

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-102

审计报告

致同审字（2023）第 110A013429 号

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（以下简称一汽富维）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了一汽富维 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于一汽富维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入，附注五、42 营业收入和营业成本。

1、 事项描述

2022年度，一汽富维营业收入总额为1,997,164.26万元，其中汽车零部件销售收入1,909,608.56万元。由于金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 测试并评价一汽富维与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性，包括销售价格的制定与审批、销售订单的处理与发货、销售收入与销售成本的确认、应收账款管理及销售收款等；

(2) 审阅销售合同和整车厂比选或招标文件，检查整车厂供应商报价系统相关文件并对一汽富维管理层（以下简称管理层）进行访谈，以了解和评估收入确认政策，并复核相关政策是否正确且一贯地运用。选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价一汽富维的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合交易发生额及应收账款余额函证程序，选取样本，将销售收入与出库记录、合同、发货单及签收记录等支持性文件进行了核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(4) 核查了主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况，判断交易价格及毛利是否出现异常波动；

(5) 检查财务报表中有关收入的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

1、事项描述

2022年度，一汽富维存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方较多、涉及的关联方交易类型多样且关联方交易金额重大，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试一汽富维有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

(2) 取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方清单及从其他公开渠道获取的信息进行核对；检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(3) 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及余额；

(4) 检查大额关联交易的作价情况，判断关联交易定价的公允性；

(5) 复核财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括一汽富维 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

一汽富维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，管理层负责评估一汽富维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一汽富维、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽富维的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对一汽富维的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一汽富维不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就一汽富维中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年 四月 二十一日

合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	5,494,252,720.92	2,196,771,440.72	5,603,101,673.30	1,563,707,149.70
交易性金融资产	五、2	500,000,000.00	500,000,000.00		
应收票据	五、3	1,809,795,442.27	149,476,048.60	1,319,941,573.90	118,248,292.58
应收账款	五、4	3,204,905,916.29	227,239,198.27	4,016,110,543.53	261,471,169.20
应收款项融资	五、5	44,334,400.00		21,134,400.00	
预付款项	五、6	444,880,735.20	105,668,292.68	449,531,189.61	79,360,478.03
其他应收款	五、7	330,775,011.17	54,429,761.18	283,740,074.45	35,611,724.47
其中：应收利息					
应收股利	五、7	59,604,229.04	45,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
存货	五、8	565,798,879.67	126,778,032.28	487,855,640.37	151,500,300.22
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	113,130,324.56	20,345,678.89	39,454,355.23	22,082,044.26
流动资产合计		12,507,873,430.08	3,380,708,452.62	12,220,869,450.39	2,231,981,158.46
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	五、10	2,544,020,222.59	3,481,660,979.44	2,531,462,339.37	3,501,466,628.31
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	32,185,966.67	567,675,808.42	34,656,414.07	607,616,880.24
固定资产	五、12	3,104,882,836.34	329,758,994.22	3,264,233,479.07	362,922,846.20
在建工程	五、13	441,244,910.44	69,931,023.24	230,813,663.06	29,590,109.88
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	483,399,003.67	67,912,557.44	240,411,942.03	78,161,184.86
无形资产	五、15	394,967,173.88	162,793,660.68	408,494,939.42	167,170,052.57
开发支出	五、16				
商誉	五、17	5,543,437.92		5,543,437.92	
长期待摊费用	五、18	109,423,399.03	3,785,671.46	71,848,193.31	19,870,489.11
递延所得税资产	五、19	352,074,586.90		387,984,346.06	
其他非流动资产	五、20	196,281,733.36	50,000,000.00	99,704,105.84	53,081,898.18
非流动资产合计		7,664,023,270.80	4,733,518,694.90	7,275,152,860.15	4,819,880,089.35
资产总计		20,171,896,700.88	8,114,227,147.52	19,496,022,310.54	7,051,861,247.81

合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	45,000,000.00		40,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	五、22	2,523,896,931.90	165,716,722.11	2,506,774,128.88	201,956,795.10
应付账款	五、23	5,658,641,965.40	333,126,148.74	6,292,427,253.58	371,558,488.51
预收款项	五、24	1,116,629.85		1,321,205.20	20,601,557.23
合同负债	五、25	178,239,274.91	44,273,554.82	122,181,127.87	24,694,888.18
应付职工薪酬	五、26	486,264,800.23	130,063,166.59	454,065,727.30	113,336,590.54
应交税费	五、27	79,052,502.98	18,783,255.04	162,040,576.09	21,713,083.14
其他应付款	五、28	881,043,748.07	140,007,041.39	913,103,169.48	102,342,510.38
其中：应付利息					
应付股利	五、28	841,964.52	841,964.52	841,964.52	841,964.52
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	81,449,311.59	10,254,478.04	85,655,761.57	8,762,311.91
其他流动负债	五、30	24,948,897.90	6,707,025.36	14,079,870.22	2,631,384.65
流动负债合计		9,959,654,062.83	848,931,392.09	10,591,648,820.19	867,597,609.64
非流动负债：					
长期借款	五、31	132,534,206.21			
应付债券					
租赁负债	五、32	412,804,293.85	55,266,984.40	204,258,254.15	65,311,387.23
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、33	137,334,177.54	110,357,993.93	150,952,143.63	132,018,420.97
预计负债	五、34	66,319,022.17	4,104,422.18	72,647,211.92	8,162,370.44
递延收益	五、35	51,959,032.12	5,029,966.69	55,931,378.61	5,207,766.73
递延所得税负债	五、19	34,901,941.74		31,661,462.58	
其他非流动负债					
非流动负债合计		835,852,673.63	174,759,367.20	515,450,450.89	210,699,945.37
负债合计		10,795,506,736.46	1,023,690,759.29	11,107,099,271.08	1,078,297,555.01
股本					
股本	五、36	737,974,327.00	737,974,327.00	669,120,968.00	669,120,968.00
资本公积	五、37	1,216,119,937.29	1,216,119,937.29	573,733,281.23	573,733,281.23
减：库存股					
其他综合收益	五、38	149,755.74	149,755.74	865,462.41	865,462.41
专项储备	五、39	66,346,564.72	35,916,985.62	64,998,635.20	38,573,578.94
盈余公积	五、40	943,576,515.23	943,576,515.23	882,310,589.60	882,310,589.60
未分配利润	五、41	4,873,243,698.48	4,156,798,867.35	4,594,079,202.71	3,808,959,812.62
归属于母公司股东权益合计		7,837,410,798.46	7,090,536,388.23	6,785,108,139.15	5,973,563,692.80
少数股东权益		1,538,979,165.96		1,603,814,900.31	
股东权益合计		9,376,389,964.42	7,090,536,388.23	8,388,923,039.46	5,973,563,692.80
负债和股东权益总计		20,171,896,700.88	8,114,227,147.52	19,496,022,310.54	7,051,861,247.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	19,971,642,610.85	1,648,162,619.17	20,537,405,928.58	1,775,786,515.75
减：营业成本	五、42	18,044,995,205.94	1,388,472,077.08	18,557,917,596.62	1,531,055,799.40
税金及附加	五、43	96,684,434.20	27,124,228.03	95,165,775.30	26,088,041.84
销售费用	五、44	76,714,280.40	7,368,829.32	106,479,916.04	15,619,534.04
管理费用	五、45	881,569,653.36	211,936,408.96	844,508,880.72	251,147,729.65
研发费用	五、46	368,034,486.50	37,381,973.63	335,913,404.30	31,887,829.40
财务费用	五、47	-81,865,008.11	-29,447,833.97	-84,063,762.86	-15,896,812.39
其中：利息费用	五、47	23,524,627.83	3,580,176.26	16,017,788.07	3,900,251.69
利息收入	五、47	115,191,452.72	39,550,909.26	102,873,092.24	21,120,781.73
加：其他收益	五、48	18,074,060.79	4,944,825.80	47,933,617.53	10,407,900.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	277,915,907.75	599,257,290.66	371,746,634.81	703,179,057.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	277,335,899.67	203,868,138.54	368,526,013.14	361,640,217.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	五、49	-441,115.21		-292,227.84	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	4,500,889.34	191,094.62	33,552,679.75	902,150.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	8,371,674.96	-265,986.61	-35,871,455.86	-1,866,312.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	67,668.19		184,656.27	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		894,439,759.59	609,454,160.59	1,099,030,250.96	648,507,189.35
加：营业外收入	五、53	21,869,925.40	6,290,492.88	1,889,689.23	205,524.49
减：营业外支出	五、54	6,759,249.05	3,085,397.21	4,783,932.86	1,816,489.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		909,550,435.94	612,659,256.26	1,096,136,007.33	646,896,223.94
减：所得税费用	五、55	83,224,158.64		120,079,979.71	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		826,326,277.30	612,659,256.26	976,056,027.62	646,896,223.94
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		826,326,277.30	612,659,256.26	976,056,027.62	646,896,223.94
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		543,984,697.30	612,659,256.26	658,856,389.83	646,896,223.94
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		282,341,580.00		317,199,637.79	
五、其他综合收益的税后净额	五、38	-715,706.67	-715,706.67	635,529.96	635,529.96
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、38	-715,706.67	-715,706.67	635,529.96	635,529.96
(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、其他权益工具投资公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五、38	-715,706.67	-715,706.67	635,529.96	635,529.96
权益法下可转损益的其他综合收益	五、38	-715,706.67	-715,706.67	635,529.96	635,529.96
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		825,610,570.63	611,943,549.59	976,691,557.58	647,531,753.90
归属于母公司股东的综合收益总额		543,268,990.63	611,943,549.59	659,491,919.79	647,531,753.90
归属于少数股东的综合收益总额		282,341,580.00		317,199,637.79	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.78		0.98	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		17,436,074,954.05	1,849,369,169.54	18,184,985,729.80	2,132,422,205.13
收到的税费返还		29,743,575.41	2,046,042.90	4,086,328.21	325,132.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	57,106,732.27	62,776,322.32	117,943,869.89	66,032,826.86
经营活动现金流入小计		17,522,925,261.73	1,914,191,534.76	18,307,015,927.90	2,198,780,164.03
购买商品、接受劳务支付的现金		13,694,535,822.99	1,239,974,552.99	13,059,442,387.40	1,332,126,396.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,707,374,122.64	340,844,249.42	1,601,356,783.04	343,486,144.29
支付的各项税费		754,446,541.71	88,206,277.17	772,837,118.12	80,413,618.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	622,349,697.26	99,652,755.19	597,684,162.04	95,030,007.99
经营活动现金流出小计		16,778,706,184.60	1,768,677,834.77	16,031,320,450.60	1,851,056,168.16
经营活动产生的现金流量净额		744,219,077.13	145,513,699.99	2,275,695,477.30	347,723,995.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		130,000,000.00	130,000,000.00		28,078,844.82
取得投资收益收到的现金		234,093,359.62	628,611,319.66	276,720,840.88	660,488,033.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,875.22		258,581.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	117,884,658.98	39,550,909.26	108,067,174.92	21,120,781.73
投资活动现金流入小计		482,086,893.82	798,162,228.92	385,046,597.05	709,687,659.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		921,672,966.67	70,359,258.77	653,369,410.50	51,687,763.75
投资支付的现金		643,345,000.00	665,845,000.00	120,482,752.14	120,482,752.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,565,017,966.67	736,204,258.77	773,852,162.64	172,170,515.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,082,931,072.85	61,957,970.15	-388,805,565.59	537,517,143.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		727,856,682.73	709,916,682.73	8,970,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,940,000.00		8,970,000.00	
取得借款收到的现金		177,534,206.21		40,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		905,390,888.94	709,916,682.73	48,970,000.00	
偿还债务支付的现金		70,000,000.00		80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,620,133.55	203,554,275.90	564,923,551.55	200,736,290.40
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		366,893,913.55		360,388,094.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	90,638,914.14	10,935,473.73	66,864,155.84	14,469,393.70
筹资活动现金流出小计		734,259,047.69	214,489,749.63	711,787,707.39	215,205,684.10
筹资活动产生的现金流量净额		171,131,841.25	495,426,933.10	-662,817,707.39	-215,205,684.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-195,678.39		136,425.33	
五、现金及现金等价物净增加额	五、57	-167,775,832.86	702,898,603.24	1,224,208,629.65	670,035,455.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、57	5,172,700,348.79	1,411,030,247.28	3,948,491,719.14	740,994,791.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	5,004,924,515.93	2,113,928,850.52	5,172,700,348.79	1,411,030,247.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	64,998,635.20	882,310,589.60	4,594,079,202.71	1,603,814,900.31	8,388,923,039.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	64,998,635.20	882,310,589.60	4,594,079,202.71	1,603,814,900.31	8,388,923,039.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,853,359.00	642,386,656.06		-715,706.67	1,347,929.52	61,265,925.63	279,164,495.77	-64,835,734.35	987,466,924.96
（一）综合收益总额				-715,706.67			543,984,697.30	282,341,580.00	825,610,570.63
（二）股东投入和减少资本	68,853,359.00	641,904,491.92					17,940,000.00	17,940,000.00	728,697,850.92
1. 股东投入的普通股	68,853,359.00	660,798,491.92					17,940,000.00	17,940,000.00	747,591,850.92
2. 股份支付计入股东权益的金额		-18,894,000.00							-18,894,000.00
3. 其他									
（三）利润分配							-284,820,201.53	-366,893,913.55	-570,448,189.45
1. 提取盈余公积						61,265,925.63	-61,265,925.63		
3. 对股东的分配						61,265,925.63	-203,554,275.90	-366,893,913.55	-570,448,189.45
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					1,347,929.52			1,347,929.52	3,124,528.72
1. 本期提取					29,025,659.96			29,025,659.96	48,027,645.28
2. 本期使用					-27,677,730.44			-27,677,730.44	-44,903,116.56
（六）其他		482,164.14		149,755.74	66,346,564.72	943,576,515.23	4,873,243,698.48	1,538,979,165.96	482,164.14
四、本年年末余额	737,974,327.00	1,216,119,937.29		149,755.74	66,346,564.72	943,576,515.23	4,873,243,698.48	1,538,979,165.96	9,376,389,964.42

