

浙江雅虎汽车部件股份有限公司

2020 年-2022 年审计报告

目 录

一、审计报告..... 第 1—4 页

二、财务报表..... 第 5—12 页

 （一）合并及母公司资产负债表.....第 5—6 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 7 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 8 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表..... 第 9—12 页

三、财务报表附注..... 第 13—113 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕298号

浙江雅虎汽车部件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江雅虎汽车部件股份有限公司(以下简称浙江雅虎公司)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,公允反映了浙江雅虎公司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,我们独立于浙江雅虎公司,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年度、2021年度、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

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见合并财务报表附注三（二十三）收入及五（二）1 营业收入/营业成本。

浙江雅虎公司主要销售汽车座椅骨架部件、总成件等汽车零部件产品，以及相关模具。2020 年度、2021 年度和 2022 年度，浙江雅虎公司分别实现营业收入为 53,379.98 万元、73,046.12 万元及 65,028.53 万元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单及客户签收单、下线结算单、模具验收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式对主要客户函证销售额，并实施访谈程序；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江雅虎公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现



公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江雅虎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。

浙江雅虎公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江雅虎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，就可能导致对浙江雅虎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浙江雅虎公司不能持续经营。

（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）就浙江雅虎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、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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

江娟



中国注册会计师：

朱小雪



二〇二三年三月十日



资产负债表 (资产)

编制单位: 浙江雅虎汽车零部件股份有限公司 会企01表
单位: 人民币元

资产	注释号	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	1	81,484,903.97	71,519,633.83	65,997,058.04	52,992,522.41	44,969,210.20	40,149,406.89
交易性金融资产	2			1,000,000.00		51,117,953.13	46,693,300.41
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	3	276,800,681.86	311,688,906.13	293,545,064.94	340,493,607.49	238,592,572.74	320,621,452.71
应收款项融资	4	126,192,504.02	119,000,497.94	89,776,673.18	81,377,794.27	37,241,182.45	37,041,182.45
预付款项	5	35,031,519.33	134,713,291.21	29,777,247.00	80,355,563.58	27,736,434.19	22,934,167.59
其他应收款	6	545,389.40	21,769,755.15	6,890,882.76	23,970,945.62	1,444,973.48	52,201,394.69
存货	7	264,638,371.07	196,124,096.15	181,205,924.68	139,033,761.28	148,094,678.18	105,561,915.77
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	31,541,391.66	21,892,338.77	33,077,574.63	26,306,743.41	14,744,556.58	4,546,589.41
流动资产合计		816,234,761.31	876,708,519.18	701,270,425.23	744,530,938.06	563,941,560.95	629,749,409.92
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			113,181,026.14		61,681,026.14		61,681,026.14
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	9	7,388,959.03		8,547,861.87		9,706,764.75	
固定资产	10	369,052,763.59	257,909,735.89	381,643,125.08	267,210,247.04	385,612,027.97	264,595,158.86
在建工程	11	57,244,238.10	1,554,884.23	12,250,535.13	977,725.23	8,905,711.04	4,947,522.10
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	5,524,961.51		8,065,282.68			
无形资产	13	80,146,972.25	39,120,228.82	51,770,112.22	38,523,063.02	51,627,602.78	38,499,603.95
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	52,214,274.42	43,828,748.01	64,420,545.94	55,127,856.22	64,085,013.01	56,659,855.27
递延所得税资产	15	2,834,898.76		1,059,343.44		1,041,606.62	
其他非流动资产	16	23,536,069.75	13,195,638.64	12,914,119.41	10,048,450.62	13,520,429.79	12,114,830.97
非流动资产合计		597,943,137.41	468,790,261.73	540,670,925.77	433,568,368.27	534,499,155.96	438,497,997.29
资产总计		1,414,177,898.72	1,345,498,780.91	1,241,941,351.00	1,178,099,306.33	1,098,440,716.91	1,068,247,407.21

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王仁
印仁

王光
印光

郑丽
印丽



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江雅虎汽车零部件股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释 号	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	17	359,951,501.08	360,511,545.06	284,202,857.76	283,954,391.85	179,190,627.41	169,190,627.41
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	18	99,300,291.42	86,976,746.38	158,544,407.79	143,142,900.49	140,206,537.61	132,460,423.57
应付账款	19	122,315,691.20	133,206,021.32	118,410,144.73	115,869,906.75	165,101,702.97	169,620,807.73
预收款项							
合同负债	20	2,016,901.68	1,583,187.69	1,902,233.91	1,839,420.39	3,772,984.99	3,475,890.77
应付职工薪酬	21	11,474,546.04	7,750,190.97	11,136,035.81	7,795,397.12	9,930,812.19	6,212,935.98
应交税费	22	6,409,241.43	2,307,631.23	4,845,164.92	2,446,758.33	4,763,310.82	3,089,682.65
其他应付款	23	2,092,710.38	4,501,488.80	1,524,654.83	744,645.47	1,337,238.41	3,591,430.17
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		603,560,883.23	596,836,811.45	580,565,499.75	555,793,420.40	504,303,214.40	487,641,798.28
非流动负债：							
长期借款	24	82,640,495.50	58,832,917.50				
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	25	5,320,796.28		7,736,549.72			
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	26					4,477,538.39	4,477,538.39
递延收益	27	13,947,316.59	11,992,793.32	9,934,645.79	7,798,927.92	9,580,695.18	8,633,622.86
递延所得税负债	15	5,597,923.86	5,380,829.90	3,850,367.41	3,705,932.13	1,521,152.44	846,022.69
其他非流动负债							
非流动负债合计		107,506,532.23	76,206,540.72	21,521,562.92	11,504,860.05	15,579,386.01	13,957,183.94
负债合计		711,067,415.46	673,043,352.17	602,087,062.67	567,298,280.45	519,882,600.41	501,598,982.22
所有者权益：							
股本	28	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	29	279,986,195.17	277,283,181.70	279,861,547.60	277,158,534.13	279,736,900.03	277,033,886.56
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	30	13,691,296.01	13,663,664.70	7,538,320.48	7,510,689.17	3,135,525.15	3,107,893.84
一般风险准备							
未分配利润	31	150,897,392.08	122,972,982.34	93,918,820.25	67,696,202.58	37,150,091.32	27,971,044.59
归属于母公司所有者权益合计		703,110,483.26		639,854,288.33		578,558,116.50	
少数股东权益							
所有者权益合计		703,110,483.26	672,455,428.74	639,854,288.33	610,801,025.88	578,558,116.50	566,648,424.99
负债和所有者权益总计		1,414,177,898.72	1,345,498,780.91	1,241,941,351.00	1,178,099,306.33	1,098,440,716.91	1,068,247,407.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江雅虎汽车零部件股份有限公司
印仁

第

王光
印光

娜丽
印丽





利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:浙江吉利汽车部件股份有限公司

项目	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、营业收入	1	650,285,339.05	643,341,239.70	730,461,206.26	733,137,519.10	533,799,758.66	568,112,526.92
减:营业成本	1	512,639,257.75	524,499,542.65	580,285,088.30	614,833,972.07	401,026,208.90	469,933,669.39
税金及附加	2	5,440,188.01	3,594,640.99	6,239,368.02	4,390,838.68	5,610,247.00	4,131,931.90
销售费用	3	10,717,354.94	8,258,659.50	12,285,838.24	9,982,228.76	11,362,682.10	10,520,038.05
管理费用	4	29,286,562.65	20,264,761.69	31,027,396.67	20,019,602.49	26,471,815.40	18,103,571.29
研发费用	5	21,945,183.20	21,945,183.20	25,827,093.13	26,405,824.23	18,686,728.17	18,800,423.11
财务费用	6	13,490,434.94	11,490,203.07	11,604,395.32	10,599,315.90	10,919,720.88	10,308,269.88
其中:利息费用		13,951,286.55	11,906,525.72	11,955,534.45	10,970,653.58	10,539,556.96	10,011,348.63
利息收入		747,885.44	679,157.38	579,117.88	558,517.74	170,116.72	154,216.02
加:其他收益	7	13,895,929.23	13,620,508.34	4,270,072.87	3,830,468.93	3,510,285.56	2,915,036.57
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-2,131,626.20	-1,929,609.33	314,504.79	-1,234,449.45	-1,366,179.31	-1,242,466.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9	969,053.35	3,775,859.84	-3,488,527.72	-3,081,034.04	-2,095,497.31	-1,911,407.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-2,787,168.74	-2,346,407.79	-1,969,381.63	-1,503,088.04	-1,882,526.61	-1,709,320.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	-8,257.20	-8,257.20	-85,730.04	-85,730.04	510,994.06	184,648.24
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,704,288.00	66,400,342.46	62,232,964.85	44,831,904.33	58,399,432.60	34,551,113.75
加:营业外收入	12	10,931.88	9,692.05	2,282,088.79	2,277,538.39	52,109.94	44,308.37
减:营业外支出	13	98,569.36	2,608.86	199,180.75	155,494.78	614,260.57	553,571.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,616,650.52	66,407,425.65	64,315,872.89	46,953,947.94	57,837,281.97	34,041,850.55
减:所得税费用	14	3,485,103.16	4,877,670.36	4,736,362.26	2,925,994.62	5,721,590.34	2,929,561.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,131,547.36	61,529,755.29	59,579,510.63	44,027,953.32	52,115,691.63	31,112,289.54
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		63,131,547.36	61,529,755.29	59,579,510.63	44,027,953.32	52,115,691.63	31,112,289.54
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)		63,131,547.36		61,171,524.26		52,115,691.63	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-1,592,013.63			
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.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效							
6.外币财务报表折算差额							
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		63,131,547.36	61,529,755.29	59,579,510.63	44,027,953.32	52,115,691.63	31,112,289.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,131,547.36		61,171,524.26		52,115,691.63	
归属于少数股东的综合收益总额				-1,592,013.63			
七、每股收益:							
(一)基本每股收益		0.24		0.24		0.20	
(二)稀释每股收益		0.24		0.24		0.20	

法定代表人:

陈仁
印仁

主管会计工作的负责人:

第7页共11页

王光
印光

会计机构负责人:

周丽
印丽



现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 浙江吉利汽车部件股份有限公司

	项目	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		688,878,359.87	696,401,338.62	589,508,995.07	692,993,753.33	594,678,432.29	573,024,478.49
收到税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金		56,847,703.39	60,846,178.92	73,260,827.85	103,856,476.48	34,826,412.47	76,129,105.55
经营活动现金流入小计		745,726,063.26	757,247,517.54	662,769,822.92	796,850,229.81	629,504,844.76	649,153,584.04
购买商品、接受劳务支付的现金		576,323,259.88	663,007,122.74	552,761,940.95	730,475,156.97	288,721,698.44	367,534,399.02
支付给职工以及为职工支付的现金		106,958,001.38	64,709,188.92	107,529,350.84	63,710,296.90	77,365,090.95	47,235,128.78
支付的各项税费		20,989,176.89	12,877,100.44	36,438,724.24	27,852,436.96	27,292,129.32	22,305,400.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	40,745,726.97	37,008,044.07	73,776,845.19	73,700,452.13	63,296,329.61	60,908,326.76
经营活动现金流出小计		745,016,165.12	777,601,456.17	770,506,861.22	895,738,342.96	456,675,248.32	497,983,245.22
经营活动产生的现金流量净额		709,898.14	-20,353,938.63	-107,737,038.30	-98,888,113.15	172,829,596.44	151,170,338.82
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		18,751.18		182,261.03	142,934.47	328,790.75	297,792.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		110,619.47	110,619.47	10,000.00	10,000.00	1,212,650.00	444,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,374,000.00		6,930,916.52	7,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	3	9,000,000.00		1,475,285,918.08	1,441,616,732.17	1,735,020,715.62	1,682,703,042.50
投资活动现金流入小计		15,503,370.65	110,619.47	1,482,409,095.63	1,448,769,666.64	1,736,562,156.37	1,683,445,734.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,918,356.11	25,710,974.08	20,403,644.31	22,757,808.54	10,140,107.73	7,159,672.32
投资支付的现金			51,500,000.00		12,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	8,000,000.00		1,435,167,964.95	1,404,923,431.76	1,764,739,265.03	1,712,018,988.95
投资活动现金流出小计		133,918,356.11	77,210,974.08	1,455,571,609.26	1,439,681,240.30	1,774,879,372.76	1,719,178,661.27
投资活动产生的现金流量净额		-118,414,985.46	-77,100,354.61	26,837,486.37	9,088,426.34	-38,317,216.39	-35,732,926.59
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				12,400,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				12,400,000.00			
取得借款收到的现金		449,157,578.00	425,350,000.00	413,948,465.91	407,927,001.83	263,480,000.00	253,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		449,157,578.00	425,350,000.00	426,348,465.91	407,927,001.83	263,480,000.00	253,480,000.00
偿还债务支付的现金		289,610,000.00	289,610,000.00	308,862,998.17	293,163,237.39	387,482,630.56	358,898,982.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,857,852.40	12,256,455.01	11,760,193.78	10,970,653.58	10,428,000.15	10,011,348.63
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	5	3,994,652.02		2,647,565.66			
筹资活动现金流出小计		308,462,504.42	301,866,455.01	323,270,757.61	304,133,890.97	397,910,630.71	368,910,330.71
筹资活动产生的现金流量净额		140,695,073.58	123,483,544.99	103,077,708.30	103,793,110.86	-134,430,630.71	-115,430,330.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		22,969,985.26	26,029,251.75	22,178,156.37	13,993,424.05	81,749.34	7,081.52
加:期初现金及现金等价物余额		38,333,178.11	25,328,642.48	16,155,021.74	11,335,218.43	16,073,272.40	11,328,136.91
六、期末现金及现金等价物余额		61,323,164.37	51,357,894.23	38,333,178.11	25,328,642.48	16,155,021.74	11,335,218.43

法定代表人:

