子公司	85,000,000.00	—	—
小 计	85,000,000.00	—	—

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,943,065.77	247,153.29	5.00	1,054,188.20	52,666.26	5.00
1-2 年	340,800.00	34,080.00	10.00	17,600.00	1,760.00	10.00
2-3 年	2,600.00	780.00	30.00			
3-5 年	62,400.00	31,200.00	50.00	70,500.00	35,250.00	50.00
5 年以上	2,700.00	2,700.00	100.00			
小 计	5,351,565.77	315,913.29	5.90	1,142,288.20	89,676.26	7.85

(续上表)

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	886,675.57	44,333.78	5.00
1-2 年	176,311.36	17,631.14	10.00
2-3 年	65,000.00	19,500.00	30.00
3 年以上	5,500.00	2,750.00	50.00
小 计	1,133,486.93	84,214.92	7.43

(4) 坏账准备

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	52,709.41	36,966.85	89,676.26
本期计提	194,443.88	31,793.15	226,237.03
期末数	247,153.29	68,760.00	315,913.29

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	44,333.78	39,881.14	84,214.92
本期计提	8,375.63	-2,914.29	5,461.34
期末数	52,709.41	36,966.85	89,676.26

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	53,198.00	13,090.00	66,288.00
本期计提	17,926.92		17,926.92
期末数	71,124.92	13,090.00	84,214.92

(5) 款项性质分类

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
对子公司的资金资助款	85,000,000.00		
应收项目补偿款	2,912,321.94		
押金保证金	1,201,578.00	459,268.00	139,027.50
代扣代缴款	1,224,696.83	682,157.25	782,393.72
其 他	12,969.00	862.95	212,065.71
合 计	90,351,565.77	1,142,288.20	1,133,486.93

(6) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
2022 年 12 月 31 日					
福尔达（宁波）智能光电有限公司	资金资助款	85,000,000.00	1 年以内	94.08	—
AUDI AG	项目补偿款	2,912,321.94	1 年以内	3.22	145,616.10
浙江必沃智能纺织设备有限公司	房租押金	790,000.00	0-2 年	0.87	54,500.00
重庆博源空间企业管理咨询有限公司	房租押金	123,078.00	1 年以内	0.14	6,153.90
慈溪市引飞农副产品有限公司	房租押金	100,000.00	1 年以内	0.11	5,000.00
小 计		88,925,399.94		98.42	211,270.00
2021 年 12 月 31 日					
浙江必沃智能纺织设备有限公司	房租押金	315,000.00	1 年以内	27.58	15,750.00
立索电子技术（宁波）有限公司	房租押金	60,000.00	3-5 年	5.25	30,000.00
SB-BAU Schöner Wohnen Bau-träger GmbH	房租押金	40,800.00	1 年以内	3.57	2,040.00
重庆四驾企业管理有限公司	房租押金	30,368.00	1 年以内	2.66	1,518.40
黄飞英	房租押金	5,500.00	3-5 年	0.48	2,750.00
小 计		451,668.00		39.54	52,058.40
2020 年 12 月 31 日					
宁波金城建设工程有限公司	代垫款	135,383.86	1-2 年	11.94	13,538.39
立索电子技术（宁波）有限公司	房租押金	60,000.00	2-3 年	5.29	18,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
张 越	备用金	48,681.85	1 年以内	4.29	2,434.09
SB-BAU Schöner Wohnen Bau-träger GmbH	房租押金	40,927.50	1-2 年	3.61	4,092.75
安徽江淮汽车集团股份有限公司	押金保证金	28,000.00	1 年以内	2.47	1,400.00
小 计		312,993.21		27.60	39,465.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	528,416,607.36		528,416,607.36	516,221,401.08		516,221,401.08
合 计	528,416,607.36		528,416,607.36	516,221,401.08		516,221,401.08

(续上表)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	491,461,956.25		491,461,956.25
合 计	491,461,956.25		491,461,956.25

(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
2022 年度				
上海福宇龙汽车科技有限公司	454,085,065.44			454,085,065.44
福尔达(天津)智能科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
Fuerda Smartech GmbH.	34,136,335.64	2,228,659.71		36,364,995.35
福尔达(宁波)智能光电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
小 计	516,221,401.08	12,228,659.71		528,450,060.79
2021 年度				
上海福宇龙汽车科技有限公司	454,085,065.44			454,085,065.44
福尔达(天津)智能科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
Fuerda Smartech GmbH.	9,376,890.81	24,759,444.83		34,136,335.64
小 计	491,461,956.25	24,759,444.83		516,221,401.08
2020 年度				

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海福宇龙汽车科技有限公司	454,085,065.44			454,085,065.44
福尔达（天津）智能科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
Fuerda Smartech GmbH.	2,939,305.69	6,437,585.12		9,376,890.81
小 计	485,024,371.13	6,437,585.12		491,461,956.25