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	669,120,968.00	565,313,313.65		229,932.45	59,490,283.42	817,620,967.21	4,200,648,725.67	1,597,024,619.57	7,909,448,809.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	669,120,968.00	565,313,313.65		229,932.45	59,490,283.42	817,620,967.21	4,200,648,725.67	1,597,024,619.57	7,909,448,809.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,419,967.58		635,529.96	5,508,351.78	64,689,622.39	393,430,477.04	6,790,280.74	479,474,229.49
（一）综合收益总额				635,529.96			658,856,389.83	317,199,637.79	976,691,557.58
（二）股东投入和减少资本		8,141,400.00					8,970,000.00	8,970,000.00	17,111,400.00
1. 股东投入的普通股		8,141,400.00					8,970,000.00	8,970,000.00	17,111,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						64,689,622.39	-265,425,912.79	-323,861,954.90	-524,598,245.30
1. 提取盈余公积						64,689,622.39	-64,689,622.39	-323,861,954.90	-524,598,245.30
3. 对股东的分配							-200,736,290.40	-323,861,954.90	-524,598,245.30
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					1,865,664.21		1,865,664.21	4,482,597.85	6,348,262.06
1. 本期提取					25,402,747.07		25,402,747.07	16,849,210.33	42,251,957.40
2. 本期使用					-23,537,082.86		-23,537,082.86	-12,366,612.48	-35,903,695.34
（六）其他		278,567.58		865,462.41	3,642,687.57		3,642,687.57	1,603,814,900.31	3,921,255.15
四、本年年末余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	64,998,635.20	882,310,589.60	4,594,079,202.71	1,603,814,900.31	8,388,923,039.46

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,808,959,812.62	5,973,563,692.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,808,959,812.62	5,973,563,692.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,853,359.00	642,386,656.06		-715,706.67	-2,656,593.32	61,265,925.63	347,839,054.73	1,116,972,695.43
（一）综合收益总额				-715,706.67			612,659,266.26	611,943,549.59
（二）股东投入和减少资本	68,853,359.00	641,904,491.92						710,757,850.92
1. 股东投入的普通股	68,853,359.00	660,798,491.92						729,651,850.92
2. 股份支付计入股东权益的金额		-18,894,000.00						-18,894,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						61,265,925.63	-264,820,201.53	-203,554,275.90
2. 对股东的分配						61,265,925.63	-61,265,925.63	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					-2,656,593.32			-2,656,593.32
2. 本期使用					4,719,340.75			4,719,340.75
（六）其他		482,164.14			-7,375,934.07			-7,375,934.07
四、本年年末余额	737,974,327.00	1,216,119,937.29		149,755.74	35,916,985.62	943,576,515.23	4,156,798,867.35	7,090,536,388.23

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	669,120,968.00	565,313,313.65		229,932.45	42,204,186.18	817,620,967.21	3,427,489,501.47	5,521,978,868.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	669,120,968.00	565,313,313.65		229,932.45	42,204,186.18	817,620,967.21	3,427,489,501.47	5,521,978,868.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,419,967.58		635,529.96	-3,630,607.24	64,689,622.39	381,470,311.15	451,584,823.84
（一）综合收益总额				635,529.96			646,896,223.94	647,531,753.90
（二）股东投入和减少资本		8,141,400.00						8,141,400.00
1. 股东投入的普通股		8,141,400.00						8,141,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						64,689,622.39	-265,425,912.79	-200,736,290.40
1. 提取盈余公积						64,689,622.39	-64,689,622.39	
2. 对股东的分配							-200,736,290.40	-200,736,290.40
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					-3,630,607.24			-3,630,607.24
1. 本期提取					4,878,388.08			4,878,388.08
2. 本期使用					-8,508,995.32			-8,508,995.32
（六）其他		278,567.58		865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,808,959,812.62	278,567.58
四、本年年末余额	669,120,968.00	573,733,281.23		865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,808,959,812.62	5,973,563,692.80

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经长春市经济体制改革委员会长体改[1993]123 号文批准，由中国第一汽车集团有限公司（以下简称一汽集团）、长春一汽富晟集团有限公司（原长春一汽四环集团有限公司、一汽四环企业总公司，以下简称一汽富晟）、中国汽车工业总公司、长春汽车研究所中实改装车厂于 1993 年 6 月 28 日共同发起设立的股份有限公司。注册地为中华人民共和国吉林省长春市。1996 年 8 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。本公司经长春市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91220101606092819L。本公司总部位于吉林省长春市汽车产业开发区东风南街 1399 号。本公司及子公司主要从事汽车零部件系列产品的研制、生产和销售。本公司主要生产汽车车轮、其他零部件等产品，属汽车零部件及配件制造行业。

2022 年度非公开发行股票 5,946.00 万股，股票期权行权 939.33 万股，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 73,797.43 万股，注册资本为人民币 73,797.43 万元，股票面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、技术质量部、安全管理部、综合管理部、投融资管理部、战略发展部、风控审计部、财务控制部、人力资源部、党委工作部、经检监察室等部门。

本公司经营范围：汽车改装（除小轿车、轻型车）、制造汽车零部件；经销汽车配件、汽车、小轿车；仓储、劳务、设备及场地租赁；技术服务；汽车保险杠、相关汽车零部件及塑料制品的开发、制造、售后服务；汽车保险杠蒙皮、保险杠总成、门槛总成、前围模块总成、防擦条、格栅总成及扰流板的开发、制造和销售；开发、制造、销售汽车的电镀、喷涂、批覆、注塑及表面处理类零件总成；设计、测试、开发、生产和销售各类车灯以及安装车灯的电子器件，出口销售相关产品，进口用于生产上述产品的设备、模具、材料、零部件、技术和专利；企业管理服务、汽车配件技术研发服务；以下项目仅限本公司之分支机构经营：汽车修理、制造非标设备、模具机加工、污水处理、物业管理（法律、法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）。

本公司主要从事：汽车车轮开发、制造、售后服务；仓储、劳务、设备及场地租赁；汽车保险杠蒙皮、保险杠总成、门槛总成、前围模块总成、防擦条、格栅总成及扰流板的开发、制造和销售；开发、制造、销售汽车的电镀、喷涂、批覆、注塑及表面处理类零件总成；设计、测试、开发、生产和销售各类车灯以及安装车灯的电子器件，出口销售相关产品，进口用于生产上述产品的设备、模具、材料、零部件、技术和专利。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二十四次会议于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收中央企业客户
- 应收账款组合 2: 应收其他企业客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收往来款及代垫款项等
- 其他应收款组合 3: 应收客户工装款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、外购半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修

理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3-10	4.85-4.50
机器设备	3-10	0-10	30.00-9.00
运输设备	4-5	3-10	24.25-18.00
其他设备	2-10	0-10	45.00-9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	29-50	直线法	---
非专利技术	10	直线法	---
软件	2-10	直线法	---
其他	4-10	直线法	---

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部

分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司的销售收入主要为汽车零部件销售收入等，在收到销售客户的验收资料时，已将商品控制权转移给买方，确认销售收入的实现。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数