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

编制单位：江苏汇川汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

	2022年度											2021年度										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	258,535,600.00		279,861,547.60				7,538,320.48		93,918,820.25		639,854,288.33	258,535,600.00		279,736,900.03				3,135,525.15		37,150,091.32		578,558,116.50
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	258,535,600.00		279,861,547.60				7,538,320.48		93,918,820.25		639,854,288.33	258,535,600.00		279,736,900.03				3,135,525.15		37,150,091.32		578,558,116.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			124,647.57				6,152,975.53		56,978,571.83		63,256,194.93			124,647.57				4,402,795.33		56,768,728.93		61,296,171.83
（一）综合收益总额									63,131,547.38		63,131,547.38									61,171,524.28	-1,592,013.63	59,579,510.63
（二）所有者投入和减少资本			124,647.57								124,647.57			124,647.57						12,400,000.00	12,524,647.57	
1. 所有者投入的普通股																				12,400,000.00	12,400,000.00	
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			124,647.57								124,647.57			124,647.57								124,647.57
4. 其他																						
（三）利润分配							6,152,975.53		-6,152,975.53									4,402,795.33		-4,402,795.33		
1. 提取盈余公积							6,152,975.53		-6,152,975.53									4,402,795.33		-4,402,795.33		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																					-10,807,986.37	-10,807,986.37
四、本期期末余额	258,535,600.00		279,986,195.17				13,691,296.01		150,897,392.08		703,110,483.26	258,535,600.00		279,861,547.60				7,538,320.48		93,918,820.25		639,854,288.33

法定代表人：

唐仁印

主管会计工作的负责人：

王光印

会计机构负责人：

周丽印





合并所有者权益变动表

编制单位：浙江程成汽车零部件股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	258,535,800.00			31,958,972.07				24,263,222.84		211,561,982.39			526,317,777.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	258,535,800.00			31,958,972.07				24,263,222.84		211,561,982.39			526,317,777.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				247,779,927.96				-21,127,697.69		-174,411,891.07			52,240,339.20
（一）综合收益总额										52,115,691.63			52,115,691.63
（二）所有者投入和减少资本				124,647.57									124,647.57
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额				124,647.57									124,647.57
4.其他													
（三）利润分配								3,107,893.84		-3,107,893.84			
1.提取盈余公积								3,107,893.84		-3,107,893.84			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转				247,655,280.39				-24,235,591.53		-223,419,688.86			
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他				247,655,280.39				-24,235,591.53		-223,419,688.86			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	258,535,800.00			279,736,900.03				3,135,525.15		37,150,091.32			578,558,116.50

法定代表人：

仁德印

主管会计工作的负责人：

第10页共10页

王印

会计机构负责人：

印



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江雅虎汽车零部件股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他																		
一、上年期末余额	258,535,600.00				277,158,534.13				7,510,689.17	67,596,202.58	610,801,025.88	258,535,600.00				277,033,886.56				3,107,893.84	27,971,044.59	566,648,424.99
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	258,535,600.00				277,158,534.13				7,510,689.17	67,596,202.58	610,801,025.88	258,535,600.00				277,033,886.56				3,107,893.84	27,971,044.59	566,648,424.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					124,647.57				6,152,975.53	55,376,779.76	61,654,402.86				124,647.57				4,402,795.33	39,625,157.99	44,152,600.89	
（一）综合收益总额										61,529,755.29	61,529,755.29										44,027,953.32	44,027,953.32
（二）所有者投入和减少资本					124,647.57						124,647.57				124,647.57							124,647.57
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					124,647.57						124,647.57				124,647.57							124,647.57
4.其他																						
（三）利润分配									6,152,975.53	-6,152,975.53										4,402,795.33	-4,402,795.33	
1.提取盈余公积									6,152,975.53	-6,152,975.53										4,402,795.33	-4,402,795.33	
2.对所有者的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本																						
2.盈余公积转增资本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	258,535,600.00				277,283,181.70				13,663,664.70	122,972,982.34	672,455,428.74	258,535,600.00				277,158,534.13				7,510,689.17	67,596,202.58	610,801,025.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

池仁

王光

周丽

第11页共113页



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江雅迪汽车零部件股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	258,535,600.00				29,253,958.60				24,235,591.53	223,386,337.75	535,411,487.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,535,600.00				29,253,958.60				24,235,591.53	223,386,337.75	535,411,487.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					247,779,927.96				-21,127,697.69	-195,415,293.16	31,236,937.11
（一）综合收益总额										31,112,289.54	31,112,289.54
（二）所有者投入和减少资本					124,647.57						124,647.57
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					124,647.57						124,647.57
4. 其他											
（三）利润分配									3,107,893.84	-3,107,893.84	
1. 提取盈余公积									3,107,893.84	-3,107,893.84	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					247,655,280.39				-24,235,591.53	-223,419,688.86	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					247,655,280.39				-24,235,591.53	-223,419,688.86	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	258,535,600.00				277,033,886.56				3,107,893.84	27,971,044.59	566,648,424.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 113 页



浙江雅虎汽车部件股份有限公司

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

浙江雅虎汽车部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原瑞安市雅虎汽车内饰件厂（以下简称雅虎汽车内饰厂），雅虎汽车内饰厂由池万杰、叶春兰共同出资组建，于 2000 年 9 月 1 日在瑞安市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3303811007453 的企业法人营业执照。雅虎汽车内饰厂成立时注册资本 20.00 万元，后经 2003 年 7 月 28 日股东会决议决定增加注册资本至 508.00 万元，并于 2004 年 7 月 5 日整体变更为浙江雅虎汽车部件有限公司（以下简称雅虎有限公司）。雅虎有限公司以 2020 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 8 月 18 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省瑞安市。公司现持有统一社会信用代码为 91330381724522277D 的营业执照，注册资本 25,853.56 万元，股份总数 25,853.56 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车座椅零部件的研发、生产和销售。产品主要有：汽车座椅骨架总成及分总成、冲压件、模具等。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 10 日第一届第十次董事会批准对外报出。

本公司将长春雅虎汽车部件有限公司（以下简称长春雅虎公司）、成都雅虎汽车内饰有限公司（以下简称成都雅虎公司）、浙江锐韦机电科技有限公司（以下简称锐韦机电公司）、温州伟辰紧固件有限公司（以下简称伟辰紧固件公司）、天津雅虎汽车部件有限公司（以下简称天津雅虎公司）、浙江虎印模具科技有限公司（以下简称虎印模具公司）、江苏雅力车辆部件有限公司（以下简称江苏雅力公司）、安徽雅虎汽车部件有限公司（以下简称安徽雅虎公司）和雅虎科技（长春）有限公司（以下简称雅虎科技公司）等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
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。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5、8、10	5.00	19.00、11.88、9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
排污权	合同约定的使用期间

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 汽车零部件销售业务

公司汽车零部件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务:①签收结算模式:在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入;②领用结算模式:在产品经客户领用,客户向公司出具结算单后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 模具开发销售业务

公司根据客户订单要求完成模具的开发,经客户验收合格后,根据订单约定方式确认销售收入:①一次性销售:公司按照客户要求完成模具开发,将生产模具直接销售给客户,客户拥有该生产模具的所有权,公司依照约定使用该模具生产零部件产品销售给客户,零部件产品价格中不含模具费用。这种模式下,模具开发销售业务属于在某一时刻履行履约义务,控制权转移的时点通常为模具经验收合格,达到批量生产条件。②摊销:公司按照客户要求完成模具开发,并依照约定使用该模具生产零部件产品销售给客户,模具销售收入在相关产品控制权转移时按产品产出数量占比分摊确认。这种模式下,模具开发销售业务属于在某一时段内履行履约义务。公司用产出法确定履约进度,在履约义务期间按照履约进度逐步确认收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

2. 2020 年度

(1) 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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	从价计征为 1.2%；从租计征为 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
成都雅虎公司	15%	15%	15%
长春雅虎公司	25%	25%	25%
锐韦机电公司	20%	20%	20%
伟辰紧固件公司	20%	20%	20%
天津雅虎公司	20%	20%	20%
虎印模具公司	20%	20%	20%
江苏雅力公司		20%	
安徽雅虎公司	20%		
雅虎科技公司	20%		

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201533000361 的高新技术企业证书，于 2018 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 16 日分别取得高新复审后的编号为 GR201833003858、GR202133008407 的高新技术企业证书，故本公司 2020-2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财税(2011)58 号、国家税务总局公告 2012 年第 12 号及国家税务总局公告 2015 年第 14 号的规定，子公司成都雅虎公司作为符合条件的西部大开发企业，已在成都市龙泉驿区国家税务局备案，2020 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局、国家

发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），子公司成都雅虎公司作为符合条件的鼓励类产业企业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，2021-2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）、《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）等文件规定，子公司享受小微企业所得税优惠政策，税率为 20%，且年应纳税所得额按规定比例减免计入计税依据，具体如下：

纳税主体名称	2022 年度应纳税所得额减免比例	2021 年度应纳税所得额减免比例	2020 年度应纳税所得额减免比例
锐韦机电公司			
伟辰紧固件公司	87.5%	87.5%或 75%	75%
天津雅虎公司		87.5%	75%
虎印模具公司	87.5%或 75%		75%
江苏雅力公司			
安徽雅虎公司	87.5%或 75%		
雅虎科技公司			

4. 根据温州市人民政府办公室颁布的《温州市人民政府办公室印发关于进一步减负纾困助力中小微企业发展若干政策措施的通知》（温政办〔2022〕46 号），将继续实施城镇土地使用税差别化减免政策，相关政策执行截止时间延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司作为符合条件的 A 类企业，在 2020 年-2023 年期间公司免缴城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	19, 130. 00	7, 517. 00	72, 708. 28
银行存款	71, 916, 433. 00	48, 559, 599. 47	16, 082, 313. 46
其他货币资金	9, 549, 340. 97	17, 429, 941. 57	28, 814, 188. 46

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	81,484,903.97	65,997,058.04	44,969,210.20

(2) 其他说明

2020. 12. 31 其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，使用受限。

2021. 12. 31 银行存款中存在质押的定期存款本息 10,233,938.36 元、其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，均使用受限。

2022. 12. 31 银行存款中存在质押的定期存款本息 10,612,398.63 元、其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，均使用受限。

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		1,000,000.00	51,117,953.13
其中：非保本浮动收益理财产品		1,000,000.00	51,117,953.13
合 计		1,000,000.00	51,117,953.13

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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	291,999,811.87	100.00	15,199,130.01	5.21	276,800,681.86
合 计	291,999,811.87	100.00	15,199,130.01	5.21	276,800,681.86

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	309,162,914.72	100.00	15,617,849.78	5.05	293,545,064.94
合 计	309,162,914.72	100.00	15,617,849.78	5.05	293,545,064.94

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	251,383,714.12	100.00	12,791,141.38	5.09	238,592,572.74
合 计	251,383,714.12	100.00	12,791,141.38	5.09	238,592,572.74

2) 采用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	282,767,384.20	14,138,369.20	5.00	307,172,364.70	15,358,618.22	5.00
1-2 年	8,602,992.09	860,299.21	10.00	1,811,031.35	181,103.14	10.00
2-3 年	571,280.96	171,384.29	30.00	58,154.62	17,446.39	30.00
3-4 年	58,154.62	29,077.31	50.00	121,364.05	60,682.03	50.00
小 计	291,999,811.87	15,199,130.01	5.21	309,162,914.72	15,617,849.78	5.05

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,737,670.97	12,436,883.55	5.00
1-2 年	2,197,775.58	219,777.56	10.00
2-3 年	448,267.57	134,480.27	30.00
3-4 年			
小 计	251,383,714.12	12,791,141.38	5.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,617,849.78	-418,719.77						15,199,130.01
小 计	15,617,849.78	-418,719.77						15,199,130.01

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,791,141.38	3,059,412.18					232,703.78	15,617,849.78
小 计	12,791,141.38	3,059,412.18					232,703.78	15,617,849.78

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,803,965.81	1,987,175.57						12,791,141.38
小 计	10,803,965.81	1,987,175.57						12,791,141.38

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	56,762,415.19	19.44	2,907,621.06
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	51,449,015.29	17.62	2,604,525.76
长春一汽富晟李尔汽车座椅系统有限公司	47,540,819.24	16.28	2,377,040.96
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	44,774,968.69	15.33	2,243,566.68
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	34,089,265.12	11.67	1,704,583.26
小 计	234,616,483.53	80.34	9,232,811.96

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	94,218,869.45	30.48	4,710,943.47
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	90,483,610.21	29.27	4,524,180.51
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	47,274,976.71	15.29	2,416,540.24
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	26,264,606.51	8.50	1,313,230.33
佛吉亚（中国）投资有限公司	17,499,885.01	5.66	874,994.25
小 计	275,741,947.89	89.19	13,839,888.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	62,553,612.64	24.88	3,127,680.63
延锋国际座椅系统有限公司[注]	51,766,702.23	20.59	2,591,865.45

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	46,935,854.08	18.67	2,346,792.70
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	37,468,242.06	14.90	1,873,412.10
佛吉亚（中国）投资有限公司	18,340,404.57	7.30	927,784.78
小 计	217,064,815.58	86.35	10,867,535.66

[注] 曾用名延锋安道拓座椅有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	126,192,504.02		89,776,673.18	
合 计	126,192,504.02		89,776,673.18	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	37,241,182.45	
合 计	37,241,182.45	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	25,472,834.07	27,835,982.12	20,158,320.19
小 计	25,472,834.07	27,835,982.12	20,158,320.19

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	120,039,552.95	224,993,126.96	79,366,597.81
小 计	120,039,552.95	224,993,126.96	79,366,597.81

银行承兑汇票的承兑人是商业银行等大型信用等级较高的金融机构，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	31,815,262.35	90.82		31,815,262.35	28,034,458.98	94.15		28,034,458.98
1-2 年	1,953,516.31	5.58		1,953,516.31	1,158,134.73	3.89		1,158,134.73
2-3 年	715,097.51	2.04		715,097.51	212,073.58	0.71		212,073.58
3 年以上	547,643.16	1.56		547,643.16	372,579.71	1.25		372,579.71
合 计	35,031,519.33	100.00		35,031,519.33	29,777,247.00	100.00		29,777,247.00

(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	27,013,013.52	97.40		27,013,013.52
1-2 年	328,296.08	1.18		328,296.08
2-3 年	88,691.98	0.32		88,691.98
3 年以上	306,432.61	1.10		306,432.61
合 计	27,736,434.19	100.00		27,736,434.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海德辰物资有限公司	20,320,425.86	58.01
宝山钢铁股份有限公司	3,882,535.88	11.08
福然德股份有限公司	1,374,513.71	3.92
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1,300,000.00	3.71
鞍山彭立伟钢绳有限公司	505,149.09	1.44
小 计	27,382,624.54	78.17