（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	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,816,566,733.46	2,207,583,327.02	2,182,208,037.30	1,692,603,490.91
其他业务	11,483,039.08	8,334,455.43	7,315,506.69	3,665,248.88
合 计	2,828,049,772.54	2,215,917,782.45	2,189,523,543.99	1,696,268,739.79
其中：客户合同	2,828,049,772.54	2,215,917,782.45	2,189,523,543.99	1,696,268,739.79

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,907,588,253.15	1,482,327,636.16
其他业务	5,779,979.86	4,089,576.64
合 计	1,913,368,233.01	1,486,417,212.80
其中：客户合同	1,913,368,233.01	1,486,417,212.80

2. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红收益	130,000,000.00	70,000,000.00	
理财产品收益	2,232,776.11	1,349,487.48	234,757.72
票据贴现息		-86,722.07	-156,448.52
债务重组利得		89,910.52	80,770.24
其 他			-146.13
合 计	132,232,776.11	71,352,675.93	158,933.31

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.12	20.89	19.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.21	19.92	18.44

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	1.07	\
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.02	\

报告期各期，稀释每股收益与基本每股收益相一致。

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	205,409,932.88	186,860,291.13	147,576,418.86
非经常性损益		B	9,307,643.37	8,647,536.63	5,775,072.40
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	196,102,289.51	178,212,754.50	141,801,346.46
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	978,753,885.11	897,750,077.90	689,317,922.50
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			239,992,400.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			1
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	105,000,000.00	105,000,000.00	180,792,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7	11	1
其他	外币报表折算差异	I1	938,057.95	-1,056,483.92	235,336.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	股东捐赠	I2		200,000.00	1,420,000.00
	增减净资产次月至报告期期末的累计月数	J2		11	6
报告期月份数		K	12	12	12

项 目	序	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加权平均净资产	L[注]	1,020,677,880.53	894,585,314.84	768,867,166.87
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.12%	20.89%	19.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	19.21%	19.92%	18.44%

注：L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

说明：有限公司整体变更为股份公司的，自整体变更当年起计算每股收益。在计算变更当年的每股收益时，以整体变更后的股本数作为期初股份数。

(1) 基本每股收益

项 目	序	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	205,409,932.88	186,860,291.13
归属于母公司股东的非经常性损益	B	9,307,643.37	8,647,536.63
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	196,102,289.51	178,212,754.50
期初股份总数	D	175,000,000	175,000,000
发行在外的普通股加权平均数	E=D	175,000,000	175,000,000
基本每股收益	F=A/E	1.17	1.07
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	1.12	1.02

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

(1) 资产负债表

报表项目	2022-12-31	2021-12-31	变动幅度	主要变动原因说明
货币资金	375,198,414.96	220,679,157.55	70.02%	经营活动产生现金净流入
应收票据	381,619,981.88	229,477,116.35	66.30%	以票据方式回笼的货款大幅增加
交易性金融资产	4,937,353.02	165,925,994.45	-97.02%	赎回银行理财产品
短期借款	153,608,586.06	218,559,254.18	-29.72%	偿还银行借款
应付票据	518,214,194.83	334,582,724.00	54.88%	加大以票据方式结算支付采购款的力度

(2) 利润表

报表项目	2022-12-31	2021-12-31	变动幅度	主要变动原因说明
营业收入	3,047,704,346.95	2,436,251,173.32	25.10%	销售规模扩大所致
营业成本	2,275,848,954.80	1,785,976,221.06	27.43%	销售规模扩大所致
管理费用	239,775,584.88	192,537,628.37	24.53%	职工薪酬支出增加
研发费用	212,132,901.30	159,567,623.47	32.94%	职工薪酬支出增加

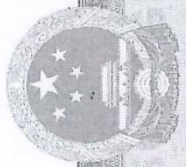
2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021-12-31	2020-12-31	变动幅度	主要变动原因说明
交易性金融资产	165,925,994.45	334,117,189.46	-50.34%	赎回银行理财产品
应收账款	315,229,703.87	221,167,298.26	42.52%	营业收入增加
短期借款	218,559,254.18	334,891,018.38	-34.74%	偿还银行借款

宁波福尔达智能科技股份有限公司

〇三年三月十五日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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



登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为宁波福尔达智能科技股份有限公司创业板IPO审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号:0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

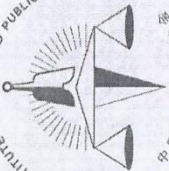
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为宁波福尔达智能科技股份有限公司创业板IPO审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送

127



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 罗训超
性 别 男
出生日期 1977-04-15
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit 330226197704155274
Identity card No. 330226197704155274

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

证书编号: 330000011945
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2001 年 11 月 12 日
Date of Issue

仅为宁波福尔达智能科技股份有限公司创业板 IPO 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗训超为注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

700

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 欧阳小云
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1985-07-11
Date of birth

工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 362422198507113515
Identity card No.

天德会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000010130
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

仅为宁波福尔达德能科技股份有限公司创业板 IPO 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明欧阳小云为注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。