或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，

租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、安全生产费用

本公司2022年11月21日之前根据财企[2012]16号文件的规定提取安全生产费用，2022年11月21日之后根据财资[2022]136号文件的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行

估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对内退和下岗人员、统筹外费用的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022

年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司（以下简称延锋彼欧）	15

纳税主体名称	所得税税率%
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司（以下简称富维东阳）	15
长春富维海拉车灯有限公司（以下简称海拉车灯）	25、15
富维本特勒汽车零部件（天津）有限公司（以下简称本特勒）	25
长春富维汽车视镜系统有限公司（以下简称汽车视镜）	25
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司（以下简称安道拓饰件）	15
长春富维车服科技有限公司（以下简称车服科技）	20
富维元谷科技（吉林省）有限公司（以下简称元谷科技）	25

2、税收优惠及批文

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司安道拓饰件为设立在经济技术开发区的生产型外商投资企业，2010 年经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，并于 2010 年 11 月颁发编号为 GR201022000021 号的确认证书，2016 通过高新技术企业重新认定，于 11 月颁发编号为 GR201622000035 号的确认证书，2019 年 9 月 2 日，更换高新技术企业证书，编号为：GR201922000087，2022 年 11 月 29 日，更新高新技术企业证书，编号为：GR202222000792，安道拓饰件 2022 年执行 15%所得税的优惠政策。

(2) 依据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税〔2022〕28 号）：高新技术企业可在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，安道拓饰件 2022 年执行此优惠政策。

(3) 依据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）：“一、自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司安道拓饰件之子公司成都富维安道拓汽车饰件系统有限公司、延锋彼欧、海拉车灯之子公司成都一汽富维海拉车灯有限公司 2022 年执行 15%所得税的优惠政策。

(4) 依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”，汽车视镜 2022 年执行研发费用加计扣除的优惠政策。

(5) 依据《财政部税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）：“企业招用自主就业退役士兵，符合条件的，税额扣减定额标准，按国家授权的最高上浮比例（50%）予以上浮，即每人每年 9,000.00 元；上述政策执行期限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其他相关事项按照财税〔2019〕21 号执行”，纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未滿 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。汽车视镜自 2021 年起执行聘用退役士兵减免的优

惠政策，2022 年延续执行聘用退役士兵减免的优惠政策。

(6) 依据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）：“加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本公告自 2022 年 4 月 1 日起施行”。本公司及子公司自 2022 年 4 月 1 日起执行增值税期末留抵退税的优惠政策。

(7) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司之子公司富维东阳，根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2022 年 11 月联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202222000758，认定本公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。富维东阳 2022 年执行 15% 所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,033.65	5,748.46
银行存款	4,663,405,010.28	4,765,899,025.72
财务公司存款	342,187,447.63	406,795,019.27
其他货币资金	488,655,229.36	430,401,879.85
合 计	5,494,252,720.92	5,603,101,673.30

说明：所有权或使用权受到限制的货币资金情况详见附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	500,000,000.00	--
其中：结构性存款	500,000,000.00	--
合 计	500,000,000.00	--

3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑 汇票	1,809,795,442.27	--	1,809,795,442.27	1,319,941,573.90	--	1,319,941,573.90
------------	------------------	----	------------------	------------------	----	------------------

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	410,022,182.18

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	178,966,328.23	8,523,903.14

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,191,142,121.34	4,002,156,229.96
其中：0-6个月	3,171,877,531.70	3,952,139,496.15
7-12个月	19,264,589.64	50,016,733.81
1年以内小计：	3,191,142,121.34	4,002,156,229.96
1至2年	11,841,815.64	10,464,521.13
2至3年	3,264,519.44	7,890,608.01
3至4年	3,475,411.56	3,479,621.14
4至5年	1,861,903.25	829,164.46
5年以上	392,309.46	3,386,918.56
小 计	3,211,978,080.69	4,028,207,063.26
减：坏账准备	7,072,164.40	12,096,519.73
合 计	3,204,905,916.29	4,016,110,543.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	687,893.93	0.02	687,893.93	100.00	--
其中：					
单项金额不重大单项计提	687,893.93	0.02	687,893.93	100.00	--
按组合计提坏账准备	3,211,290,186.76	99.98	6,384,270.47	0.20	3,204,905,916.29
其中：					

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收中央企业客户	2,678,510,257.83	83.39	5,403,929.45	0.20	2,673,106,328.38
应收其他企业客户	532,779,928.93	16.59	980,341.02	0.18	531,799,587.91
合计	3,211,978,080.69	100.00	7,072,164.40	0.22	3,204,905,916.29

续:

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	687,893.93	0.02	687,893.93	100.00			--
其中:							
单项金额不重大单项计提	687,893.93	0.02	687,893.93	100.00			--
按组合计提坏账准备	4,027,519,169.33	99.98	11,408,625.80	0.28			4,016,110,543.53
其中:							
应收中央企业客户	3,185,960,096.17	79.09	6,976,851.12	0.22			3,178,983,245.05
应收其他企业客户	841,559,073.16	20.89	4,431,774.68	0.53			837,127,298.48
合计	4,028,207,063.26	100.00	12,096,519.73	0.30			4,016,110,543.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	687,893.93	687,893.93	100.00	预计无法收回

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	687,893.93	687,893.93	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收中央企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率(%)	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	2,668,086,261.68	1,401,819.98	0.05	3,167,033,924.27	2,264,351.78	0.07
1至2年	3,087,728.43	330,868.65	10.72	9,007,225.91	904,486.76	10.04
2至3年	2,775,980.79	651,196.90	23.46	6,938,724.39	2,079,336.83	29.97
3至4年	3,077,520.47	1,537,277.46	49.95	2,503,091.71	1,251,545.86	50.00
4至5年	1,233,751.57	1,233,751.57	100.00	460,162.93	460,162.93	100.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	249,014.89	249,014.89	100.00	16,966.96	16,966.96	100.00
合 计	2,678,510,257.83	5,403,929.45	0.20	3,185,960,096.17	6,976,851.12	0.22

组合计提项目：应收其他企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	523,055,859.66	505,093.47	0.10	835,122,305.69	79,917.15	0.01
1 至 2 年	8,754,087.21	50,127.15	0.57	1,457,295.22	192,484.89	13.21
2 至 3 年	488,538.65	112,415.57	23.01	891,469.69	245,894.79	27.58
3 至 4 年	337,477.16	168,738.58	50.00	349,049.43	174,524.72	50.00
4 至 5 年	671.68	671.68	100.00	369,001.53	369,001.53	100.00
5 年以上	143,294.57	143,294.57	100.00	3,369,951.60	3,369,951.60	100.00
合 计	532,779,928.93	980,341.02	0.18	841,559,073.16	4,431,774.68	0.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	12,096,519.73
本期计提	-1,177,693.73
本期收回或转回	3,284,337.46
本期核销	562,324.14
期末余额	7,072,164.40

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
一汽丰田汽车(成都)有限公司(以下简称一汽丰田成都公司)	本期收回	银行汇票	按预期信用损失率计提	2,952,083.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	562,324.14

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,697,595,663.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总 5,441,819.15 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据	44,334,400.00	21,134,400.00
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	44,334,400.00	21,134,400.00

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,038,199.00	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	404,761,701.70	90.98	419,425,951.72	93.30
1至2年	31,979,586.29	7.19	21,827,984.55	4.86
2至3年	5,488,753.62	1.23	7,385,559.07	1.64
3年以上	2,650,693.59	0.60	891,694.27	0.20
合 计	444,880,735.20	100.00	449,531,189.61	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 225,753,614.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.75%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	59,604,229.04	25,000,000.00
其他应收款	271,170,782.13	258,740,074.45
合 计	330,775,011.17	283,740,074.45

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司（以下简称安道拓金属件）	25,000,000.00	25,000,000.00
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司（以下简称曼胡默尔）	20,000,000.00	--
长春旭阳富维安道拓汽车座椅骨架有限责任公司（以下简称长春旭阳）	14,604,229.04	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	59,604,229.04	25,000,000.00
减：坏账准备	--	--
合计	59,604,229.04	25,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	224,726,224.26	235,658,363.66
其中：0-6个月	214,097,351.64	198,200,721.08
7-12个月	10,628,872.62	37,457,642.58
1年以内小计：	224,726,224.26	235,658,363.66
1至2年	37,926,968.68	22,054,369.74
2至3年	7,566,077.07	1,095,014.81
3至4年	1,078,514.81	235,040.83
4至5年	235,040.83	45,000.00
5年以上	933,480.71	1,063,049.65
小计	272,466,306.36	260,150,838.69
减：坏账准备	1,295,524.23	1,410,764.24
合计	271,170,782.13	258,740,074.45

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工装款	195,141,530.97	--	195,141,530.97	189,498,398.47	--	189,498,398.47
往来款	70,449,319.28	1,295,524.23	69,153,795.05	64,105,518.52	1,410,764.24	62,694,754.28
保证金、 备用金、 押金	6,875,456.11	--	6,875,456.11	6,546,921.70	--	6,546,921.70
合计	272,466,306.36	1,295,524.23	271,170,782.13	260,150,838.69	1,410,764.24	258,740,074.45

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账 准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	6,653,375.64	--	--	6,653,375.64	回收的可能性
应收往来款及代垫 款项等	63,156,305.53	--	--	63,156,305.53	回收的可能性
应收客户工装款	201,361,100.96	--	--	201,361,100.96	回收的可能性
合计	271,170,782.13	--	--	271,170,782.13	---

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
巴赛尔聚烯烃工程塑料 （苏州）有限公司	667,433.52	100.00	667,433.52	--	回收的可能性
中国第一汽车集团进出口 有限公司（以下简称一 汽进出口公司）	178,634.76	100.00	178,634.76	--	回收的可能性
巴斯夫（中国）有限公司	113,941.62	100.00	113,941.62	--	回收的可能性
上海稻田产业贸易有限 公司	45,000.00	100.00	45,000.00	--	回收的可能性
PREBENA WILFRIED BORNEMAN	35,228.87	100.00	35,228.87	--	回收的可能性
JOSEF MAWICK	12,960.36	100.00	12,960.36	--	回收的可能性
成都新中安消防职业技 能培训学校	11,120.00	100.00	11,120.00	--	回收的可能性
上海泽聚物流设备有限 公司	8,224.63	100.00	8,224.63	--	回收的可能性
北京中强认产品标志技 术服务有限公司	900.00	100.00	900.00	--	回收的可能性
其他	222,080.47	100.00	222,080.47	--	回收的可能性
合计	1,295,524.23	--	1,295,524.23	--	---