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海德辰物资有限公司	17,449,708.11	58.60

宝山钢铁股份有限公司	3,906,412.20	13.12
鞍山彭立伟钢绳有限公司	541,178.74	1.82
福然德股份有限公司	501,334.24	1.68
上海凡川物资贸易有限公司	490,748.59	1.65
小 计	22,889,381.88	76.87

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宝山钢铁股份有限公司	22,877,831.18	82.48
上海德辰物资有限公司	997,934.94	3.60
鞍山彭立伟钢绳有限公司	421,170.96	1.52
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	299,471.87	1.08
沧州美凯精冲产品有限公司	204,250.00	0.74
小 计	24,800,658.95	89.42

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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	659,590.94	100.00	114,201.54	17.31	545,389.40
合 计	659,590.94	100.00	114,201.54	17.31	545,389.40

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,555,417.88	100.00	664,535.12	8.80	6,890,882.76
合 计	7,555,417.88	100.00	664,535.12	8.80	6,890,882.76

(续上表)

种 类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,687,567.18	100.00	242,593.70	14.38	1,444,973.48
合 计	1,687,567.18	100.00	242,593.70	14.38	1,444,973.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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(%)
账龄组合	659,590.94	114,201.54	17.31	7,555,417.88	664,535.12	8.80
其中：1年以内	396,910.99	19,845.54	5.00	6,720,213.53	336,010.68	5.00
1-2年	22,259.95	2,226.00	10.00	222,684.35	22,268.44	10.00
2-3年	200,400.00	60,120.00	30.00	20.00	6.00	30.00
3-4年	20.00	10.00	50.00	612,500.00	306,250.00	50.00
4-5年	40,000.00	32,000.00	80.00			
小 计	659,590.94	114,201.54	17.31	7,555,417.88	664,535.12	8.80

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,687,567.18	242,593.70	14.38
其中：1年以内	1,008,124.84	50,406.24	5.00
1-2年	62,061.24	6,206.13	10.00
2-3年	613,546.10	184,063.83	30.00
3-4年	3,835.00	1,917.50	50.00
小 计	1,687,567.18	242,593.70	14.38

(2) 坏账准备变动情况

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	336,010.68	22,268.44	306,256.00	664,535.12
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,113.00	1,113.00		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段		-20,040.00	20,040.00	
本期计提	-315,052.14	-1,115.43	-234,166.00	-550,333.58
期末数	19,845.54	2,226.00	92,130.00	114,201.54

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	50,406.24	6,206.13	185,981.33	242,593.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,134.22	11,134.22		
--转入第三阶段		-2.00	2.00	
本期计提	303,912.78	4,930.09	120,272.67	429,115.54
因合并范围变动 导致的变动	-7,174.12			-7,174.12
期末数	336,010.68	22,268.44	306,256.00	664,535.12

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	41,646.47	91,475.00	1,150.50	134,271.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,103.06	3,103.06		
--转入第三阶段		-61,354.61	61,354.61	
本期计提	11,862.83	-27,017.32	123,476.22	108,321.73
期末数	50,406.24	6,206.13	185,981.33	242,593.70

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
------	------------	------------	------------

股权转让款		6,374,000.00	
押金保证金	332,770.00	736,435.00	865,885.25
应收暂付款	99,044.18	180,962.97	73,532.26
备用金	140,867.60	173,868.07	541,095.30
其他	86,909.16	90,151.84	207,054.37
合 计	659,590.94	7,555,417.88	1,687,567.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
佛山禹帆物流有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	15.16	30,000.00
维尚工业（长春）有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	15.16	30,000.00
吴瑶	备用金	80,600.00	1 年以内	12.22	4,030.00
上海郑明国际物流有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	12.13	4,000.00
天津市龙佳市政工程有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.06	2,000.00
小 计		400,600.00		60.73	70,030.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
温州剑辰科技有限公司（以下简称温州剑辰公司）	股权转让款	6,374,000.00	1 年以内	84.36	318,700.00
瑞安市财政局政府	保证金	572,500.00	3-4 年	7.58	286,250.00
佛山禹帆物流有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	1.32	10,000.00
维尚工业（长春）有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	1.32	10,000.00
吴瑶	备用金	48,672.29	1 年以内	0.64	2,433.61
小 计		7,195,172.29		95.22	627,383.61

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

瑞安市财政局政府	保证金	572,500.00	2-3 年	33.92	171,750.00
吴瑶	备用金	385,225.58	1 年以内	22.83	19,261.28
佛山禹帆物流有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.93	5,000.00
维尚工业（长春）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.93	5,000.00
蔡剑峰	备用金	99,800.00	1 年以内	5.91	4,990.00
小 计		1,257,525.58		74.52	206,001.28

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	95,575,416.67	1,984,600.56	93,590,816.11	48,898,500.17	1,340,437.85	47,558,062.32
在产品	63,320,536.10	398,391.78	62,922,144.32	49,010,507.74	132,966.14	48,877,541.60
库存商品	61,796,349.97	1,595,025.21	60,201,324.76	51,343,639.87	1,328,255.20	50,015,384.67
在制模具	28,131,499.80		28,131,499.80	14,693,105.81		14,693,105.81
委托加工物资	6,815,198.04	283,299.54	6,531,898.50	7,171,128.02	222,272.50	6,948,855.52
发出商品	12,737,554.08	316,409.28	12,421,144.80	12,595,249.93	40,257.49	12,554,992.44
其他周转材料	844,209.44	4,666.66	839,542.78	601,458.44	43,476.12	557,982.32
合 计	269,220,764.10	4,582,393.03	264,638,371.07	184,313,589.98	3,107,665.30	181,205,924.68

（续上表）

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,974,678.76	972,042.73	42,002,636.03
在产品	26,381,066.58	161,947.86	26,219,118.72
库存商品	38,357,694.12	1,634,075.51	36,723,618.61
在制模具	27,254,195.95		27,254,195.95
委托加工物资	9,220,960.67	155,571.55	9,065,389.12
发出商品	6,594,897.57	282,003.45	6,312,894.12
其他周转材料	519,575.67	2,750.04	516,825.63

合 计	151,303,069.32	3,208,391.14	148,094,678.18
-----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,340,437.85	1,254,088.53		609,925.83		1,984,600.55
在产品	132,966.14	332,939.67		67,514.03		398,391.78
库存商品	1,328,255.20	836,417.34		569,647.33		1,595,025.21
委托加工物资	222,272.50	81,375.75		20,348.71		283,299.54
发出商品	40,257.49	288,517.66		12,365.87		316,409.28
其他周转材料	43,476.12			38,809.46		4,666.66
小 计	3,107,665.30	2,793,338.95		1,318,611.23		4,582,393.02

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,042.73	928,629.14		560,234.02		1,340,437.85
在产品	161,947.86	12,867.73		41,849.45		132,966.14
库存商品	1,634,075.51	749,441.28		1,055,261.59		1,328,255.20
委托加工物资	155,571.55	152,024.51		85,323.56		222,272.50
发出商品	282,003.45	82,974.61		324,720.57		40,257.49
其他周转材料	2,750.04	43,444.36		2,718.28		43,476.12
小 计	3,208,391.14	1,969,381.63		2,070,107.47		3,107,665.30

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	335,551.93	802,821.19		166,330.39		972,042.73
在产品	312,262.18	43,379.56		193,693.88		161,947.86
库存商品	1,840,698.96	400,061.62		606,685.07		1,634,075.51
委托加工物资	69,137.79	103,411.49		16,977.73		155,571.55
发出商品	393,955.75	530,102.71		642,055.01		282,003.45

其他周转材料		2,750.04				2,750.04
小 计	2,951,606.61	1,882,526.61		1,625,742.08		3,208,391.14

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	产成品、在产品、发出商品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			
委托加工物资			
发出商品			
其他周转材料			

8. 其他流动资产

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
预缴税金及待抵扣进项税	16,194,610.85		16,194,610.85	16,432,998.59		16,432,998.59
待结算的材料	15,103,750.87		15,103,750.87	16,513,321.33		16,513,321.33
待摊费用				30,985.84		30,985.84
其他	243,029.94		243,029.94	100,268.87		100,268.87
合 计	31,541,391.66		31,541,391.66	33,077,574.63		33,077,574.63

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金及待抵扣进项税	7,508,002.12		7,508,002.12
待结算的材料	6,891,710.52		6,891,710.52

待摊费用	118,330.63		118,330.63
其他	226,513.31		226,513.31
合 计	14,744,556.58		14,744,556.58

9. 投资性房地产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,655,930.74	520,702.88	6,176,633.62
本期增加金额	1,104,092.00	54,810.84	1,158,902.84
计提或摊销	1,104,092.00	54,810.84	1,158,902.84
本期减少金额			
期末数	6,760,022.74	575,513.72	7,335,536.46
账面价值			
期末账面价值	5,223,931.43	2,165,027.60	7,388,959.03
期初账面价值	6,328,023.43	2,219,838.44	8,547,861.87

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
累计折旧和累计摊销			

期初数	4,551,838.70	465,892.04	5,017,730.74
本期增加金额	1,104,092.04	54,810.84	1,158,902.88
计提或摊销	1,104,092.04	54,810.84	1,158,902.88
本期减少金额			
期末数	5,655,930.74	520,702.88	6,176,633.62
账面价值			
期末账面价值	6,328,023.43	2,219,838.44	8,547,861.87
期初账面价值	7,432,115.47	2,274,649.28	9,706,764.75

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	11,983,954.17	2,740,541.32	14,724,495.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,447,746.66	411,081.20	3,858,827.86
本期增加金额	1,104,092.04	54,810.84	1,158,902.88
计提或摊销	1,104,092.04	54,810.84	1,158,902.88
本期减少金额			
期末数	4,551,838.70	465,892.04	5,017,730.74
账面价值			
期末账面价值	7,432,115.47	2,274,649.28	9,706,764.75
期初账面价值	8,536,207.51	2,329,460.12	10,865,667.63

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

账面原值						
期初数	248,870,286.05	273,556,945.29	13,765,870.34	7,016,778.50	15,801,826.91	559,011,707.09
本期增加金额	296,979.17	26,823,006.80	354,227.77	395,893.56	3,342,083.22	31,212,190.52
1) 购置		15,758,180.97	354,227.77	395,893.56	3,342,083.22	19,850,385.52
2) 在建工程转入	296,979.17[注]	11,064,825.83				11,361,805.00
本期减少金额		824,638.03			13,274.34	837,912.37
1) 处置或报废		824,638.03			13,274.34	837,912.37
期末数	249,167,265.22	299,555,314.06	14,120,098.11	7,412,672.06	19,130,635.79	589,385,985.24
累计折旧						
期初数	45,277,498.94	111,818,522.56	10,481,921.34	5,104,266.29	4,082,362.22	176,764,571.35
本期增加金额	12,249,427.01	25,265,905.21	762,829.66	668,511.57	4,704,561.67	43,651,235.12
计提	12,249,427.01	25,265,905.21	762,829.66	668,511.57	4,704,561.67	43,651,235.12
本期减少金额		680,079.90			6,515.58	686,595.48
处置或报废		680,079.90			6,515.58	686,595.48
期末数	57,526,925.95	136,404,347.87	11,244,751.00	5,772,777.86	8,780,408.31	219,729,210.99
减值准备						
期初数		604,010.66				604,010.66
本期增加金额						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数		604,010.66				604,010.66
账面价值						
期末账面价值	191,640,339.27	162,546,955.53	2,875,347.11	1,639,894.20	10,350,227.48	369,052,763.59
期初账面价值	203,592,787.11	161,134,412.07	3,283,949.00	1,912,512.21	11,719,464.69	381,643,125.08

[注]系公司根据实际结算金额调整固定资产原暂估价值

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	247,390,733.52	246,589,598.78	12,303,773.69	6,639,151.04	9,714,372.68	522,637,629.71
本期增加 金额	1,479,552.53	39,436,335.11	2,197,872.01	490,731.01	6,588,729.73	50,193,220.39
1) 购置	1,479,552.53	24,936,240.98	2,149,641.92	490,731.01	6,257,888.56	35,314,055.00
2) 在建 工程转入		14,500,094.13	48,230.09		330,841.17	14,879,165.39
本期减少 金额		12,468,988.60	735,775.36	113,103.55	501,275.50	13,819,143.01
1) 处置 或报废		402,007.64	460,132.00	4,946.02	407,103.12	1,274,188.78
2) 其他 减少[注]		12,066,980.96	275,643.36	108,157.53	94,172.38	12,544,954.23
期末数	248,870,286.05	273,556,945.29	13,765,870.34	7,016,778.50	15,801,826.91	559,011,707.09
累计折旧						
期初数	32,890,145.64	87,962,046.23	10,004,324.91	4,006,012.98	1,559,061.32	136,421,591.08
本期增加 金额	12,387,353.30	24,495,775.73	663,485.93	1,104,461.20	2,671,129.38	41,322,205.54
计提	12,387,353.30	24,495,775.73	663,485.93	1,104,461.20	2,671,129.38	41,322,205.54
本期减少 金额		639,299.40	185,889.50	6,207.89	147,828.48	979,225.27
1) 处置 或报废		229,189.96	168,370.40	78.31	141,799.46	539,438.13
2) 其他 减少[注]		410,109.44	17,519.10	6,129.58	6,029.02	439,787.14
期末数	45,277,498.94	111,818,522.56	10,481,921.34	5,104,266.29	4,082,362.22	176,764,571.35
减值准备						
期初数		604,010.66				604,010.66
本期增加 金额						
本期减少 金额						
处 置 或 报废						
期末数		604,010.66				604,010.66

账面价值						
期末账面价值	203,592,787.11	161,134,412.07	3,283,949.00	1,912,512.21	11,719,464.69	381,643,125.08
期初账面价值	214,500,587.88	158,023,541.89	2,299,448.78	2,633,138.06	8,155,311.36	385,612,027.97