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	6,439,637.70	--	--	6,439,637.70	回收的可能性
应收往来款及代垫款项等	62,802,038.28	--	--	62,802,038.28	回收的可能性
应收客户工装款	189,498,398.47	--	--	189,498,398.47	回收的可能性
合计	258,740,074.45	--	--	258,740,074.45	---

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
巴赛尔聚烯烃工程塑料（苏州）有限公司	667,433.52	100.00	667,433.52	--	回收的可能性
一汽进出口公司	178,634.76	100.00	178,634.76	--	回收的可能性
巴斯夫(中国)有限公司	113,941.62	100.00	113,941.62	--	回收的可能性
美视伊汽车镜控（苏州）有限公司	63,597.60	100.00	63,597.60	--	回收的可能性
麦格纳汽车镜像上海有限公司	57,481.86	100.00	57,481.86	--	回收的可能性
上海稻田产业贸易有限公司	45,000.00	100.00	45,000.00	--	回收的可能性
PREBENAWILFRIEDBORN EMAN	35,228.87	100.00	35,228.87	--	回收的可能性
JOSEFMAWICK	12,960.36	100.00	12,960.36	--	回收的可能性
成都新中安消防职业技能培训学校	11,120.00	100.00	11,120.00	--	回收的可能性
OechslerAG（德国）	2,385.18	100.00	2,385.18	--	回收的可能性
北京中强认产品标志技术服务有限公司	900.00	100.00	900.00	--	回收的可能性
其他	222,080.47	100.00	222,080.47	--	回收可能性低
合计	1,410,764.24	--	1,410,764.24	--	---

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	--	---	1,410,764.24	1,410,764.24
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	27,124.63	27,124.63
本期转回	--	--	65,982.78	65,982.78
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	76,381.86	76,381.86
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	1,295,524.23	1,295,524.23

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	76,381.86

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 190,807,885.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 70.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	303,027,376.02	55,188,967.50	247,838,408.52	244,981,777.80	67,720,896.54	177,260,881.26
在产品	81,816,863.16	1,431,240.58	80,385,622.58	86,454,258.80	3,615,841.19	82,838,417.61
库存商品	132,499,584.14	4,108,174.35	128,391,409.79	148,402,292.88	19,620,263.12	128,782,029.76
周转材料	37,073,360.78	11,748,175.36	25,325,185.42	34,263,567.36	13,230,048.62	21,033,518.74
外购半成品	88,441,510.05	4,583,256.69	83,858,253.36	79,497,946.33	1,557,153.33	77,940,793.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	642,858,694.15	77,059,814.48	565,798,879.67	593,599,843.17	105,744,202.80	487,855,640.37
-----	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	67,720,896.54	14,114,903.13	--	21,072,972.74	5,573,859.43	55,188,967.50
在产品	3,615,841.19	109,749.70	--	2,023,460.93	270,889.38	1,431,240.58
库存商品	19,620,263.12	2,450,971.47	--	7,374,400.94	10,588,659.30	4,108,174.35
周转材料	13,230,048.62	3,198,346.73	--	1,300,932.65	3,379,287.34	11,748,175.36
外购半成品	1,557,153.33	3,526,121.27	--		500,017.91	4,583,256.69
合 计	105,744,202.80	23,400,092.30	--	31,771,767.26	20,312,713.36	77,059,814.48

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	所生产的产成品估计售价减去相关成本费用及税金	生产领用
在产品	所生产的产成品估计售价减去相关成本费用及税金	生产领用
库存商品	估计售价减去相关成本费用及税金	对外销售
外购半成品	所生产的产成品估计售价减去相关成本费用及税金	生产领用

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	50,019,987.01	21,251,526.93
预缴所得税	43,906,653.72	3,868,593.03
进项税额	14,401,630.44	12,813,363.58
待认证进项税额	2,552,964.96	66,975.34
待摊费用	1,813,200.87	1,431,884.10
多交或预缴的增值税额	215,469.75	--
预缴其他税费	4,155.91	--
其他	216,261.90	22,012.25
合 计	113,130,324.56	39,454,355.23

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额	
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
①合营企业										
安道拓金属件	219,665,209.65	-	-	40,781,775.98	-	-	25,000,000.00	-	-	235,446,985.63
富创（东莞市）汽车电子有限公司	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
小计	219,665,209.65	2,500,000.00	-	40,781,775.98	-	-	25,000,000.00	-	-	237,946,985.63
②联营企业										
天津英泰汽车饰件有限公司（以下简称天津英泰）	158,558,128.17	-	-	30,959,957.12	-	-	20,895,623.00	-	-	168,622,462.29
曼胡默尔	235,820,683.00	-	-	4,609,119.16	-	-	36,000,000.00	-	-	204,429,802.16
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司（以下简称重庆延锋彼欧）	45,931,315.31	-	-	4,226,587.52	-	-	4,336,500.00	-	-	45,821,402.83
鑫安汽车保险股份有限公司（以下简称鑫安保险）	213,584,040.85	-	-	6,044,847.34	-686,753.20	-	17,920,972.75	-	-	201,021,162.24
长春富维高新汽车饰件有限公司（以下简称维高新）	89,950,909.92	-	-	22,049,134.78	-	482,164.14	31,360,000.00	-	-	81,122,208.84
长春富维伟世通汽车电子有限公司（以下简称伟世通）	109,793,258.96	-	-	-11,800,867.57	-	-	-	-	-	97,992,391.39
吉林省新慧汽车零部件科技有限公司	13,463,355.13	10,845,000.00	-	1,673,804.67	-	-	-	2,826,991.45	-	28,809,151.25
一汽财务有限公司（以下简称一汽财司）	1,281,914,758.25	-	-	105,642,412.00	-28,953.47	-	126,599,140.58	-	-	1,260,929,076.20
长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司	1,593,574.39	-	-	-42,225.78	-	-	-	-	-	1,551,348.61

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动					减值准备期末余额				
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
山东富维宏正车轮科技有限公司（以下简称富维宏正）	-	-	-	-276,406.68	-	-	-	-	-	-276,406.68	-
长春旭阳	99,668,406.26	-	-	4,748,853.53	-	-	-	-	18,604,229.04	85,813,030.75	-
长春德而塔富维安道拓高新科技有限公司（以下简称德而塔）	61,518,699.48	-	-	-8,734,636.33	-	-	-	-	-	52,784,063.15	-
天津华丰汽车装饰有限公司（以下简称天津华丰）	-	-	-	77,453,543.93	-	-	-	-	-	77,453,543.93	-
小计	2,311,797,129.72	10,845,000.00	-	236,554,123.69	-715,706.67	482,164.14	255,716,465.37	-	2,826,991.45	2,306,073,236.96	-
合计	2,531,462,339.37	13,345,000.00	-	277,335,699.67	-715,706.67	482,164.14	280,716,465.37	-	2,826,991.45	2,544,020,222.59	-

说明：

(1) 本公司与吉林省宏展实业有限责任公司、山东正尚车轮有限公司合资成立富维宏正，本公司以专利权出资，持股比例 25%。截止 2022 年 12 月 31 日，相关专利权转让手续尚未办理完毕。

(2) 子公司安道拓饰件之联营企业天津华丰本期实现盈利，本公司按照持股比例应确认投资收益 94,611,600.35 元，由于截止上年年末累计未确认的超额亏损金额 17,158,056.42 元，故本期实际确认对天津华丰投资收益 77,453,543.93 元。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	49,542,201.06	8,828,856.58	58,371,057.64
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	49,542,201.06	8,828,856.58	58,371,057.64
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	21,414,870.65	2,299,772.92	23,714,643.57
2.本期增加金额	2,191,615.52	278,831.88	2,470,447.40
计提或摊销	2,191,615.52	278,831.88	2,470,447.40
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	23,606,486.17	2,578,604.80	26,185,090.97
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,935,714.89	6,250,251.78	32,185,966.67
2.期初账面价值	28,127,330.41	6,529,083.66	34,656,414.07

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,104,048,003.54	3,263,718,913.78
固定资产清理	834,832.80	514,565.29
合 计	3,104,882,836.34	3,264,233,479.07

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,872,593,971.17	4,595,216,144.08	18,940,566.36	1,243,301,167.25	7,730,051,848.86
2.本期增加金额	3,482,159.19	228,828,197.89	1,223,014.34	164,032,884.27	397,566,255.69

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置	187,000.01	9,201,888.48	--	23,943,648.03	33,332,536.52
(2) 在建工程 转入	3,295,159.18	219,626,309.41	1,223,014.34	140,089,236.24	364,233,719.17
3. 本期减少金额	--	22,810,619.10	219,381.87	17,024,193.59	40,054,194.56
处置或报废	--	22,810,619.10	219,381.87	17,024,193.59	40,054,194.56
4. 期末余额	1,876,076,130.36	4,801,233,722.87	19,944,198.83	1,390,309,857.93	8,087,563,909.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	737,439,582.96	2,701,438,785.17	14,480,695.92	982,094,953.58	4,435,454,017.63
2. 本期增加金额	88,779,959.37	351,728,553.05	1,249,179.12	113,821,005.64	555,578,697.18
计提	88,779,959.37	351,728,553.05	1,249,179.12	113,821,005.64	555,578,697.18
3. 本期减少金额	--	20,487,086.16	186,052.82	16,911,474.40	37,584,613.38
处置或报废	--	20,487,086.16	186,052.82	16,911,474.40	37,584,613.38
4. 期末余额	826,219,542.33	3,032,680,252.06	15,543,822.22	1,079,004,484.82	4,953,448,101.43
三、减值准备					
1. 期初余额	--	20,939,907.74	11,269.16	9,927,740.55	30,878,917.45
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	799,843.27	11,269.16	--	811,112.43
处置或报废	--	799,843.27	11,269.16	--	811,112.43
4. 期末余额	--	20,140,064.47	--	9,927,740.55	30,067,805.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,049,856,588.03	1,748,413,406.34	4,400,376.61	301,377,632.56	3,104,048,003.54
2. 期初账面价值	1,135,154,388.21	1,872,837,451.17	4,448,601.28	251,278,473.12	3,263,718,913.78

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,374,991.50	3,241,883.18	133,108.32	--	---
其他	8,690,497.74	8,494,115.38	196,382.36	--	---
合 计	12,065,489.24	11,735,998.56	329,490.68	--	---

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	350,154.49

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山二期厂房	8,092,565.24	正在准备产权资料
佛山三期厂房	18,609,017.94	正在准备产权资料
海拉车灯厂房	65,501,650.68	二期厂房尚未开工，暂时无法办理

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
机器设备	820,841.13	514,565.29	待处置
其他	13,991.67	--	待处置
合 计	834,832.80	514,565.29	--