[注]其他减少系因合并范围变动导致的减少

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	182,729,995.40	228,282,878.74	11,997,764.85	6,340,447.88	2,692,989.27	432,044,076.14
本期增加金额	64,660,738.12	27,812,072.06	306,008.84	298,703.16	7,025,098.59	100,102,620.77
1) 购置	155,873.44	15,346,912.03	306,008.84	298,703.16	6,978,525.53	23,086,023.00
2) 在建工程转入	64,504,864.68	12,465,160.03			46,573.06	77,016,597.77
本期减少金额		9,505,352.02			3,715.18	9,509,067.20
处 置 或 报废		9,505,352.02			3,715.18	9,509,067.20
期末数	247,390,733.52	246,589,598.78	12,303,773.69	6,639,151.04	9,714,372.68	522,637,629.71
累计折旧						
期初数	22,464,783.77	72,502,956.46	9,181,940.78	2,998,103.11	471,836.93	107,619,621.05
本期增加金额	10,425,361.87	22,002,132.46	822,384.13	1,007,909.87	1,090,753.81	35,348,542.14
计提	10,425,361.87	22,002,132.46	822,384.13	1,007,909.87	1,090,753.81	35,348,542.14
本期减少金额		6,543,042.69			3,529.42	6,546,572.11
处 置 或 报废		6,543,042.69			3,529.42	6,546,572.11
期末数	32,890,145.64	87,962,046.23	10,004,324.91	4,006,012.98	1,559,061.32	136,421,591.08
减值准备						
期初数		2,096,072.03				2,096,072.03
本期增加金额						
本期减少金额		1,492,061.37				1,492,061.37

处 置 或 报废		1,492,061.37				1,492,061.37
期末数		604,010.66				604,010.66
账面价值						
期 末 账 面 价值	214,500,587.88	158,023,541.89	2,299,448.78	2,633,138.06	8,155,311.36	385,612,027.97
期 初 账 面 价值	160,265,211.63	153,683,850.25	2,815,824.07	3,342,344.77	2,221,152.34	322,328,383.06

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,194,801.37	583,259.80	604,010.66	7,530.91	
小 计	1,194,801.37	583,259.80	604,010.66	7,530.91	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,194,801.37	583,259.80	604,010.66	7,530.91	
小 计	1,194,801.37	583,259.80	604,010.66	7,530.91	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,194,801.37	579,324.49	604,010.66	11,466.22	
小 计	1,194,801.37	579,324.49	604,010.66	11,466.22	

(3) 经营租出固定资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
房屋及建筑物		3,765,592.56	1,878,551.39
小 计		3,765,592.56	1,878,551.39

11. 在建工程

(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
设备安装工程	8,326,112.85		8,326,112.85	11,746,462.62		11,746,462.62

新建厂房工程	48,918,125.25		48,918,125.25	504,072.51		504,072.51
合 计	57,244,238.10		57,244,238.10	12,250,535.13		12,250,535.13

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	8,905,711.04		8,905,711.04
新建厂房工程			
合 计	8,905,711.04		8,905,711.04

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
20 号地块围一路二期厂房	21,682 万	504,072.51				504,072.51
雅虎科技厂房	5,818 万		48,414,052.74			48,414,052.74
小 计		504,072.51	48,414,052.74			48,918,125.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20 号地块围一路二期厂房	0.23	1.00				自有资金
雅虎科技厂房	83.21	80.00				自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
20 号地块围一路二期厂房	21,682 万		504,072.51			504,072.51
小 计	21,682 万		504,072.51			504,072.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20 号地块围一路二期厂房	0.23	1.00				自有资金
小 计	0.23	1.00				

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
20 号地块围一路一期厂房	6200 万	54,396,393.41	10,108,471.27	64,504,864.68		
小 计	6200 万	54,396,393.41	10,108,471.27	64,504,864.68		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20 号地块围一路一期厂房	104.04	100.00				自有资金
小 计	104.04	100.00				

12. 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	10,363,265.92	10,363,265.92
本期增加金额	1,038,425.13	1,038,425.13
1) 租入	1,038,425.13	1,038,425.13
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,401,691.05	11,401,691.05
累计折旧		
期初数	2,297,983.24	2,297,983.24
本期增加金额	3,578,746.30	3,578,746.30
1) 计提	3,578,746.30	3,578,746.30
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,876,729.54	5,876,729.54
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,524,961.51	5,524,961.51
期初账面价值	8,065,282.68	8,065,282.68

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,848,665.54	3,848,665.54
本期增加金额	6,514,600.38	6,514,600.38
1) 租入	6,514,600.38	6,514,600.38
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,363,265.92	10,363,265.92
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,297,983.24	2,297,983.24
1) 计提	2,297,983.24	2,297,983.24
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,297,983.24	2,297,983.24
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	8,065,282.68	8,065,282.68
期初账面价值	3,848,665.54	3,848,665.54

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	56,769,666.55	10,175,390.81	211,528.00	67,156,585.36
本期增加金额	28,541,300.00	3,151,195.58		31,692,495.58
购置	28,541,300.00	3,151,195.58		31,692,495.58
本期减少金额				
处置				
期末数	85,310,966.55	13,326,586.39	211,528.00	98,849,080.94
累计摊销				
期初数	9,601,943.00	5,749,275.44	35,254.70	15,386,473.14
本期增加金额	1,458,676.41	1,814,653.51	42,305.63	3,315,635.55
计提	1,458,676.41	1,814,653.51	42,305.63	3,315,635.55
本期减少金额				
期末数	11,060,619.41	7,563,928.95	77,560.33	18,702,108.69
账面价值				
期末账面价值	74,250,347.14	5,762,657.44	133,967.67	80,146,972.25
期初账面价值	47,167,723.55	4,426,115.37	176,273.30	51,770,112.22

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	56,769,666.55	7,632,933.10		64,402,599.65

本期增加金额		2,546,940.93	211,528.00	2,758,468.93
购置		2,546,940.93	211,528.00	2,758,468.93
本期减少金额		4,483.22		4,483.22
1) 处置				
2) 其他减少[注]		4,483.22		4,483.22
期末数	56,769,666.55	10,175,390.81	211,528.00	67,156,585.36
累计摊销				
期初数	8,466,549.92	4,308,446.95		12,774,996.87
本期增加金额	1,135,393.08	1,440,828.49	35,254.70	2,611,476.27
计提	1,135,393.08	1,440,828.49	35,254.70	2,611,476.27
本期减少金额				
处置				
期末数	9,601,943.00	5,749,275.44	35,254.70	15,386,473.14
账面价值				
期末账面价值	47,167,723.55	4,426,115.37	176,273.30	51,770,112.22
期初账面价值	48,303,116.63	3,324,486.15		51,627,602.78

[注]其他减少系因合并范围变动导致的减少

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	56,769,666.55	7,207,744.42	63,977,410.97
本期增加金额		425,188.68	425,188.68
购置		425,188.68	425,188.68
本期减少金额			
期末数	56,769,666.55	7,632,933.10	64,402,599.65
累计摊销			
期初数	7,331,156.84	2,896,429.51	10,227,586.35
本期增加金额	1,135,393.08	1,412,017.44	2,547,410.52
计提	1,135,393.08	1,412,017.44	2,547,410.52

本期减少金额			
期末数	8,466,549.92	4,308,446.95	12,774,996.87
账面价值			
期末账面价值	48,303,116.63	3,324,486.15	51,627,602.78
期初账面价值	49,438,509.71	4,311,314.91	53,749,824.62

(2) 不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	63,927,978.13	14,422,179.35	13,069,475.42	13,507,128.35	51,773,553.71
装修费	190,096.76		40,020.24		150,076.52
厂房维修费	302,471.05		100,823.64		201,647.41
其他		107,307.50	18,310.72		88,996.78
合 计	64,420,545.94	14,529,486.85	13,228,630.02	13,507,128.35	52,214,274.42

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	63,410,519.64	21,189,702.57	16,324,866.97	4,347,377.11	63,927,978.13
装修费	320,731.90	228,917.54	168,271.84	191,280.84	190,096.76
厂房维修费	353,761.47	42,309.64	93,600.06		302,471.05
合 计	64,085,013.01	21,460,929.75	16,586,738.87	4,538,657.95	64,420,545.94

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	55,066,499.12	25,684,933.97	17,340,913.45		63,410,519.64
装修费	451,367.02		130,635.12		320,731.90
厂房维修费	442,201.83		88,440.36		353,761.47
合 计	55,960,067.97	25,684,933.97	17,559,988.93		64,085,013.01

(2) 其他说明

2021 年度模具费及装修费其他减少系因合并范围减少导致的减少。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 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
资产减值准备	19,927,838.93	3,260,844.02	19,312,077.81	2,890,851.62
内部交易未实现利润	5,418,445.33	812,766.80	904,955.00	135,743.25
可抵扣亏损	2,125,958.92	531,489.73	9,119,259.38	1,452,387.25
递延收益	13,947,316.59	2,103,083.83	9,934,645.79	1,504,049.20
固定资产折旧	3,139,424.59	470,913.69	3,528,788.64	529,318.30
合 计	44,558,984.36	7,179,098.07	42,799,726.62	6,512,349.62

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,485,688.33	2,481,969.56
内部交易未实现利润	2,621,589.20	393,238.38
可抵扣亏损		
递延收益	9,580,695.18	1,437,104.28
固定资产折旧	2,737,592.05	410,638.81
合 计	31,425,564.76	4,722,951.03

(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
税法允许一次性扣除的固定资产	65,774,168.08	9,942,123.17	61,084,962.31	9,303,373.59
合 计	65,774,168.08	9,942,123.17	61,084,962.31	9,303,373.59

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许一次性扣除的固定资产	33,552,614.84	5,202,496.85
合 计	33,552,614.84	5,202,496.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,344,199.31	2,834,898.76	5,453,006.18	1,059,343.44
递延所得税负债	4,344,199.31	5,597,923.86	5,453,006.18	3,850,367.41

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,681,344.41	1,041,606.62
递延所得税负债	3,681,344.41	1,521,152.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	565,695.11	851,592.01	360,448.55
可抵扣亏损	6,307,627.72	8,549,458.14	12,259,266.75
小 计	6,873,322.83	9,401,050.15	12,619,715.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2023 年	1,102,798.34	1,573,958.20	5,039,748.29
2024 年	4,907,200.56	6,975,499.94	7,219,518.46
2025 年			
2026 年			
2027 年	297,628.82		
小 计	6,307,627.72	8,549,458.14	12,259,266.75

16. 其他非流动资产

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
预付非流动资产购置款	23,536,069.75		23,536,069.75	12,914,119.41		12,914,119.41
合 计	23,536,069.75		23,536,069.75	12,914,119.41		12,914,119.41

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产购置款	13,520,429.79		13,520,429.79
合 计	13,520,429.79		13,520,429.79

17. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	91,213,956.59	68,565,646.58	17,023,413.42
保证借款		9,423,175.19	40,045,056.71
抵押借款	268,737,544.49	180,980,113.91	100,123,775.62
保证和抵押借款		5,406,509.59	12,006,554.79
质押和抵押借款		19,827,412.49	9,991,826.87
合 计	359,951,501.08	284,202,857.76	179,190,627.41

18. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票			17,799,000.00
银行承兑汇票	99,300,291.42	158,544,407.79	122,407,537.61
合 计	99,300,291.42	158,544,407.79	140,206,537.61

19. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	89,997,184.57	87,423,648.14	125,088,963.35
长期资产购置款	20,036,922.75	20,551,069.88	31,580,487.93

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他	12, 281, 583. 88	10, 435, 426. 71	8, 432, 251. 69
合 计	122, 315, 691. 20	118, 410, 144. 73	165, 101, 702. 97

20. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	2, 016, 901. 68	1, 902, 233. 91	3, 772, 984. 99
合 计	2, 016, 901. 68	1, 902, 233. 91	3, 772, 984. 99

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	10, 833, 046. 10	99, 961, 599. 08	99, 564, 708. 07	11, 229, 937. 11
离职后福利—设定提存计划	302, 989. 71	7, 210, 942. 90	7, 345, 363. 68	168, 568. 93
辞退福利		109, 373. 00	33, 333. 00	76, 040. 00
合 计	11, 136, 035. 81	107, 281, 914. 98	106, 943, 404. 75	11, 474, 546. 04

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
短期薪酬	9, 927, 199. 43	102, 362, 407. 74	101, 052, 658. 45	403, 902. 62	10, 833, 046. 10
离职后福利—设定提存计划	3, 612. 76	6, 096, 235. 11	5, 796, 858. 16		302, 989. 71
辞退福利		715, 789. 00	715, 789. 00		
合 计	9, 930, 812. 19	109, 174, 431. 85	107, 565, 305. 61	403, 902. 62	11, 136, 035. 81

[注]其他减少系因合并范围变动导致的减少

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 668, 262. 24	75, 404, 806. 18	75, 145, 868. 99	9, 927, 199. 43
离职后福利—设定提存计划	245, 237. 90	994, 860. 17	1, 236, 485. 31	3, 612. 76

辞退福利	70,716.00	915,365.00	986,081.00	
合 计	9,984,216.14	77,315,031.35	77,368,435.30	9,930,812.19

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,502,363.33	90,375,175.93	89,993,811.84	10,883,727.42
职工福利费		2,303,651.04	2,303,651.04	0.00
社会保险费	255,266.30	4,151,957.36	4,115,469.66	291,754.00
其中：医疗保险费	224,123.43	3,705,335.21	3,691,482.45	237,976.19
工伤保险	31,047.18	434,311.14	411,676.20	53,682.12
生育保险费	95.69	12,311.01	12,311.01	95.69
住房公积金	33,670.00	2,967,619.00	2,991,051.00	10,238.00
工会经费和职工教育经费	41,746.47	163,195.75	160,724.53	44,217.69
小 计	10,833,046.10	99,961,599.08	99,564,708.07	11,229,937.11

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,673,523.59	90,087,420.84	88,854,678.48	403,902.62	10,502,363.33
职工福利费		5,397,642.97	5,397,642.97		
社会保险费	211,437.31	3,833,149.82	3,789,320.83		255,266.30
其中：医疗保险费	211,197.47	3,284,543.84	3,271,617.88		224,123.43
工伤保险	114.79	497,593.13	466,660.74		31,047.18
生育保险费	125.05	51,012.85	51,042.21		95.69
住房公积金		2,668,908.01	2,635,238.01		33,670.00
工会经费和职工教育经费	42,238.53	375,286.10	375,778.16		41,746.47
小 计	9,927,199.43	102,362,407.74	101,052,658.45	403,902.62	10,833,046.10