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	441,244,910.44	230,813,663.06

在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
富维东阳安徽项目	64,132,123.20	--	64,132,123.20	--	--	--
富维东阳上海项目	57,043,706.81	--	57,043,706.81	--	--	--
富维创新研发中心项目	48,926,762.43	--	48,926,762.43	16,005,170.69	--	16,005,170.69
安道拓内饰工厂项目	47,989,762.39	--	47,989,762.39	23,712,661.65	--	23,712,661.65
安道拓座椅工厂项目	41,417,703.61	--	41,417,703.61	24,501,933.45	--	24,501,933.45
安道拓商务车项目	26,510,887.08	--	26,510,887.08	28,710,318.96	--	28,710,318.96
天津设备	22,309,282.98	--	22,309,282.98	19,131,206.50	--	19,131,206.50
长春海拉车灯项目	16,860,034.03	--	16,860,034.03	22,723,291.97	--	22,723,291.97
二期冷冲压	15,556,732.27	--	15,556,732.27	3,655,624.23	--	3,655,624.23
安道拓座椅预备项目	15,324,031.29	--	15,324,031.29	14,139,262.76	--	14,139,262.76
安道拓天津项目	15,165,381.29	--	15,165,381.29	6,665,570.86	--	6,665,570.86
富维东阳模具项目	10,460,389.40	--	10,460,389.40	2,654,345.10	--	2,654,345.10
富维天津东阳二期厂房项目	7,712,282.68	--	7,712,282.68	4,546,328.13	--	4,546,328.13
海拉研发楼项目	5,288,901.02	--	5,288,901.02	--	--	--
富维天津工业园项目	4,178,522.08	--	4,178,522.08	4,174,427.75	--	4,174,427.75
富维东阳天津项目	3,363,993.93	--	3,363,993.93	12,650,243.77	--	12,650,243.77
成都海拉车灯项目	628,313.44	--	628,313.44	376,926.00	--	376,926.00
富维东阳青岛项目	429,805.30	--	429,805.30	429,805.30	--	429,805.30
一丰装配项目	388,029.61	--	388,029.61	3,547,321.61	--	3,547,321.61
富维东阳设备更新改造项目	--	--	--	910,800.00	--	910,800.00
其他	37,558,265.60	--	37,558,265.60	42,278,424.33	--	42,278,424.33
合 计	441,244,910.44	--	441,244,910.44	230,813,663.06	--	230,813,663.06

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
富维东阳安徽项目	--	64,132,123.20	--	--	64,132,123.20
富维东阳上海项目	--	57,043,706.81	--	--	57,043,706.81
富维创新研发中心项目	16,005,170.69	33,073,936.70	152,344.96	--	48,926,762.43
安道拓内饰工厂项目—内饰	22,339,061.65	65,157,078.51	40,879,977.77	--	46,616,162.39
安道拓座椅工厂项目—座椅	24,501,933.45	61,514,879.82	44,599,109.66	--	41,417,703.61
长春海拉车灯项目	22,723,291.97	46,305,355.31	39,534,940.64	12,633,672.61	16,860,034.03
二期冷冲压	3,655,624.23	19,014,418.73	7,093,310.69	20,000.00	15,556,732.27
富维天津工业园项目	4,174,427.75	4,094.33	--	--	4,178,522.08
富维东阳青岛项目	429,805.30	1,193,679.84	1,193,679.84	--	429,805.30
合计	93,829,315.04	347,439,273.25	133,453,363.56	12,653,672.61	295,161,552.12

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
富维东阳安徽项目	230,000,000.00	48.34	47.00	自筹
富维东阳上海项目	354,000,000.00	44.00	53.00	自筹
富维创新研发中心项目	258,970,000.00	18.95	20.00	自筹、募集资金
安道拓内饰工厂项目—内饰	88,171,540.16	85.00	85.00	自筹
安道拓座椅工厂项目—座椅	91,097,613.27	90.00	80.00	自筹
长春海拉车灯项目	111,766,100.00	72.00	90.00	自筹
二期冷冲压	62,073,920.77	47.82	47.82	自筹
富维天津工业园项目	379,430,000.00	100.00	100.00	自筹
富维东阳青岛项目	28,320,000.00	96.94	98.66	自筹
合计	1,603,829,174.20	--	--	—

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	297,703,837.64	3,196,257.62	160,227.78	301,060,323.04
2.本期增加金额	332,020,982.92	--	--	332,020,982.92
(1) 租入	313,409,194.54	--	--	313,409,194.54
(2) 租赁负债调整	18,611,788.38	--	--	18,611,788.38
3.本期减少金额	19,887,456.17	--	76,397.46	19,963,853.63
其他减少	19,887,456.17	--	76,397.46	19,963,853.63
4.期末余额	609,837,364.39	3,196,257.62	83,830.32	613,117,452.33

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合 计
二、累计折旧				
1.期初余额	60,215,610.79	343,409.13	89,361.09	60,648,381.01
2.本期增加金额	84,851,031.17	935,858.65	54,100.58	85,840,990.40
计提	84,851,031.17	935,858.65	54,100.58	85,840,990.40
3.本期减少金额	16,694,525.29	--	76,397.46	16,770,922.75
其他减少	16,694,525.29	--	76,397.46	16,770,922.75
4. 期末余额	128,372,116.67	1,279,267.78	67,064.21	129,718,448.66
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	481,465,247.72	1,916,989.84	16,766.11	483,399,003.67
2.期初账面价值	237,488,226.85	2,852,848.49	70,866.69	240,411,942.03

15、无形资产

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	451,049,614.37	174,133,699.39	625,183,313.76
2.本期增加金额	--	10,022,552.17	10,022,552.17
(1) 购置	--	8,251,201.27	8,251,201.27
(2) 在建工程转入	--	1,771,350.90	1,771,350.90
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	451,049,614.37	184,156,251.56	635,205,865.93
二、累计摊销			
1.期初余额	77,818,333.25	138,870,041.09	216,688,374.34
2.本期增加金额	11,669,982.30	11,880,335.41	23,550,317.71
计提	11,669,982.30	11,880,335.41	23,550,317.71
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	89,488,315.55	150,750,376.50	240,238,692.05
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.期末账面价值	361,561,298.82	33,405,875.06	394,967,173.88
2.期初账面价值	373,231,281.12	35,263,658.30	408,494,939.42

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
座椅研发	--	148,961,286.36	--	--	148,961,286.36	--
保险杠研发项目	--	108,501,198.18	--	--	108,501,198.18	--
车灯项目	--	56,699,160.28	--	--	56,699,160.28	--
冲压件新车型技术研发	--	14,841,202.61	--	--	14,841,202.61	--
车轮研发	--	11,295,328.12	--	--	11,295,328.12	--
域控制器项目	--	9,979,724.66	--	--	9,979,724.66	--
高温陶瓷传感器项目	--	7,094,249.85	--	--	7,094,249.85	--
汽车后视镜系统	--	6,980,234.51	--	--	6,980,234.51	--
智能表面项目	--	2,262,988.58	--	--	2,262,988.58	--
Showcar 项目	--	971,638.93	--	--	971,638.93	--
定制改装项目	--	447,474.42	--	--	447,474.42	--
合 计	--	368,034,486.50	--	--	368,034,486.50	--

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安道拓饰件	4,095,129.77	--	--	--	--	4,095,129.77
汽车视镜	1,448,308.15	--	--	--	--	1,448,308.15
合 计	5,543,437.92	--	--	--	--	5,543,437.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安道拓饰件	--	--	--	--	--	--
汽车视镜	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：上述商誉为合并安道拓饰件、汽车视镜形成。本公司采用预计未来现金流现值的方法测算安道拓饰件及汽车视镜资产组的可收回金额，管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制预计未来5年内现金流量，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
EPC项目	--	49,546,419.05	--	--	49,546,419.05
办公区改造工程	11,815,908.98	10,417,940.58	4,057,193.54	--	18,176,656.02
工位器具摊销	9,217,479.17	15,078,426.91	7,826,827.15	--	16,469,078.93
洁净房设计费	8,260,798.45	1,044,767.16	1,211,204.41	--	8,094,361.20
模具费	15,009,094.89	157,268.32	5,090,295.94	3,963,581.72	6,112,485.55
新工厂设计和建设	5,912,809.70	131,215.11	1,204,844.85	--	4,839,179.96
工装款	16,332,172.37	3,931,534.79	18,898,404.31	--	1,365,302.85
装修工程	1,161,009.07	140,000.00	418,637.20	--	882,371.87
北物流库房改造工程	--	732,371.30	--	--	732,371.30
新办公室装修	782,527.31	--	113,266.96	--	669,260.35
371PA 遮蔽模具	585,316.42	--	212,842.32	--	372,474.10
BX11 涂胶系统	287,068.92	--	191,379.32	--	95,689.60
其他	2,484,008.03	1,886,124.27	2,302,384.05	--	2,067,748.25
合 计	71,848,193.31	83,066,067.49	41,527,280.05	3,963,581.72	109,423,399.03

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
销售降价	1,271,808,686.23	192,101,441.97	1,231,347,684.17	184,702,152.62
预提费用	302,713,889.12	46,125,786.37	433,154,759.43	73,340,346.42
资产减值准备	91,817,241.62	14,711,091.25	119,910,936.14	22,225,923.08
工资薪金支出	105,903,658.48	15,885,548.77	92,595,301.63	13,889,295.25
预计负债	59,948,992.85	9,643,320.19	61,913,109.05	9,962,917.70
固定资产折旧	56,391,062.50	8,458,659.38	52,288,566.63	7,843,284.99
递延收益	31,134,143.91	4,670,121.59	34,033,807.22	6,241,561.51
无形资产摊销	11,398,528.89	1,709,779.34	12,148,025.03	1,822,203.75
长期待摊费用	8,983,955.96	1,347,593.39	9,754,694.58	1,463,204.19
非同一控制企业合并资产评估减值	353,622.56	88,405.64	1,809,760.66	452,440.17

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工教育经费	1,783,949.96	267,592.49	1,668,873.41	250,331.01
工会经费	166,726.50	25,008.98	159,721.69	23,958.25
可抵扣亏损	18,890,487.93	4,722,621.98	--	--
其他负债	348,784,103.69	52,317,615.56	421,313,978.78	65,766,727.12
小 计	2,310,079,050.20	352,074,586.90	2,472,099,218.42	387,984,346.06
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	120,818,262.01	18,116,583.64	146,835,403.96	22,025,310.59
价值低于 500 万的固定资产	64,347,268.62	6,557,645.07	60,169,206.13	9,636,151.99
高新企业固定资产加速折旧	43,717,633.78	10,227,713.03	--	--
小 计	228,883,164.41	34,901,941.74	207,004,610.09	31,661,462.58