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,509,464.12	66,978,933.70	66,814,874.23	9,673,523.59

职工福利费		4,450,538.31	4,450,538.31	
社会保险费	124,770.84	2,153,559.25	2,066,892.78	211,437.31
其中：医疗保险费	85,585.41	1,934,617.91	1,809,005.85	211,197.47
工伤保险	24,095.78	199,248.14	223,229.13	114.79
生育保险费	15,089.65	19,693.20	34,657.80	125.05
住房公积金		1,647,917.60	1,647,917.60	
工会经费和职工教育经费	34,027.28	173,857.32	165,646.07	42,238.53
小 计	9,668,262.24	75,404,806.18	75,145,868.99	9,927,199.43

(3) 设定提存计划明细情况

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	292,586.90	6,943,302.95	7,101,927.47	133,962.38
失业保险费	10,402.81	267,639.95	243,436.21	34,606.55
小 计	302,989.71	7,210,942.90	7,345,363.68	168,568.93

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	3,532.39	5,912,579.48	5,623,524.97	292,586.90
失业保险费	80.37	183,655.63	173,333.19	10,402.81
小 计	3,612.76	6,096,235.11	5,796,858.16	302,989.71

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	239,255.64	976,181.37	1,211,904.62	3,532.39
失业保险费	5,982.26	18,678.80	24,580.69	80.37
小 计	245,237.90	994,860.17	1,236,485.31	3,612.76

22. 应交税费

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	1,264,848.68	1,728,656.01	1,530,392.88
增值税	2,807,729.85	768,495.17	947,283.91

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代扣代缴个人所得税	127,859.78	142,456.41	106,501.64
城市维护建设税	181,520.10	75,622.25	78,454.53
房产税	1,747,407.97	2,031,837.00	1,989,828.78
印花税	146,791.00	43,547.73	54,308.58
教育费附加	77,794.37	30,903.08	33,623.37
地方教育附加	53,484.45	23,112.81	22,415.58
其他	1,805.23	534.46	501.55
合 计	6,409,241.43	4,845,164.92	4,763,310.82

23. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	1,407,216.59	613,615.00	649,900.00
应付暂收款	360,983.02	531,791.62	477,598.49
其他	324,510.77	379,248.21	209,739.92
合 计	2,092,710.38	1,524,654.83	1,337,238.41

24. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	82,640,495.50		
合 计	82,640,495.50		

25. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	5,609,468.28	8,214,602.75
未确认融资费用	-288,672.00	-478,053.03
合 计	5,320,796.28	7,736,549.72

26. 预计负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
对外提供担保			4, 477, 538. 39	
合 计			4, 477, 538. 39	

27. 递延收益

(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	形成原因
政府补助	9, 934, 645. 79	7, 190, 400. 00	3, 177, 729. 20	13, 947, 316. 59	收到与资产相关的政府补助
合 计	9, 934, 645. 79	7, 190, 400. 00	3, 177, 729. 20	13, 947, 316. 59	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9, 580, 695. 18	2, 228, 200. 00	1, 874, 249. 39	9, 934, 645. 79	收到与资产相关的政府补助
合 计	9, 580, 695. 18	2, 228, 200. 00	1, 874, 249. 39	9, 934, 645. 79	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6, 788, 727. 35	4, 246, 600. 00	1, 454, 632. 17	9, 580, 695. 18	收到与资产相关的政府补助
合 计	6, 788, 727. 35	4, 246, 600. 00	1, 454, 632. 17	9, 580, 695. 18	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 100 万套汽车座椅骨架自动化 生产技改项目	1, 559, 719. 52		338, 406. 58	1, 221, 312. 94	与资产相关
汽车座椅坐垫帘弹簧钢丝全自动折 弯技术及装备	276, 562. 50		56, 250. 00	220, 312. 50	与资产相关
大众辉道 VW511 左右靠背总成双重 焊接机器人工作站	184, 519. 62		33, 236. 88	151, 282. 74	与资产相关
工业机器人购置奖励	95, 361. 04		20, 736. 96	74, 624. 08	与资产相关
汽摩配行业机器换人示范项目	202, 558. 43		42, 984. 88	159, 573. 55	与资产相关
2018 年度第二批工业机器人购置奖	62, 486. 00		10, 991. 40	51, 494. 60	与资产相关

励					
新增年产 60 万套 MVS2 大众丰田汽车座椅配件的技改项目	1,020,071.06		376,671.00	643,400.06	与资产相关
浙江省瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助	361,476.80		69,261.60	292,215.20	与资产相关
2019 年成都市中小企业发展专项（成长工程项目）政府补助	1,858,671.20		123,874.56	1,734,796.64	与资产相关
2020 年智能制造补助	3,110,266.28	6,503,100.00	1,768,035.34	7,845,330.94	与资产相关
瑞安市企业上云补助	1,202,953.34	687,300.00	337,280.00	1,552,973.34	与资产相关
小 计	9,934,645.79	7,190,400.00	3,177,729.20	13,947,316.59	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 100 万套汽车座椅骨架自动化生产技术改造项目	1,921,987.04		362,267.52	1,559,719.52	与资产相关
汽车座椅坐垫帘弹簧钢丝全自动折弯技术及装备	332,812.50		56,250.00	276,562.50	与资产相关
大众辉道 VW511 左右靠背总成双重焊接机器人工作站	217,756.50		33,236.88	184,519.62	与资产相关
工业机器人购置奖励	116,098.00		20,736.96	95,361.04	与资产相关
汽摩配行业机器换人示范项目	256,551.25		53,992.82	202,558.43	与资产相关
2018 年度第二批工业机器人购置奖励(瑞安市经济和信息化局)	73,477.40		10,991.40	62,486.00	与资产相关
新增年产 60 万套 MVS2 大众丰田汽车座椅配件的技改项目	1,420,627.94		400,556.88	1,020,071.06	与资产相关
浙江省瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助	430,738.40		69,261.60	361,476.80	与资产相关
2019 年成都市中小企业发展专项（成长工程项目）政府补助	947,072.32	1,000,000.00	88,401.12	1,858,671.20	与资产相关
2020 年智能制造补助	3,863,573.83		753,307.55	3,110,266.28	与资产相关
瑞安市企业上云补助		1,228,200.00	25,246.66	1,202,953.34	与资产相关
小 计	9,580,695.18	2,228,200.00	1,874,249.39	9,934,645.79	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 100 万套汽车座椅骨架自动化生产技术改造项目	2,284,254.56		362,267.52	1,921,987.04	与资产相关
汽车座椅坐垫帘弹簧钢丝全自动折	389,062.50		56,250.00	332,812.50	与资产相关

弯技术及装备					
大众辉道 VW511 左右靠背总成双重焊接机器人工作站	250,993.38		33,236.88	217,756.50	与资产相关
工业机器人购置奖励	136,834.96		20,736.96	116,098.00	与资产相关
汽摩配行业机器换人示范项目	325,406.65		68,855.40	256,551.25	与资产相关
2018 年度第二批工业机器人购置奖励(瑞安市经济和信息化局)	80,990.96		7,513.56	73,477.40	与资产相关
新增年产 60 万套 MVS2 大众丰田汽车座椅配件的技改项目	1,821,184.34		400,556.40	1,420,627.94	与资产相关
浙江省瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助	500,000.00		69,261.60	430,738.40	与资产相关
2019 年成都市中小企业发展专项(成长工程项目)政府补助	1,000,000.00		52,927.68	947,072.32	与资产相关
2020 年智能制造补助		4,246,600.00	383,026.17	3,863,573.83	与资产相关
小 计	6,788,727.35	4,246,600.00	1,454,632.17	9,580,695.18	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
叶春兰	10,427,500.00	10,427,500.00	10,427,500.00
池仁虎	36,937,000.00	36,937,000.00	36,937,000.00
池万杰	16,979,400.00	16,979,400.00	16,979,400.00
浙江伍虎控股有限公司	176,956,100.00	176,956,100.00	176,956,100.00
平阳恩泽投资合伙企业(有限合伙)	17,235,600.00	17,235,600.00	17,235,600.00
合 计	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00

(2) 设立时出资情况

本公司前身系雅虎汽车内饰厂，由池万杰、叶春兰共同出资组建，于 2000 年 9 月 1 日在瑞安市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为 20.00 万元。上述出资业经瑞安瑞阳会计师事务所有限公司审验，并出具《验资报告》（瑞会所〔2000〕验 344 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	279, 986, 195. 17	279, 861, 547. 60	279, 736, 900. 03
合 计	279, 986, 195. 17	279, 861, 547. 60	279, 736, 900. 03

(2) 其他说明

1) 2020 年资本公积变动

2020 年，公司资本公积增加 247, 779, 927. 96 元，具体情况如下：

① 经公司 2020 年 7 月 7 日创立大会暨第一次股东大会审议通过，公司整体变更为股份有限公司，改制变更后注册资本为人民币 258, 535, 600. 00 元（每股面值 1 元，折合股份总额 258, 535, 600 股），由全体出资者以其拥有的截至 2020 年 3 月 31 日止公司经审计的净资产 535, 444, 838. 99 元（其中：实收资本 258, 535, 600. 00 元，资本公积 29, 253, 958. 60 元，盈余公积 24, 235, 591. 53 元，未分配利润 223, 419, 688. 86 元）认购，净资产折合股份 258, 535, 600. 00 股（每股面值 1 元），差额 276, 909, 238. 99 元计入资本公积。因此，公司将盈余公积、未分配利润转入资本公积。上述事项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〔2020〕255 号）。公司已于 2020 年 8 月 18 日办妥工商变更登记手续。

② 2020 年分摊确认股份支付费用 124, 647. 57 元。

2) 2021 年资本公积变动

2021 年分摊确认股份支付费用 124, 647. 57 元。

3) 2022 年度资本公积变动

2022 年度分摊确认股份支付费用 124, 647. 57 元。

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	13, 691, 296. 01	7, 538, 320. 48	3, 135, 525. 15
合 计	13, 691, 296. 01	7, 538, 320. 48	3, 135, 525. 15

(2) 其他说明

1) 2020 年盈余公积变动

2020 年盈余公积增加 3, 107, 893. 84 元，系按照股改基准日之后净利润的 10%计提法定

盈余公积。

2020 年盈余公积减少 24,235,591.53 元，详见本财务报告附注五（一）28 之资本公积之说明。

2) 2021 年盈余公积变动

2021 年盈余公积增加 4,402,795.33 元，系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2022 年盈余公积变动

2022 年盈余公积增加 6,152,975.53 元，系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	93,918,820.25	37,150,091.32	211,561,982.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,131,547.36	61,171,524.26	52,115,691.63
减：提取法定盈余公积	6,152,975.53	4,402,795.33	3,107,893.84
净资产折股			223,419,688.86
期末未分配利润	150,897,392.08	93,918,820.25	37,150,091.32

(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
主营业务	600,670,556.12	466,720,416.27	674,456,018.91	527,506,637.53
其他业务	49,614,782.93	45,918,841.48	56,005,187.35	52,778,450.77
合 计	650,285,339.05	512,639,257.75	730,461,206.26	580,285,088.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	646,993,568.44	511,704,662.43	726,801,316.38	578,939,951.49

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本

主营业务	494,491,344.38	364,043,607.27
其他业务	39,308,414.28	36,982,601.63
合 计	533,799,758.66	401,026,208.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	530,548,407.45	399,748,641.74

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入[注]	占公司全部营业收入的比例(%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	190,271,696.20	29.26
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	128,670,623.49	19.79
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	110,066,625.04	16.93
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	68,375,193.59	10.51
长春一汽富晟李尔汽车座椅系统有限公司	35,703,444.36	5.49
小 计	533,087,582.68	81.98

[注]同受控制的客户单位，营业收入合并计算，下同

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	223,093,943.52	30.54
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	207,686,424.38	28.43
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	118,199,965.49	16.18
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	50,705,852.25	6.94
浙江瓯赛汽车部件铸造有限公司	29,998,531.85	4.11
小 计	629,684,717.49	86.20

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	211,452,617.82	39.61
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	102,183,401.33	19.14
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	68,820,459.30	12.89
延锋国际座椅系统有限公司	65,276,743.77	12.23

浙江瓯赛汽车部件铸造有限公司	21,726,334.52	4.07
小 计	469,459,556.74	87.95

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
冲压件	204,851,126.91	159,062,887.40	209,423,522.99	161,734,134.55
总成件	294,589,154.02	240,888,042.25	383,576,175.83	315,187,840.52
模具	58,628,959.19	37,452,093.15	41,731,531.07	25,215,509.30
其他	88,924,328.32	74,301,639.63	92,070,086.49	76,802,467.12
合 计	646,993,568.44	511,704,662.43	726,801,316.38	578,939,951.49

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
冲压件	211,575,224.96	153,647,006.86
总成件	219,257,498.62	169,656,845.61
模具	30,054,775.49	22,042,298.56
其他	69,660,908.38	54,402,490.71
合 计	530,548,407.45	399,748,641.74

2) 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
在某一时点确认收入	642,423,568.44	726,801,316.38	530,548,407.45
合 计	642,423,568.44	726,801,316.38	530,548,407.45

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,828,351.89	3,726,542.34	449,725.22
小 计	1,828,351.89	3,726,542.34	449,725.22

2. 税金及附加

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

城市维护建设税	997,140.53	1,535,604.32	1,291,804.21
教育费附加	427,266.44	656,081.06	553,457.99
地方教育附加	284,844.24	439,898.13	368,971.99
房产税	2,880,527.04	3,000,086.25	2,832,310.24
印花税	393,967.53	254,771.19	212,067.09
土地使用税	314,254.51	252,607.00	252,607.00
其他	142,187.72	100,320.07	99,028.48
合 计	5,440,188.01	6,239,368.02	5,610,247.00

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,374,767.85	5,217,028.76	5,055,705.45
差旅费	209,513.28	305,242.21	238,298.30
业务招待费	401,943.83	598,890.37	514,922.22
办公费	113,006.38	216,050.08	332,789.32
折旧与摊销	172,800.43	213,683.69	220,242.86
劳务费	964,540.85	1,724,435.03	1,583,171.64
仓储费	2,738,994.41	2,923,169.20	2,324,746.13
其他	741,787.91	1,087,338.90	1,092,806.18
合 计	10,717,354.94	12,285,838.24	11,362,682.10

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,310,543.93	15,907,308.59	14,633,518.22
差旅费	410,618.24	379,360.92	279,859.34
折旧与摊销	6,190,472.71	6,351,154.49	5,354,719.88
业务招待费	457,290.40	483,274.56	200,106.47
办公费	1,795,097.77	1,329,592.04	1,249,064.90
中介费	1,338,536.25	2,620,259.92	2,205,358.85

股份支付费用	124,647.57	124,647.57	124,647.57
其他	3,659,355.78	3,831,798.58	2,424,540.17
合 计	29,286,562.65	31,027,396.67	26,471,815.40

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,327,832.11	14,504,161.68	10,501,485.07
实验检验费	413,083.75	3,085,107.01	2,215,558.57
直接投入	3,609,913.43	4,723,210.87	2,295,021.19
折旧与摊销	2,071,990.37	2,489,022.88	2,845,180.71
其他	522,363.54	1,025,590.69	829,482.63
合 计	21,945,183.20	25,827,093.13	18,686,728.17

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	13,951,286.55	11,955,534.45	10,539,556.96
减:利息收入	747,885.44	579,117.88	170,116.72
汇兑损失			1,369,900.00
减:汇兑收益			1,084,650.00
手续费支出及其他	287,033.83	227,978.75	265,030.64
合 计	13,490,434.94	11,604,395.32	10,919,720.88

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[注]	3,177,729.20	1,874,249.39	1,454,632.17
与收益相关的政府补助[注]	10,695,660.16	2,376,811.13	2,020,579.04
代扣个人所得税手续费返还	22,539.87	19,012.35	35,074.35
合 计	13,895,929.23	4,270,072.87	3,510,285.56

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		3,762,020.45	
理财及定期存款收益	18,751.18	416,199.39	328,790.75
票据贴息	-2,150,377.38	-3,863,715.05	-1,694,970.06
合 计	-2,131,626.20	314,504.79	-1,366,179.31

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年	2020 年度
坏账损失	969,053.35	-3,488,527.72	-2,095,497.31
合 计	969,053.35	-3,488,527.72	-2,095,497.31

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年	2020 年度
存货跌价损失	-2,787,168.74	-1,969,381.63	-1,882,526.61
合 计	-2,787,168.74	-1,969,381.63	-1,882,526.61

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年	2020 年度
固定资产处置收益	-8,257.20	-85,730.04	226,094.06
专利转让收益			284,900.00
合 计	-8,257.20	-85,730.04	510,994.06

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预计负债-债务担保清偿收益		2,277,538.39	
其他	10,931.88	4,550.40	52,109.94
合 计	10,931.88	2,282,088.79	52,109.94

13. 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	32,440.22		21,475.00
对外捐赠		50,000.00	210,000.00
罚款支出	2,350.00	6,900.00	9,063.86
赔偿金、违约金			286,250.00
税收滞纳金	63,779.14	142,280.75	46,866.22
其他			40,605.49
合 计	98,569.36	199,180.75	614,260.57

14. 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	3,513,102.03	2,424,884.11	4,881,761.53
递延所得税费用	-27,998.87	2,311,478.15	839,828.81
合 计	3,485,103.16	4,736,362.26	5,721,590.34

(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	66,616,650.52	64,315,872.89	57,837,281.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,754,195.59	9,647,380.94	8,675,592.30
子公司适用不同税率的影响	-744,232.70	-224,095.07	10,406.65
调整以前期间所得税的影响	201,618.59	259,767.30	-209,899.02
非应税收入的影响		-341,630.76	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-596,035.83	113,700.30	77,827.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	-923,297.48	-797,941.34	-981,167.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	172,334.43	83,398.28	266,183.90
研发费加计扣除	-5,379,479.44	-4,004,217.39	-2,117,353.98

所得税费用	3,485,103.16	4,736,362.26	5,721,590.34
-------	--------------	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	17,886,060.16	4,605,011.13	6,267,179.04
收回的经营性保证金	34,177,093.21	64,205,829.79	25,050,581.17
房租收入	3,291,770.61	3,659,889.88	3,251,351.21
银行存款利息收入	369,425.17	579,117.88	170,116.72
其他	1,123,354.24	210,979.17	87,184.33
合 计	56,847,703.39	73,260,827.85	34,826,412.47

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
付现费用	14,449,234.36	19,261,411.59	18,480,263.53
支付的经营性保证金	26,296,492.61	52,821,582.90	44,508,994.68
其他		1,693,850.70	307,071.40
合 计	40,745,726.97	73,776,845.19	63,296,329.61

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
理财产品到期赎回	9,000,000.00	1,475,285,918.08	1,735,020,715.62
合 计	9,000,000.00	1,475,285,918.08	1,735,020,715.62

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
购买的理财产品	8,000,000.00	1,425,167,964.95	1,764,739,265.03
购买的定期存款		10,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	1,435,167,964.95	1,764,739,265.03

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
支付的租赁费	3,994,652.02	2,647,565.66	
合 计	3,994,652.02	2,647,565.66	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	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	63,131,547.36	59,579,510.63	52,115,691.63
加: 资产减值准备	1,818,115.39	5,457,909.35	3,978,023.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,864,948.80	42,481,108.42	36,507,445.02
使用权资产折旧	3,578,746.30	2,297,983.24	
无形资产摊销	2,992,352.22	2,611,476.27	2,547,410.52
长期待摊费用摊销	159,154.60	261,871.90	219,075.48
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)	8,257.20	85,730.04	-510,994.06
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	32,440.22		21,475.04
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	13,572,826.28	11,955,534.45	10,824,806.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,751.18	-4,178,219.84	-328,790.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,775,555.32	-17,736.82	-54,468.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,747,556.45	2,329,214.97	894,297.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	-84,810,044.67	-48,155,226.09	-38,103,503.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-37,296,726.86	-170,053,996.24	-45,178,583.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,419,616.21	-12,516,846.15	149,773,063.37

其他	124,647.57	124,647.57	124,647.57
经营活动产生的现金流量净额	709,898.14	-107,737,038.30	172,829,596.44
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	61,323,164.37	38,333,178.11	16,155,021.74
减: 现金的期初余额	38,333,178.11	16,155,021.74	16,073,272.40
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	22,989,986.26	22,178,156.37	81,749.34

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		7,000,000.00	
其中: 江苏雅力公司		7,000,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		69,083.48	
其中: 江苏雅力公司		69,083.48	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,374,000.00		
其中: 江苏雅力公司	6,374,000.00		
处置子公司收到的现金净额	6,374,000.00	6,930,916.52	

(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	61,323,164.37	38,333,178.11	16,155,021.74
其中: 库存现金	19,130.00	7,517.00	72,708.28
可随时用于支付的银行存款	61,304,034.37	38,325,661.11	16,082,313.46
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	61,323,164.37	38,333,178.11	16,155,021.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保函保证金	1,241,500.00	1,241,500.00	1,241,500.00
银行承兑汇票保证金	8,307,840.97	16,188,441.57	27,572,688.46
定期存款及利息	10,612,398.63	10,233,938.36	
小 计	20,161,739.60	27,663,879.93	28,814,188.46

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让商业汇票金额	46,911,624.52	152,560,275.36	48,864,011.45
其中：支付货款	26,484,077.62	98,558,958.39	17,740,114.22
支付固定资产等 长期资产购置款	20,427,546.90	54,001,316.97	31,123,897.23

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,549,340.97	质押，用于开立银行承兑汇票和保函
应收款项融资	20,821,095.95	质押，用于开立银行承兑汇票
投资性房地产	7,715,927.55	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
固定资产	180,022,470.45	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
无形资产	69,240,044.98	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
在建工程	48,414,052.74	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
合 计	335,762,932.64	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,663,879.93	质押，用于开立银行承兑汇票和保函
应收款项融资	27,835,982.12	质押，用于开立银行承兑汇票
应收账款	20,000,000.00	质押，取得银行借款
投资性房地产	8,547,861.87	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
固定资产	238,861,297.89	抵押，用于开立银行承兑汇票和取得银行借款

无形资产	47,300,023.55	抵押,用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
合 计	370,209,045.36	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	28,814,188.46	质押,用于开立银行承兑汇票和保函
应收款项融资	20,158,320.19	质押,用于开立银行承兑汇票
应收账款	10,000,000.00	质押,取得银行借款
投资性房地产	9,706,764.75	抵押,用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
固定资产	231,826,106.31	抵押,用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
无形资产	42,845,741.63	抵押,用于开立银行承兑汇票和取得银行借款
合 计	343,351,121.34	

2. 报告期不存在外币货币性项目

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 100 万套汽车座椅骨架自动化生产技改项目	1,559,719.52		338,406.58	1,221,312.94	其他收益	根据《瑞安市技术改造项目（机器换人）专项资金管理暂行办法》（瑞政办〔2015〕59 号），收到技改补助资金
汽车座椅坐垫帘弹簧钢丝全自动折弯技术及装备	276,562.50		56,250.00	220,312.50	其他收益	根据《瑞安市科学技术局文件》（瑞科〔2018〕36 号），收到 2018 年科技创新专项资金
大众辉道 VW511 左右靠背总成双	184,519.62		33,236.88	151,282.74	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重焊接机器人工作站						
工业机器人购置奖励	95,361.04		20,736.96	74,624.08	其他收益	根据《关于落实工业机器人购置奖励政策的通知》（浙经信投资〔2015〕195号）等文件，收到工业机器人购置奖励
汽摩配行业机器人换人示范项目	202,558.43		42,984.88	159,573.55	其他收益	根据《瑞安市汽摩配行业“机器人换人”试点专项资金使用办法》（瑞经信〔2016〕121号）等文件，收到机器购置奖励
2018年度第二批工业机器人购置奖励	62,486.00		10,991.40	51,494.60	其他收益	根据《瑞安市2018年度第二批工业机器人购置奖励资金的公示》，收到工业机器人购置奖励
新增年产60万套MVS2大众丰田汽车座椅配件的技改项目	1,020,071.06		376,671.00	643,400.06	其他收益	根据《瑞安市技术改造项目（机器人换人）专项资金管理暂行办法》（瑞政办〔2015〕59号），收到技改补助资金
浙江省瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助	361,476.80		69,261.60	292,215.20	其他收益	根据《关于下达瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助项目（第三批）的通知》，收到补助资金
智能制造补助	3,110,266.28	6,503,100.00	1,768,035.34	7,845,330.94	其他收益	根据《关于公布瑞安市第一批汽摩配和制鞋行业智能制造试点竞争性奖补项目入围企业名单的通知》，收到智能制造补助资金
2019年成都市中小企业发展专项（成长工程	1,858,671.20		123,874.56	1,734,796.64	其他收益	根据成财产发〔2019〕30号文件，收到厂房及机器购置补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项目) 政府 补助						
瑞安市企业 上云补助	1,202,953.34	687,300.00	337,280.00	1,552,973.34	其他收益	根据《瑞安市“企业 上云”专项奖补办法》 (瑞经信〔2021〕13 号), 收到上云补助 资金
小 计	9,934,645.79	7,190,400.00	3,177,729.20	13,947,316.59		

② 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
博士后工作站建站补贴	500,000.00	其他收益	收到瑞安市人力资源和社会保障局拨 付的博士后工作站建站补助
博士后工作站日常经费补贴	100,000.00	其他收益	收到瑞安市人力资源和社会保障局拨 付的博士后工作站日常经费补贴
省级工厂资格补助	1,000,000.00	其他收益	因公司被认定为智能工厂, 收到资格补 助资金
2021 年国家专精特新小巨人企业奖励	100,000.00	其他收益	根据浙经信企业〔2021〕230 号, 收到 瑞安市经济和信息化局拨入的奖励资 金
高新技术企业重新认定奖励	100,000.00	其他收益	收到瑞安市科学技术局拨入的国家高 新技术企业重新认定奖励资金
企业上市和金融发展专项资金	7,950,000.00	其他收益	根据瑞政发〔2021〕56 号, 收到创业板 报会奖励
2021 年度浙江省绿色工厂奖励	500,000.00	其他收益	因公司被认定为绿色工厂, 收到绿色制 造奖励资金
其他	445,660.16	其他收益	
小 计	10,695,660.16		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 100 万套汽 车座椅骨架自动 化生产技改项目	1,921,987.04		362,267.52	1,559,719.52	其他收益	根据《瑞安市技术改 造项目(机器换人) 专项资金管理暂行 办法》(瑞政办 (2015) 59 号), 收 到技改补助资金

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车座椅坐垫帘 弹簧钢丝全自动 折弯技术及装备	332,812.50		56,250.00	276,562.50	其他收益	根据《瑞安市科学技术局文件》（瑞科〔2018〕36号），收到2018年科技创新专项资金
大众辉道 VW511 左右靠背总成双 重焊接机器人工 作站	217,756.50		33,236.88	184,519.62	其他收益	
工业机器人购置 奖励	116,098.00		20,736.96	95,361.04	其他收益	根据《关于落实工业机器人购置奖励政策的通知》（浙经信投资〔2015〕195号）等文件，收到工业机器人购置奖励
汽摩配行业机器 换人示范项目	256,551.25		53,992.82	202,558.43	其他收益	根据《瑞安市汽摩配行业“机器换人”试点专项资金使用办法》（瑞经信〔2016〕121号）等文件，收到机器购置奖励
2018年度第二批 工业机器人购置 奖励	73,477.40		10,991.40	62,486.00	其他收益	根据《瑞安市2018年度第二批工业机器人购置奖励资金的公示》，收到工业机器人购置奖励
新增年产60万 套MVS2大众丰 田汽车座椅配件 的技改项目	1,420,627.94		400,556.88	1,020,071.06	其他收益	根据《瑞安市技术改造项目（机器换人）专项资金管理暂行办法》（瑞政办〔2015〕59号），收到技改补助资金
浙江省瑞安经济 开发区省级园区 循环化改造示范 试点专项资金补 助	430,738.40		69,261.60	361,476.80	其他收益	根据《关于下达瑞安经济开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助项目（第三批）的通知》，收到补助资金
2020年智能制造 补助	3,863,573.83		753,307.55	3,110,266.28	其他收益	根据《关于公布瑞安市第一批汽摩配和制鞋行业智能制造试点竞争性奖补项目入围企业名单的通知》，收到智能制