(2) 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明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	87,660,388.98	83,891,916.88
可抵扣亏损	176,760,216.33	190,291,402.92
合 计	264,420,605.31	274,183,319.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	--	12,223,396.84	---
2023 年	27,440,564.02	27,440,564.02	---
2024 年	40,741,703.76	40,741,703.76	---
2025 年	37,549,007.30	62,695,824.64	---
2026 年	45,201,292.14	47,189,913.66	---
2027 年	25,827,649.11	--	---
合 计	176,760,216.33	190,291,402.92	---

20、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	184,216,405.41	--	184,216,405.41	95,504,466.24	--	95,504,466.24
预付工程款	11,980,577.95	--	11,980,577.95	4,081,554.60	--	4,081,554.60
预付无形资产款	84,750.00	--	84,750.00	118,085.00	--	118,085.00
合 计	196,281,733.36	--	196,281,733.36	99,704,105.84	--	99,704,105.84

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	45,000,000.00	40,000,000.00

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,523,896,931.90	2,506,774,128.88

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	4,980,759,173.58	5,619,586,515.36
应付设备款	454,208,984.14	402,480,420.06
其他	223,673,807.68	270,360,318.16
合 计	5,658,641,965.40	6,292,427,253.58

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
廊坊华安汽车装备有限公司	75,102,905.07	未至结算期
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	21,719,185.52	未至结算期
深圳市华益盛模具股份有限公司	19,264,951.78	未至结算期
长春市灯泡电线有限公司	13,259,851.14	未至结算期
浙江陶氏集团黄岩模具二厂有限公司	12,818,950.01	未至结算期
合 计	142,165,843.52	—

24、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁费	1,116,629.85	1,321,205.20

25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	175,545,849.90	114,593,406.44
实验款	2,693,425.01	7,587,721.43

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：计入其他非流动负债的 合同负债	--	--
合 计	178,239,274.91	122,181,127.87

26、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	402,854,635.42	1,543,805,708.64	1,518,566,687.24	428,093,656.82
离职后福利-设定提存计划	18,414,908.10	161,294,316.93	148,235,942.60	31,473,282.43
辞退福利	25,996,183.78	15,803,685.46	22,715,597.45	19,084,271.79
一年内到期的其他福利	6,800,000.00	8,768,667.19	7,955,078.00	7,613,589.19
合 计	454,065,727.30	1,729,672,378.22	1,697,473,305.29	486,264,800.23

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	356,030,127.45	1,114,886,379.21	1,092,885,836.10	378,030,670.56
职工福利费	--	101,284,035.41	101,284,035.41	--
社会保险费	1,869,258.20	86,069,628.67	85,799,310.11	2,139,576.76
其中：1. 医疗保险费	1,070,117.16	82,651,017.57	82,312,934.66	1,408,200.07
2. 工伤保险费	799,141.04	3,418,611.10	3,486,375.45	731,376.69
住房公积金	2,482,912.12	94,225,945.57	94,713,969.41	1,994,888.28
工会经费和职工教育经费	26,924,893.18	29,753,877.38	24,261,728.75	32,417,041.81
其他短期薪酬	15,547,444.47	117,585,842.40	119,621,807.46	13,511,479.41
合 计	402,854,635.42	1,543,805,708.64	1,518,566,687.24	428,093,656.82

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	18,414,908.10	161,294,316.93	148,235,942.60	31,473,282.43
其中：基本养老保险费	14,438,085.57	147,179,598.71	134,607,252.16	27,010,432.12
失业保险费	3,638,731.96	5,755,036.81	5,269,009.03	4,124,759.74
企业年金缴费	338,090.57	8,359,681.41	8,359,681.41	338,090.57
合 计	18,414,908.10	161,294,316.93	148,235,942.60	31,473,282.43

27、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	54,668,480.60	94,060,630.78
个人所得税	9,448,932.82	10,830,638.40
企业所得税	5,253,306.92	45,433,449.17
印花税	3,020,889.69	1,477,319.72

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	2,774,557.90	4,924,400.71
教育费附加	1,981,827.20	3,517,429.08
房产税	1,290,624.83	1,288,767.00
土地使用税	242,558.00	242,558.00
其他	371,325.02	265,383.23
合 计	79,052,502.98	162,040,576.09

28、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	841,964.52	841,964.52
其他应付款	880,201,783.55	912,261,204.96
合 计	881,043,748.07	913,103,169.48

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	841,964.52	841,964.52

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	577,722,901.50	593,233,940.08
往来款	270,914,365.69	307,234,238.29
设备款	26,748,741.94	8,340,653.66
押金、保证金	4,815,774.42	3,452,372.93
合 计	880,201,783.55	912,261,204.96

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
天津环科汇鑫环保科技有限公司	2,000,000.00	保证金

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	260,125.04	30,303,250.00
一年内到期的租赁负债	81,189,186.55	55,352,511.57
合 计	81,449,311.59	85,655,761.57

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	260,125.04	30,303,250.00

30、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,424,994.76	14,079,870.22
不能终止确认的应收票据	8,523,903.14	--
合 计	24,948,897.90	14,079,870.22

31、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	132,534,206.21	--	--	--
信用借款	260,125.04	--	30,000,000.00	--
小 计	132,794,331.25	--	30,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	260,125.04	--	30,000,000.00	--
合 计	132,534,206.21	--	--	--

说明：

（1）富维东阳汽车塑料零部件（安徽）有限公司（以下简称富维东阳安徽公司）向中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行借款，借款用途为汽车外饰件一汽项目建设，借款金额为44,424,044.92元，利率为3.45%，借款期限为2022年6月28日至2026年12月31日。

富维东阳安徽公司向中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行借款，借款用途为汽车外饰件一汽项目建设，借款金额为4,676,703.65元，利率为3.40%，借款期限为2022年9月20日至2026年12月31日。

保证人为富维东阳，保证方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下的借款期限届满之日起三年。

（2）富维东阳汽车零部件（上海）有限公司（以下简称富维东阳上海公司）向中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行借款，借款用途为用于富维东阳上海临港新能源汽车外饰研发及制造项目，借款金额为69,708,689.54元，利率为3.2%，借款期限为2022年12月5日至2024年12月4日。

富维东阳上海公司向中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行借款，借款用途为用于富维东阳上海临港新能源汽车外饰研发及制造项目，借款金额为13,724,768.10元，利率为3.2%，借款期限为2022年12月28日至2024年12月27日。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证人为富维东阳，保证方式为不可撤销连带责任保证，保证期间为自主合同约定的主债务人履行债务期届满之日起三年。

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	588,146,655.86	300,670,493.24
租赁负债-未确认融资费用	-94,153,175.46	-41,059,727.52
小计	493,993,480.40	259,610,765.72
减：一年内到期的租赁负债	81,189,186.55	55,352,511.57
合 计	412,804,293.85	204,258,254.15

33、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	51,373,642.12	60,191,329.21
其他长期福利	107,676,719.75	115,400,000.00
小 计	159,050,361.87	175,591,329.21
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	21,716,184.33	24,639,185.58
合 计	137,334,177.54	150,952,143.63

34、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	66,319,022.17	72,647,211.92	计提三包费

说明：预计负债系本公司计提的质量保证金，具体计提方法系按照不同产品年度销售收入结合历史平均索赔率进行计提。

35、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,931,378.61	1,393,591.09	5,365,937.58	51,959,032.12	——

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、60 政府补助。

36、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	66,912.10	6,885.33	--	--	--	6,885.33	73,797.43

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	432,203,369.05	660,798,491.92	--	1,093,001,860.97
其他资本公积	141,529,912.18	2,419,564.14	20,831,400.00	123,118,076.32
合 计	573,733,281.23	663,218,056.06	20,831,400.00	1,216,119,937.29

说明：

（1）本期股本溢价增加 660,798,491.92 元，其中：①本年度非公开发行股票，收到富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称富奥股份）缴纳的申购资金总额人民币 635,033,590.32 元，扣除各项发行费用后，本次募集资金净额为 623,111,604.22 元，计入股本 59,460,074.00 元，计入资本公积-股本溢价 563,651,530.22 元；②本年度行权股票数量 9,393,285 股，本公司收到行权款人民币 85,708,846.70 元，计入股本人民币 9,393,285.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 76,315,561.70 元；③2022 年股权激励政策到期兑现计入资本公积（股本溢价）20,831,400.00 元。

（2）本期其他资本公积增加 2,419,564.14 元，其中：①按照股权激励计划在授予日的公允价值，将本期取得的服务分别计入费用和资本公积 1,937,400.00 元；②按权益法确认被投资单位其他权益变动增加 482,164.14 元。

（3）本期其他资本公积减少为本年度股权激励政策到期兑现。

38、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	865,462.41	-715,706.67	--	149,755.74
权益法下可转损益的其他综合收益	865,462.41	-715,706.67	--	149,755.74

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	-715,706.67	--	--	--	-715,706.67
其他综合收益合计	-715,706.67	--	--	--	-715,706.67

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,998,635.20	29,025,659.96	27,677,730.44	66,346,564.72

说明：本期减少 27,677,730.44 元，系本期使用安全生产费 27,677,730.44 元。

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	770,957,484.03	61,265,925.63	--	832,223,409.66
任意盈余公积	111,353,105.57	--	--	111,353,105.57
合 计	882,310,589.60	61,265,925.63	--	943,576,515.23

41、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,594,079,202.71	4,200,648,725.67	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	4,594,079,202.71	4,200,648,725.67	
加：本期归属于母公司股东的净利润	543,984,697.30	658,856,389.83	
其他	--	--	
减：提取法定盈余公积	61,265,925.63	64,689,622.39	
应付普通股股利	203,554,275.90	200,736,290.40	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	4,873,243,698.48	4,594,079,202.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	10,553,426.33	9,291,054.05	

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71	19,600,081,131.54	17,725,079,417.32
其他业务	875,557,001.63	745,747,132.23	937,324,797.04	832,838,179.30
合 计	19,971,642,610.85	18,044,995,205.94	20,537,405,928.58	18,557,917,596.62