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						造补助资金
2019 年成都市中小企业发展专项（成长工程项目）政府补助	947,072.32	1,000,000.00	88,401.12	1,858,671.20	其他收益	根据成财产发（2019）30 号文件，收到厂房及机器购置补助
瑞安市企业上云补助		1,228,200.00	25,246.66	1,202,953.34	其他收益	根据《瑞安市“企业上云”专项奖补办法》（瑞经信〔2021〕13 号），收到上云补助资金
小 计	9,580,695.18	2,228,200.00	1,874,249.39	9,934,645.79		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
瑞安市产业政策财政奖补	1,000,000.00	其他收益	根据瑞政发〔2019〕139 号，收到产业政策财政奖补
股改补助	100,000.00	其他收益	
2021 年科技创新专项资金	150,000.00	其他收益	根据瑞科〔2021〕12 号，收到 科技创新专项资金
2020 年省级节水型企业奖励（瑞安市经济和信息化局）	100,000.00	其他收益	根据浙经信资源〔2017〕31 号，收到省级节水型企业奖励
瑞安市 2021 年科技创新专项资金（企业研发后补助）	100,000.00	其他收益	根据瑞科〔2021〕22 号，收到科技创新专项资金
瑞安市人力资源和社会保障局技能提升补助	196,320.00	其他收益	收到瑞安市人力资源和社会保障局拨入的技能提升补助
瑞安市就业管理处职工失业保险	138,624.00	其他收益	收到瑞安市就业管理处拨入的职工失业保险
瑞安市人力资源和社会保障局博士后工作站日经费	100,000.00	其他收益	收到瑞安市人力资源和社会保障局拨入的博士后工作站日经费
2020 年小升规企业奖励	200,000.00	其他收益	收到瑞安市经济和信息化局拨入的小升规企业奖励
其他	291,867.13	其他收益	
小 计	2,376,811.13		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 100 万套	2,284,254.56		362,267.52	1,921,987.04	其他收益	根据《瑞安市技术改

汽车座椅骨架 自动化生产技术 改造项目						造项目（机器人换人） 专项资金管理暂行 办法》（瑞政办 〔2015〕59号）， 收到技改补助资金
汽车座椅坐垫 帘弹簧钢丝全 自动折弯技术 及装备	389,062.50		56,250.00	332,812.50	其他收益	根据《瑞安市科学技术 局文件》（瑞科 〔2018〕36号）， 收到2018年科技创 新专项资金
大众辉道 VW511左右靠 背总成双重焊 接机器人工作 站	250,993.38		33,236.88	217,756.50	其他收益	
工业机器人购 置奖励	136,834.96		20,736.96	116,098.00	其他收益	根据《关于落实工业 机器人购置奖励政 策的通知》（浙经信 投资〔2015〕195号） 等文件，收到工业机 器人购置奖励
汽摩配行业机 器换人示范项 目	325,406.65		68,855.40	256,551.25	其他收益	根据《瑞安市汽摩配 行业“机器人换人”试 点专项资金使用办 法》（瑞经信〔2016〕 121号）等文件，收 到机器购置奖励
2018年度第二 批工业机器人 购置奖励	80,990.96		7,513.56	73,477.40	其他收益	根据《瑞安市2018 年度第二批工业机 器人购置奖励资金 的公示》，收到工业 机器人购置奖励
新增年产60万 套MVS2大众丰 田汽车座椅配 件的技改项目	1,821,184.34		400,556.40	1,420,627.94	其他收益	根据《瑞安市技术改 造项目（机器人换人） 专项资金管理暂行 办法》（瑞政办 〔2015〕59号）， 收到技改补助资金
浙江省瑞安经 济开发区省级 园区循环化改 造示范试点专 项资金补助	500,000.00		69,261.60	430,738.40	其他收益	根据《关于下达瑞安 经济开发区省级园 区循环化改造示范 试点专项资金补助 项目（第三批）的通 知》，收到补助资金
2019年成都市	1,000,000.00		52,927.68	947,072.32	其他收益	根据成财产发

中小企业发展专项(成长工程项目)政府补助						(2019) 30 号文件, 收到厂房及机器购置补助
2020 年智能制造补助		4,246,600.00	383,026.17	3,863,573.83	其他收益	根据《关于公布瑞安市第一批汽摩配和制鞋行业智能制造试点竞争性奖补项目入围企业名单的通知》, 收到智能制造补助资金
小 计	6,788,727.35	4,246,600.00	1,454,632.17	9,580,695.18		

② 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 社保费返还	359,743.10	其他收益	根据《社保费返还补助申报指南》申报社保费返还
2019 年两化融合管理体系贯标认证奖励	500,000.00	其他收益	根据瑞安市人民政府办公室关于印发瑞安市信息化发展专项资金管理办法的通知(瑞政办(2017)172 号), 收到补助资金
2019 年温州市两化融会示范企业奖励	200,000.00	其他收益	
小升规补贴	200,000.00	其他收益	收到瑞安市经济和信息化局拨入的小升规补贴
其他	760,835.94	其他收益	
小 计	2,020,579.04		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	13,873,389.36	4,251,060.52	3,475,211.21

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
(1) 2022 年度					
安徽雅虎公司	新设子公司	2022/3/21	1,000 万元	150 万元	100.00%
雅虎科技公司	新设子公司	2022/5/17	7,000 万元	5,000 万元	100.00%
(2) 2020 年度					
江苏雅力公司	新设子公司	2020/12/29	1,200 万元	1,200 万元	60.00%

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
2021 年度						
江苏雅力公司	13,374,000.00	60.00	出售	2021/12/28	已办妥工商变更 手续；主要股权 转让款已收回	3,762,020.45

(续上表)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益、其他所有者权 益变动转入投资损 益的金额
2021 年度						
江苏雅力公司						

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春雅虎公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
成都雅虎公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		投资
锐韦机电公司	浙江瑞安	浙江瑞安	制造业	100.00		同一控制下企业合并
伟辰紧固件公司	浙江瑞安	浙江瑞安	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津雅虎公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
虎印模具公司	浙江瑞安	浙江瑞安	制造业	100.00		设立
安徽雅虎公司	安徽淮南	安徽淮南	制造业	100.00		设立
雅虎科技公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年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80.34%(2021年12月31日:89.19%;2020年12月31日:86.35%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	442,591,996.58	457,118,612.24	328,427,120.90	102,950,201.80	25,741,289.54

应付票据	99,300,291.42	99,300,291.42	99,300,291.42		
应付账款	122,315,691.20	122,315,691.20	122,315,691.20		
其他应付款	2,092,710.38	2,092,710.38	2,092,710.38		
租赁负债	5,320,796.28	5,609,468.28	2,930,538.14	2,678,930.14	
小 计	671,621,485.86	686,436,773.52	555,066,352.04	105,629,131.94	25,741,289.54

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	284,202,857.76	291,602,873.38	291,602,873.38		
应付票据	158,544,407.79	158,544,407.79	158,544,407.79		
应付账款	118,410,144.73	118,410,144.73	118,410,144.73		
其他应付款	1,524,654.83	1,524,654.83	1,524,654.83		
租赁负债	7,736,549.72	8,214,602.75	3,438,565.67	4,776,037.08	
小 计	570,418,614.83	578,296,683.48	573,520,646.40	4,776,037.08	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	179,190,627.41	183,865,419.24	183,865,419.24		
应付票据	140,206,537.61	140,206,537.61	140,206,537.61		
应付账款	165,101,702.97	165,101,702.97	165,101,702.97		
其他应付款	1,337,238.41	1,337,238.41	1,337,238.41		
租赁负债					
小 计	485,836,106.40	490,510,898.23	490,510,898.23		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 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. 应收款项融资			126,192,504.02	126,192,504.02
持续以公允价值计量的资产总额			126,192,504.02	126,192,504.02

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
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			1,000,000.00	1,000,000.00
非保本浮动收益理财产品			1,000,000.00	1,000,000.00
2. 应收款项融资			89,776,673.18	89,776,673.18
持续以公允价值计量的资产总额			90,776,673.18	90,776,673.18

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			51,117,953.13	51,117,953.13
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			51,117,953.13	51,117,953.13
非保本浮动收益理财产品			51,117,953.13	51,117,953.13
2. 应收款项融资			37,241,182.45	37,241,182.45
持续以公允价值计量的资产总额			88,359,135.58	88,359,135.58

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

1. 公司对非保本浮动收益理财产品采用成本确认期末公允价值。
2. 公司应收款项融资均为持有银行承兑汇票，采用票面金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江伍虎控股有限公司	瑞安市	企业投资、信息咨询	10,000 万	68.45	68.45

(2) 本公司最终控制方是池仁虎家族(包含池仁虎、叶春兰和池瑞伟)。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
池万杰	公司股东、副董事长
叶春莲	池万杰之配偶
池柄辰	池万杰之子
浙江博安母婴用品有限公司	同一母公司
瑞安市融迪贸易有限公司	叶春兰姐夫实际控制公司
瑞安市逢莱塑胶制品有限公司	池仁虎之兄实际控制公司
温州剑辰公司	池万杰之子实际控制公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
瑞安市融迪贸易有限公司	商品采购			298,335.72

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已履行完毕	担保内容
池仁虎、叶春兰	招商银行瑞安支行	10,000,000.00	2022/6/27	2023/6/22	否	短期借款
		10,000,000.00	2022/6/28	2023/5/8	否	短期借款
		15,000,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否	短期借款
		10,000,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否	短期借款
		5,000,000.00	2022/6/27	2023/5/8	否	短期借款
池瑞伟	建设银行飞云支行	8,000,000.00	2022/4/21	2023/4/20	否	短期借款
		7,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	否	短期借款
叶春莲	建设银行飞云支行	7,000,000.00	2022/5/23	2023/5/22	否	短期借款

3. 关联方资产转让情况

购买方	关联交易内容	2020 年确认的专利转让收入金额	2021 年确认的股权处置价款
浙江博安母婴用品有限公司	专利转让	284,900.00	
温州剑辰公司	子公司转让		13,374,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,733,039.45	3,554,116.43	3,530,830.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	温州剑辰公司			6,374,000.00	318,700.00		
小 计				6,374,000.00	318,700.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	瑞安市融迪贸易有限公司			118,809.80
	瑞安市逢莱塑胶制品有限公司			26,759.03
小 计				145,568.83
合同负债				
	江苏雅力公司		15,458.40	
小 计			15,458.40	

十一、股份支付

2019年4月26日，公司召开股东会，全体股东一致决议同意将公司原注册资本24,130万元增加至25,853.56万元，由平阳恩泽投资合伙企业（有限合伙）以货币3,757.36万元认缴。平阳恩泽投资合伙企业（有限合伙）由实控人及公司激励对象共同成立，系公司股权激励平台。该次增资系实控人和员工低价增资，构成股份支付。

公司参考增资时预计的当年度全年净利润，结合10倍市盈率确认公司全部股权价值，进而确定激励股权公允价值，并按照激励股权公允价值与股权取得成本的差额确认为股份支付费用，其中激励对象低价增资，应确认的股份支付费用总额为87.25万元。根据公司股权激励计划，激励对象应在公司服务至公司上市3年后，公司预计激励计划实施4年内上市，故公司在7年内分摊确认上述87.25万元股份支付费用，2020年-2022年分别确认12.46万元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、

评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对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2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		3,848,665.54	3,848,665.54
租赁负债		3,684,936.95	3,684,936.95
其他流动资产	14,744,556.58	-163,728.59	14,580,827.99

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年度	2021年度
短期租赁费用	3,542,655.52	3,741,053.80
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	85,156.58	98,287.43
合 计	3,627,812.10	3,839,341.23

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	251,873.33	268,578.05
与租赁相关的总现金流出	7,948,967.21	6,486,906.89

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

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	3,291,770.61	3,659,889.88

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产		3,765,592.56
投资性房地产	7,715,927.55	8,547,861.87
小 计	7,715,927.55	12,313,454.43

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 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	323,661,896.81	100.00	11,972,990.68	3.70	311,688,906.13
合 计	323,661,896.81	100.00	11,972,990.68	3.70	311,688,906.13

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	355,656,990.33	100.00	15,163,382.84	4.26	340,493,607.49
合 计	355,656,990.33	100.00	15,163,382.84	4.26	340,493,607.49

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	333,124,586.22	100.00	12,503,133.51	3.75	320,621,452.71
合 计	333,124,586.22	100.00	12,503,133.51	3.75	320,621,452.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	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 (%)
账龄组合	229,102,524.60	11,972,990.68	5.23	300,372,272.75	15,163,382.84	5.05
合并范围内关联方往来组合	94,559,372.21			55,284,717.58		
小 计	323,661,896.81	11,972,990.68	3.70	355,656,990.33	15,163,382.84	4.26

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	245,788,415.86	12,503,133.51	5.09
合并范围内关联方往来组合	87,336,170.36		
小 计	333,124,586.22	12,503,133.51	3.75

② 采用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	220,829,297.87	11,041,464.89	5.00	298,447,801.21	14,922,390.06	5.00
1-2 年	7,752,211.14	775,221.11	10.00	1,803,107.49	180,310.75	10.00
2-3 年	521,015.59	156,304.68	30.00			
3-4 年				121,364.05	60,682.03	50.00
小 计	229,102,524.60	11,972,990.68	5.23	300,372,272.75	15,163,382.84	5.05

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,307,231.91	12,165,361.60	5.00

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,032,916.38	203,291.64	10.00
2-3 年	448,267.57	134,480.27	30.00
3-4 年			
小 计	245,788,415.86	12,503,133.51	5.09

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	315,388,670.08	353,732,518.79	330,643,402.27
1-2 年	7,752,211.14	1,803,107.49	2,032,916.38
2-3 年	521,015.59		448,267.57
3-4 年		121,364.05	
合 计	323,661,896.81	355,656,990.33	333,124,586.22

(3) 坏账准备变动情况

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
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,163,382.84	-3,190,392.16						11,972,990.68
合 计	15,163,382.84	-3,190,392.16						11,972,990.68

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,503,133.51	2,660,249.33						15,163,382.84
合 计	12,503,133.51	2,660,249.33						15,163,382.84

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	10,680,135.26	1,822,998.25						12,503,133.51
合 计	10,680,135.26	1,822,998.25						12,503,133.51

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	55,117,382.45	17.03	2,786,839.12
长春雅虎公司	51,850,600.59	16.02	
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	50,182,228.04	15.50	2,541,186.40
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	44,774,968.69	13.83	2,243,566.68
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	34,089,265.12	10.53	1,704,583.26
小 计	236,014,444.89	72.92	9,276,175.46

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	92,860,414.30	26.11	4,643,020.72
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	88,840,656.90	24.98	4,442,032.85
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	47,274,976.71	13.29	2,416,540.24
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	26,264,606.51	7.38	1,313,230.33
佛吉亚（中国）投资有限公司	17,499,885.01	4.92	874,994.25
小 计	272,740,539.43	76.69	13,689,818.39

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	60,682,389.77	18.22	3,034,119.49
延锋国际座椅系统有限公司	51,766,702.23	15.54	2,591,865.45
长春雅虎汽车部件有限公司	51,507,399.00	15.46	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	46,935,854.08	14.09	2,346,792.70
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	37,468,242.06	11.25	1,873,412.10
小 计	248,360,587.14	74.55	9,846,189.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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	21,807,845.26	100.00	38,090.11	0.17	21,769,755.15
合 计	21,807,845.26	100.00	38,090.11	0.17	21,769,755.15

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,594,503.41	100.00	623,557.79	2.54	23,970,945.62
合 计	24,594,503.41	100.00	623,557.79	2.54	23,970,945.62

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,404,167.77	100.00	202,773.08	0.39	52,201,394.69
合 计	52,404,167.77	100.00	202,773.08	0.39	52,201,394.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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 (%)
合并范围内关联往来组合	21,551,652.42			17,388,652.42		
账龄组合	256,192.84	38,090.11	14.87	7,205,850.99	623,557.79	8.65
其中: 1 年以内	150,583.48	7,529.17	5.00	6,520,546.22	326,027.31	5.00

1-2 年	5,609.36	560.94	10.00	112,804.77	11,280.48	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00			
3-4 年				572,500.00	286,250.00	50.00
小 计	21,807,845.26	38,090.11	0.17	24,594,503.41	623,557.79	2.54

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	51,256,792.53		
账龄组合	1,147,375.24	202,773.08	17.67
其中: 1 年以内	529,288.99	26,464.45	5.00
1-2 年	45,586.25	4,558.63	10.00
2-3 年	572,500.00	171,750.00	30.00
3-4 年			
小 计	52,404,167.77	202,773.08	0.39

(3) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	6,713,583.48	6,669,263.22	34,547,645.92
1-2 年	154,326.36	114,304.59	17,284,021.85
2-3 年	101,499.82	17,238,435.60	572,500.00
3-4 年	14,838,435.60	572,500.00	
合 计	21,807,845.26	24,594,503.41	52,404,167.77

(4) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	326,027.31	11,280.48	286,250.00	623,557.79
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段	-280.47	280.47		
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	-318,217.67	-1,000.01	-266,250.00	-585,467.68
期末数	7,529.17	560.94	30,000.00	38,090.11

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	26,464.45	4,558.63	171,750.00	202,773.08
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-5,640.24	5,640.24		
本期计提	305,203.10	1,081.61	114,500.00	420,784.71
期末数	326,027.31	11,280.48	286,250.00	623,557.79

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	27,989.21	86,375.00		114,364.21
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,279.31	2,279.31		
—转入第三阶段		-57,250.00	57,250.00	
本期计提	754.55	-26,845.68	114,500.00	88,408.87
期末数	26,464.45	4,558.63	171,750.00	202,773.08

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	192,750.00	687,750.00	717,730.25
合并范围内关联方往来	21,551,652.42	17,388,652.42	51,256,792.53
股权转让款		6,374,000.00	
备用金	60,451.84	132,236.97	404,024.94

其他	2,991.00	11,864.02	25,620.05
合 计	21,807,845.26	24,594,503.41	52,404,167.77

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
伟辰紧固件公司	拆借款	9,610,640.89	3-4 年	44.07	
雅虎科技公司	拆借款	6,500,000.00	1 年以内	29.81	
锐韦机电公司	拆借款	63,000.00	1 年以内	0.29	
		148,717.00	1-2 年	0.68	
		1,499.82	2-3 年	0.01	
		5,227,794.71	3-4 年	23.97	
佛山禹帆物流有 限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.46	30,000.00
上海郑明国际物 流有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.37	4,000.00
小 计		21,731,652.42		99.65	34,000.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
伟辰紧固件公司	拆借款	12,010,640.89	2-3 年	48.83	
温州剑辰公司	股权转让款	6,374,000.00	1 年以内	25.92	318,700.00
锐韦机电公司	拆借款	148,717.00	1 年以内	21.87	
		1,499.82	1-2 年		
		5,227,794.71	2-3 年		
瑞安市财政局	保证金	572,500.00	3-4 年	2.33	286,250.00
佛山禹帆物流有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.41	10,000.00
小 计		24,435,152.42		98.75	614,950.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都雅虎公司	往来款	34,007,138.38	1-2 年	64.89	

伟辰紧固件公司	往来款	12,010,640.89	1-2 年	22.92	
锐韦机电公司	往来款	1,499.82	1 年以内	9.98	
		5,227,794.71	1-2 年		
瑞安市财政局	保证金	572,500.00	2-3 年	1.09	171,750.00
吴瑶	备用金	286,331.32	1 年以内	0.55	14,316.57
小 计		52,105,905.12		99.43	186,066.57

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	113,181,026.14		113,181,026.14	61,681,026.14		61,681,026.14
合 计	113,181,026.14		113,181,026.14	61,681,026.14		61,681,026.14

(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	61,681,026.14		61,681,026.14
合 计	61,681,026.14		61,681,026.14

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长春雅虎公司	19,267,689.46			19,267,689.46		
成都雅虎公司	22,889,335.30			22,889,335.30		
锐韦机电公司	6,929,063.13			6,929,063.13		
伟辰紧固件公司	594,938.25			594,938.25		
天津雅虎公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
虎印模具公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
雅虎科技公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
安徽雅虎公司		1,500,000.00		1,500,000.00		

小 计	61,681,026.14	51,500,000.00		113,181,026.14		
-----	---------------	---------------	--	----------------	--	--

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
长春雅虎公司	19,267,689.46			19,267,689.46		
成都雅虎公司	22,889,335.30			22,889,335.30		
锐韦机电公司	6,929,063.13			6,929,063.13		
伟辰紧固件公司	594,938.25			594,938.25		
天津雅虎公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
虎印模具公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏雅力公司		12,000,000.00	12,000,000.00			
小 计	61,681,026.14	12,000,000.00	12,000,000.00	61,681,026.14		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
长春雅虎公司	19,267,689.46			19,267,689.46		
成都雅虎公司	22,889,335.30			22,889,335.30		
锐韦机电公司	6,929,063.13			6,929,063.13		
伟辰紧固件公司	594,938.25			594,938.25		
天津雅虎公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
虎印模具公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	61,681,026.14			61,681,026.14		

(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
主营业务收入	601,171,618.09	485,443,564.88	685,547,166.77	567,814,050.15
其他业务收入	42,169,621.61	39,055,977.77	47,590,352.33	47,019,921.92
合 计	643,341,239.70	524,499,542.65	733,137,519.10	614,833,972.07

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	641,340,418.37	523,190,733.17	731,224,828.50	613,568,424.74

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	533,936,108.65	437,343,370.01
其他业务收入	34,176,418.27	32,590,299.38
合 计	568,112,526.92	469,933,669.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	566,604,459.99	468,732,292.35

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	182,238,427.12	28.33
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	128,670,623.49	20.00
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	109,439,844.06	17.01
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	68,375,193.59	10.63
长春雅虎公司	40,483,860.97	6.29
小 计	529,207,949.23	82.26

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	215,698,194.61	29.42
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	206,217,105.84	28.13
重庆安道拓汽车部件系统有限公司	118,226,775.82	16.13
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	50,705,852.25	6.92
浙江瓯赛汽车部件铸造有限公司	29,998,531.85	4.09
小 计	620,846,460.37	84.69

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例(%)
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	203,645,807.40	35.85
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	102,183,401.33	17.99
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	68,703,959.30	12.09
延锋国际座椅系统有限公司	65,276,743.77	11.49
长春雅虎汽车部件有限公司	40,028,362.22	7.05
小 计	479,838,274.02	84.67

(3) 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
在某一时点确认收入	641,340,418.37	731,224,828.50	566,604,459.99
小 计	641,340,418.37	731,224,828.50	566,604,459.99

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,327,832.11	14,504,161.68	9,950,629.22
实验检验费	413,083.75	3,663,838.11	2,112,980.64
直接投入	3,609,913.43	4,723,210.87	2,364,332.29
折旧与摊销	2,071,990.37	2,489,022.88	2,527,150.45
委托第三方研发支出	63,780.00		1,172,640.00
其他	458,583.54	1,025,590.69	672,690.51
合 计	21,945,183.20	26,405,824.23	18,800,423.11

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		1,374,000.00	
理财产品收益		376,872.83	297,792.18
票据贴息	-1,929,609.33	-2,985,322.28	-1,540,258.55
合 计	-1,929,609.33	-1,234,449.45	-1,242,466.37

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.40	10.04	9.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66	8.59	8.86

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.20	0.24	0.24	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.19	0.20	0.20	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	63,131,547.36	61,171,524.26	52,115,691.63
非经常性损益		B	11,708,463.95	8,870,584.67	3,178,132.23
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	51,423,083.41	52,300,939.59	48,937,559.40
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	639,854,288.33	578,558,116.50	526,317,777.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	确认股份支付增加的资本公积	I	124,647.57	124,647.57	124,647.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	671,482,385.80	609,206,202.42	552,437,946.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.40%	10.04%	9.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.66%	8.59%	8.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,131,547.36	61,171,524.26	52,115,691.63
非经常性损益	B	11,708,463.95	8,870,584.67	3,178,132.23
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	51,423,083.41	52,300,939.59	48,937,559.40
期初股份总数	D	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	258,535,600.00	258,535,600.00	258,535,600.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.24	0.24	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20	0.20	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

应收款项融资	126,192,504.02	89,776,673.18	40.56%	未到期的银行承兑汇票余额增加所致。
其他应收款	545,389.40	6,890,882.76	-92.09%	2022 年收回了温州剑辰公司股权转让款尾款 637 万所致。
存货	264,638,371.07	181,205,924.68	46.04%	2022 年钢材价格下降,公司增加了钢材的储备量。
在建工程	57,244,238.10	12,250,535.13	367.28%	新增子公司雅虎科技公司厂房建设工程所致。
无形资产	80,146,972.25	51,770,112.22	54.81%	子公司雅虎科技公司购入一宗土地使用权所致。
其他非流动资产	23,536,069.75	12,914,119.41	82.25%	子公司长春雅虎公司的设备投入增加所致。
长期借款	82,640,495.50			借款增加。
递延收益	13,947,316.59	9,934,645.79	40.39%	2022 年收到智能制造补助所致。
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	13,895,929.23	4,270,072.87	225.43%	2022 年收到企业上市和金融发展专项资金增多所致。
投资收益	-2,131,626.20	314,504.79	-777.77%	2021 年处置长期股权投资产生投资收益所致。
信用减值损失	969,053.35	-3,488,527.72	-127.78%	2022 年随着收入规模下降,应收账款余额减少,此外,其他应收款中建设保证金已收回,由此导致 2022 年转回的坏账准备。

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	65,997,058.04	44,969,210.20	46.76%	短期借款增加,理财产品减少,导致银行存款余额上涨。
交易性金融资产	1,000,000.00	51,117,953.13	-98.04%	理财产品减少所致。
应收账款	293,545,064.94	238,592,572.74	23.03%	随着销售额的增长而增长。
应收款项融资	89,776,673.18	37,241,182.45	141.07%	随着销售额增加,收到的客户银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	6,890,882.76	1,444,973.48	376.89%	2021 年处置江苏雅力公司股权形成大额应收股权转让款,导致 2021 年末其他应收款大幅增加。
存货	181,205,924.68	148,094,678.18	22.36%	伴随着收入规模的增加,存货备库金额增加。
其他流动资产	33,077,574.63	14,744,556.58	124.34%	待抵扣的增值税进项税额增加,与此同时,计入其他流动资产的待结算的材料增加,由此导致 2021 年末其他流动资产大幅增加。
短期借款	284,202,857.76	179,190,627.41	58.60%	2021 年支付货款,新增了借款所致。

利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	730,461,206.26	533,799,758.66	36.84%	随着总成件产品的新项目量产，2021 年度营业收入大幅增加。
营业成本	580,285,088.30	401,026,208.90	44.70%	随着收入的增加而增加。
研发费用	25,827,093.13	18,686,728.17	38.21%	公司加大对总成件、电机等新产品研发投入，包括研发人员和物料投入，故 2021 年度研发费用大幅增加。
投资收益	314,504.79	-1,366,179.31	-123.02%	处置江苏雅力公司股权产生处置收益所致。
信用减值损失	-3,488,527.72	-2,095,497.31	66.48%	应收账款增加，计提的坏账准备增加，故 2021 年信用减值损失增加。
营业外收入	2,282,088.79	52,109.94	4279.37%	对外担保已清偿，转回多计提的预计负债所致。



浙江雅虎汽车部件股份有限公司

二〇二三年三月十日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码或
国家企业信用信息公示系统
记录, 备案, 许可, 监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

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

2023

02

月

28

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

仅为浙江雅虎汽车零部件股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

证书序号: 0007666

说明

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



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: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

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

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



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

http://www.csrc.gov.cn/pub/news/jt/kjb/sjybgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江雅虎汽车部件股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



中国注册会计师协会

仅为浙江维底汽车零部件股份有限公司IPO申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明江娟是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.



2004年10月01日



姓名 江娟

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1979-03-01

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit

身份证号码 410305197903015323

Identity card No.

证书编号: 330000012035

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 06 月 30 日

Date of Issuance



中国注册会计师

899

仅为浙江雅虎汽车零部件股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱小雪是中国注册会计师，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。

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
/ /

姓名 朱小雪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-12-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 421182198812214748
Identity card No.



证书编号：330000015208

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

浙江省注册会计师协会

发证日期：2014 年 09 月 30 日
Date of Issuance