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车零部件	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71	19,600,081,131.54	17,725,079,417.32
其中：汽车车轮	685,002,239.92	621,275,595.26	705,617,678.09	623,116,824.79
汽车保险杠	3,945,205,367.11	3,493,315,928.33	4,012,517,600.18	3,543,500,005.74
汽车车灯	1,380,116,473.54	1,161,448,214.62	1,133,708,342.36	931,006,151.25
冲压件	1,438,952,771.26	1,261,241,672.48	1,417,475,613.40	1,262,366,629.62
汽车内饰	11,034,526,618.94	10,199,127,317.51	12,026,094,876.16	11,086,215,925.51
汽车视镜	612,282,138.45	562,839,345.51	304,667,021.35	278,873,880.41
小计	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71	19,600,081,131.54	17,725,079,417.32
其他业务：	875,557,001.63	745,747,132.23	937,324,797.04	832,838,179.30
合计	19,971,642,610.85	18,044,995,205.94	20,537,405,928.58	18,557,917,596.62

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	11,870,275,473.04	10,752,078,092.62	12,255,226,893.81	11,155,794,234.50
西南	1,256,705,520.79	1,147,273,253.64	1,004,058,297.86	905,746,546.33
华南	2,029,933,421.22	1,904,625,174.75	1,614,188,822.03	1,497,001,012.23
华北	2,821,835,005.74	2,563,789,483.66	3,290,533,706.49	2,920,363,391.33
华东	1,112,595,804.90	927,846,666.03	1,423,987,901.22	1,237,260,039.11
西北	4,740,383.53	3,635,403.01	12,085,510.13	8,914,193.82
小计	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71	19,600,081,131.54	17,725,079,417.32

① 营业收入分解信息

	本期发生额		
	汽车零部件	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	19,096,085,609.22	--	19,096,085,609.22
其他业务收入			
其中：在某一时刻确认	--	875,557,001.63	875,557,001.63

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,542,220.23	29,959,708.30
房产税	23,586,407.64	23,593,625.69
教育费附加	22,530,157.42	21,399,791.78
印花税	12,821,851.69	14,104,465.76
土地使用税	5,741,054.14	5,651,096.12
环境保护税	308,428.05	313,545.47
水利建设基金	150,259.99	140,913.51
车船使用税	4,055.04	2,628.67
合 计	96,684,434.20	95,165,775.30

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	31,265,409.70	49,340,231.54
职工薪酬	19,784,124.55	21,350,642.16
包装费和低值易耗品摊销	9,160,630.45	16,114,352.09
仓储费	6,499,914.90	6,127,984.58
装卸费	1,165,623.29	932,620.86
差旅费	671,441.47	1,040,027.28
展览费	49,417.12	763,018.68
其他	8,117,718.92	10,811,038.85
合 计	76,714,280.40	106,479,916.04

45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,787,928.53	458,948,689.09
固定资产修理费	97,706,532.36	108,721,949.88
劳务外包费	43,764,808.62	30,139,588.42
信息系统服务费	39,462,972.00	37,358,274.27
折旧费	35,242,570.49	31,480,113.60
技术提成费	22,495,554.88	13,745,657.04
无形资产摊销	16,844,120.71	17,226,546.45
开办费	14,887,406.40	916,881.76

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

动能及厂房取暖费	14,318,165.46	9,635,306.94
长期待摊费用摊销	11,163,281.22	14,063,590.69
环境改貌费	8,388,050.41	7,564,786.18
办公费	7,551,442.12	8,476,293.92
差旅费	7,457,233.04	10,542,173.75
试验检验费	6,524,324.65	5,911,926.51
咨询费	5,704,249.73	6,007,257.20
宣传费	5,367,127.59	3,380,057.66
残疾人就业保障金	4,909,612.29	4,805,601.31
低值易耗品摊销	4,731,478.52	5,317,193.86
鉴证费	3,224,345.00	4,296,032.16
租赁费	1,824,648.02	968,721.68
其他	75,213,801.32	65,002,238.35
合 计	881,569,653.36	844,508,880.72

46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,374,039.68	122,019,988.86
试制试验费	124,220,941.61	119,480,855.03
折旧费	28,431,875.61	28,877,813.17
技术研发费	26,498,651.44	12,475,939.55
服务费	12,079,013.95	13,338,173.98
维修费	3,556,886.34	8,161,991.32
差旅费	2,977,440.62	6,708,858.77
低值易耗品摊销	1,912,645.70	3,757,074.53
租赁费	1,634,114.80	1,137,198.32
其他	25,348,876.75	19,955,510.77
合 计	368,034,486.50	335,913,404.30

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,524,627.83	16,017,788.07
减：利息收入	115,191,452.72	102,873,092.24
汇兑损益	863,227.91	-1,079,298.73

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	8,938,588.87	3,870,840.04
合 计	-81,865,008.11	-84,063,762.86

48、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,280,513.38	45,838,579.99
扣代缴个人所得税手续费返还	709,196.45	1,300,292.08
进项加计扣除	528,587.86	456,863.91
房产税退回	435,763.10	217,881.55
退役士兵税收优惠	120,000.00	120,000.00
合 计	18,074,060.79	47,933,617.53

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、60 政府补助。

49、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	277,335,899.67	368,526,013.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,021,123.29	--
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	--	3,512,849.51
其他	-441,115.21	-292,227.84
合 计	277,915,907.75	371,746,634.81

50、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,462,031.19	31,979,770.50
其他应收款坏账损失	38,858.15	1,572,909.25
合 计	4,500,889.34	33,552,679.75

51、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	8,371,674.96	-35,501,897.91
固定资产减值损失	--	-369,557.95
合 计	8,371,674.96	-35,871,455.86

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	59,522.30	--
固定资产处置利得	8,145.89	184,656.27
合 计	67,668.19	184,656.27

53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商账款清理	15,543,256.47	--	15,543,256.47
赔偿金、违约金及罚款收入	1,386,650.70	899,922.10	1,386,650.70
捐赠利得	362,251.33	--	362,251.33
处置固定资产净收益	442.48	947.85	442.48
其他	4,577,324.42	988,819.28	4,577,324.42
合 计	21,869,925.40	1,889,689.23	21,869,925.40

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,000,000.00	--	3,000,000.00
增值税留抵损失	2,914,025.99	--	2,914,025.99
非流动资产毁损报废损失	695,181.82	2,353,711.22	695,181.82
赔偿金、违约金及罚款支出	112,091.05	2,427,356.28	112,091.05
其他	37,950.19	2,865.36	37,950.19
合 计	6,759,249.05	4,783,932.86	6,759,249.05

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,073,920.32	151,910,853.88
递延所得税费用	39,150,238.32	-31,830,874.17
合 计	83,224,158.64	120,079,979.71

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	909,550,435.94	1,096,136,007.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	227,387,608.99	274,034,001.83
某些子公司适用不同税率的影响	-68,513,063.24	-62,952,864.58
对以前期间当期所得税的调整	-3,379,132.07	2,257,033.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-11,020,164.16	-18,541,112.78
无须纳税的收入（以“-”填列）	-50,967,034.64	-72,901,810.95
不可抵扣的成本、费用和损失	1,762,715.42	1,983,497.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-14,824,268.86	-17,076,743.51
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,743,139.13	35,935,837.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-19,031,455.76	-22,607,420.92
其他	-5,934,186.17	-50,438.67
所得税费用	83,224,158.64	120,079,979.71

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	34,444,772.12	69,380,807.29
政府补助	11,632,220.53	39,894,224.90
备用金、保证金、押金	202,170.00	709,307.00
废品收入	84,842.14	200,623.71
保险公司理赔款	267,641.00	21,676.23
其他	10,475,086.48	7,737,230.76
合 计	57,106,732.27	117,943,869.89

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	243,031,765.50	195,950,582.76
研究开发费	104,782,686.43	136,055,214.02
维修费	42,209,656.99	83,422,592.92
商标使用费	28,146,108.44	31,146,230.70
信息系统服务费	17,836,039.72	27,992,759.55

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅费	20,976,236.27	24,889,210.72
排污费、保洁费	26,946,039.73	17,136,294.67
办公费	10,982,743.36	8,662,712.85
环境改貌费	4,220,877.54	5,134,740.45
租赁费	6,086,654.75	2,732,984.17
运输费	568,310.04	253,909.33
其他	116,562,578.49	64,306,929.90
合 计	622,349,697.26	597,684,162.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	117,884,658.98	101,270,716.09
非同一控制企业合并购买日子公司 现金及现金等价物	--	6,796,458.83
合 计	117,884,658.98	108,067,174.92

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债金额	90,638,914.14	66,737,581.22
支付的流通股股利分红手续费	--	126,574.62
合 计	90,638,914.14	66,864,155.84

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	826,326,277.30	976,056,027.62
加：资产减值损失	-8,371,674.96	35,871,455.86
信用减值损失	-4,500,889.34	-33,552,679.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧	558,049,144.58	533,579,621.02
使用权资产折旧	85,840,990.40	60,648,381.01
无形资产摊销	23,550,317.71	23,892,483.29
长期待摊费用摊销	41,527,280.05	112,477,895.60
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）	-67,668.19	-184,656.27

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	694,739.34	2,352,763.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-90,311,178.59	-85,328,715.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-278,357,022.96	-372,038,862.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,909,759.16	-29,325,610.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,240,479.16	-2,505,263.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,571,564.34	22,581,522.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	180,170,798.77	143,298,784.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-562,145,648.23	873,382,669.18
其他	2,234,937.27	14,489,662.06
经营活动产生的现金流量净额	744,219,077.13	2,275,695,477.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	332,020,982.92	301,060,323.04
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,004,924,515.93	5,172,700,348.79
减：现金的期初余额	5,172,700,348.79	3,948,491,719.14
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	-167,775,832.86	1,224,208,629.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,004,924,515.93	5,172,700,348.79
其中：库存现金	5,033.65	5,748.46
可随时用于支付的银行存款	5,004,918,911.31	5,172,694,044.99
可随时用于支付的其他货币资金	570.97	555.34
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,004,924,515.93	5,172,700,348.79

58、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	488,654,658.39	票据保证金

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据	410,022,182.18	质押票据
合 计	898,676,840.57	—

59、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	14,421.25
其中：美元	351.85	6.9646	2,450.50
欧元	1,612.68	7.4229	11,970.75
应付账款	--	--	20,519,868.83
其中：美元	19,224.86	6.9646	133,893.46
欧元	1,938,323.35	7.4229	14,387,980.39
日元	114,557,373.90	0.052358	5,997,994.98

60、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金 2	财政拨款	17,009,830.64	--	1,468,474.56	--	15,541,356.08	其他收益	与资产相关
项目补充协议政府扶持资金	财政拨款	12,593,728.08	--	301,045.32	--	12,292,682.76	其他收益	与资产相关
产业扶持基金 1	财政拨款	11,147,999.68	--	929,000.04	--	10,218,999.64	其他收益	与资产相关
轮胎装配项目	财政拨款	5,078,600.00	--	127,800.00	--	4,950,800.00	其他收益	与资产相关
项目专项扶持资金	财政拨款	3,855,043.06	--	97,185.96	--	3,757,857.10	其他收益	与资产相关
智能制造专项资金	财政拨款	3,583,643.24	--	474,237.84	--	3,109,405.40	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	996,848.70	1,393,591.09	1,161,886.58	--	1,228,553.21	其他收益	与收益相关
NF 技改补助	财政拨款	381,018.70	--	381,018.70	--		其他收益	与资产相关
NCS 技改补助	财政拨款	378,568.45	--	133,612.56	--	244,955.89	其他收益	与资产相关
先进制造业集群项目资金补助	财政拨款	333,333.33	--	39,999.99	--	293,333.34	其他收益	与资产相关
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金	财政拨款	264,498.00	--	122,076.00	--	142,422.00	其他收益	与资产相关
固定资产补助	财政拨款	179,100.00	--	79,599.99	--	99,500.01	其他收益	与资产相关

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

RAV4 换代车型 冲焊总成配套 项目	财政拨款	79,166.33	--	49,999.64	--	29,166.69	其他收益	与资产相关
山东省重大科 技创新工程（厅 市联合）项目	财政拨款	50,000.00	--	--	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
C131 焊接分总 成生产线	财政拨款	0.40	--	0.40	--	--	其他收益	与资产相关
合 计	---	55,931,378.61	1,393,591.09	5,365,937.58	--	51,959,032.12	---	---

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	13,745,084.53	5,948,700.86	其他收益	与收益相关
一次性留工补贴	财政拨款	--	2,070,570.00	其他收益	与收益相关
一企一策企业自主职能培训补贴	财政拨款	--	1,614,951.00	其他收益	与收益相关
产业扶持资金 2	财政拨款	1,468,474.56	1,468,474.56	其他收益	与资产相关
产业扶持资金 1	财政拨款	929,000.04	929,000.04	其他收益	与资产相关
春节期间连续生产补贴	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
智能制造专项资金	财政拨款	474,237.84	474,237.84	其他收益	与资产相关
经济运行项目财政补贴	财政拨款	--	400,000.00	其他收益	与收益相关
NF 技改补助	财政拨款	415,657.20	381,018.70	其他收益	与资产相关
社会保险基金管理局返还社保	财政拨款	--	309,213.98	其他收益	与收益相关
项目补充协议政府扶持资金	财政拨款	301,045.32	301,045.32	其他收益	与资产相关
社科局双十项目拨款	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	2,766,980.00	293,500.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	--	164,000.00	其他收益	与收益相关
NCS 技改补助	财政拨款	133,612.56	133,612.56	其他收益	与资产相关
轮胎装配项目	财政拨款	127,800.00	127,800.00	其他收益	与资产相关
企业技术改造和新引进重大工业 及信息化项目固定资产投资补助 资金	财政拨款	122,076.00	122,076.00	其他收益	与资产相关
吉林省企业研发投入补助资金	财政拨款	--	117,000.00	其他收益	与收益相关
项目专项扶持资金 1	财政拨款	97,185.96	97,185.96	其他收益	与资产相关
固定资产补贴	财政拨款	79,600.01	79,599.99	其他收益	与资产相关
RAV4 换代车型冲焊总成配套项目	财政拨款	50,000.04	49,999.64	其他收益	与资产相关
一次性扩岗补贴	财政拨款	--	43,500.00	其他收益	与收益相关
职工培训补贴	财政拨款	--	19,580.00	其他收益	与收益相关
C131 焊接分总成生产线	财政拨款	39,999.96	0.40	其他收益	与资产相关

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

优秀企业奖励资金	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
减免增值税	财政拨款	15,600.00	--	其他收益	与收益相关
长途物流补贴资金	财政拨款	5,515,000.00	--	其他收益	与收益相关
降低用电用气成本补贴	财政拨款	30,900.00	--	其他收益	与收益相关
电、气动能补贴	财政拨款	80,200.00	--	其他收益	与收益相关
长春市生态环境局宽城区分局环保资金	财政拨款	1,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
长春市宽城区工业和信息化局款	财政拨款	650,000.00	--	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	1,569,269.67	--	其他收益	与收益相关
2019 年技术改造补助	财政拨款	1,921,500.00	--	其他收益	与收益相关
增值税返还款	财政拨款	4,376,855.85	--	其他收益	与收益相关
收到 2018 年长春市市长质量奖奖金	财政拨款	1,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
中央财政生态环保专项资金	财政拨款	620,000.00	--	其他收益	与收益相关
收到鼓励企业提高产能扶持资金	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
收到 2019 高企后补助	财政拨款	280,000.00	--	其他收益	与收益相关
企业技术中心研发创新机构奖励	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
开工奖	财政拨款	6,590,000.00	--	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	658,500.45	335,446.53	其他收益	与收益相关
合 计	—	45,838,579.99	16,280,513.38	—	—

六、合并范围的变动

1、新设子公司

2021 年 12 月 1 日本公司召开十届七次董事会审议通过了《关于成立富维科技公司的议案》，拟以自有资金 1,000.00 万元人民币成立全资子公司富维元谷科技（吉林省）有限公司，该公司 2022 年 1 月 7 日已经长春市市场监督管理局汽车经济技术开发区分局核准登记成立。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
富维东阳	长春	长春	制造业	51.00	--	购买
延锋彼欧	成都	成都	制造业	51.00	--	投资设立
海拉车灯	长春	长春	制造业	51.00	--	投资设立

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本特勒	天津	天津	制造业	75.00	--	投资设立
安道拓饰件	长春	长春	制造业	51.00	--	购买
汽车视镜	长春	长春	制造业	100.00	--	购买
车服科技	长春	长春	制造业	100.00	--	投资设立
元谷科技	长春	长春	制造业	100.00	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富维东阳	49.00	25,489,132.98	49,000,000.00	382,188,309.10
延锋彼欧	49.00	23,379,759.08	22,791,318.53	136,792,440.68
海拉车灯	49.00	20,932,664.40	--	242,295,628.22
本特勒	25.00	4,218,183.48	--	27,210,515.82
安道拓饰件	49.00	208,321,840.06	295,102,595.02	750,492,272.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富维东阳	1,555,803,080.01	1,449,348,551.90	3,005,151,631.91	1,770,157,563.18	468,953,014.56	2,239,110,577.74
延锋彼欧	528,454,162.62	132,748,579.94	661,202,742.56	375,806,571.78	6,227,924.52	382,034,496.30
海拉车灯	698,823,166.41	415,892,538.54	1,114,715,704.95	572,259,951.92	76,324,795.87	648,584,747.79
本特勒	263,787,084.31	200,523,265.27	464,310,349.58	276,810,843.91	78,657,442.39	355,468,286.30
安道拓饰件	5,759,603,006.65	2,168,434,905.00	7,928,037,911.65	5,980,828,341.27	512,182,839.16	6,493,011,180.43

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富维东阳	1,789,697,122.93	1,166,535,147.22	2,956,232,270.15	1,853,935,514.65	289,451,419.59	2,143,386,934.24
延锋彼欧	466,823,340.55	156,105,379.65	622,928,720.20	337,913,871.47	7,041,930.64	344,955,802.11
海拉车灯	653,472,324.25	402,958,568.49	1,056,430,892.74	586,758,565.51	66,006,885.02	652,765,450.53
本特勒	283,313,791.48	218,515,143.51	501,828,934.99	327,447,522.49	82,719,877.32	410,167,399.81
安道拓饰件	6,447,373,832.31	1,919,997,232.18	8,367,371,064.49	6,433,563,923.48	345,029,212.88	6,778,593,136.36

续(2):

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
富维东阳	3,510,653,108.87	52,783,771.34	140,837,876.97	3,648,697,302.27	128,500,327.47	223,503,670.15

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

延锋彼欧	628,633,900.30	47,713,794.01	-34,037,928.63	549,778,551.59	51,680,994.39	16,465,818.95
海拉车灯	1,438,034,767.36	42,785,008.24	158,974,678.69	1,218,754,665.06	39,758,899.31	76,174,798.59
本特勒	1,056,823,259.53	16,872,733.96	27,943,157.58	1,068,443,013.79	16,252,189.22	9,151,468.87
安道拓 饰件	11,190,629,538.31	447,296,065.05	304,401,569.59	12,125,952,873.84	443,467,495.23	1,615,726,666.38

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
安道拓金属件	长春、成都	长春	制造业	50.00	--	权益法
二、联营企业						
天津英泰	天津	天津	制造业	25.00	--	权益法
一汽财司	长春	长春	金融服务业	6.4421	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	安道拓金属件	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	1,193,267,535.26	1,115,938,305.06
其中：现金和现金等价物	158,219,274.10	45,325,511.82
非流动资产	678,808,208.56	655,463,709.62
资产合计	1,872,075,743.82	1,771,402,014.68
流动负债	1,307,480,245.54	1,278,137,017.32
非流动负债	93,701,527.02	53,934,578.07
负债合计	1,401,181,772.56	1,332,071,595.39
净资产	470,893,971.26	439,330,419.29
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	470,893,971.26	439,330,419.29
按持股比例计算的净资产份额	235,446,985.63	219,665,209.65
调整事项	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	235,446,985.63	219,665,209.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	安道拓金属件	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,807,448,820.78	1,853,259,207.63
财务费用	1,429,427.07	1,625,944.73
所得税费用	10,690,382.97	5,921,049.49
净利润	81,563,551.97	70,934,858.77
其他综合收益	--	--
综合收益总额	81,563,551.97	70,934,858.77
企业本期收到的来自合营企业的股利	25,000,000.00	25,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	天津英泰		一汽财司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	760,299,623.50	788,037,664.59	34,615,907,095.53	40,131,178,525.09
非流动资产	398,824,834.28	373,119,564.28	107,957,446,335.83	102,242,717,942.06
资产合计	1,159,124,457.78	1,161,157,228.87	142,573,353,431.36	142,373,896,467.15
流动负债	484,634,608.61	526,924,716.20	120,256,125,824.02	115,901,925,957.98
非流动负债	--	--	1,561,324,948.51	5,338,477,309.41
负债合计	484,634,608.61	526,924,716.20	121,817,450,772.53	121,240,403,267.39
净资产	674,489,849.17	634,232,512.67	20,755,902,658.83	21,133,493,199.76
其中：少数股东权益	--	--	1,182,641,203.70	1,234,473,342.18
归属于母公司的所有者权益	674,489,849.17	634,232,512.67	19,573,261,455.13	19,899,019,857.58
按持股比例计算的净资产份额	168,622,462.29	158,558,128.17	1,260,929,076.20	1,281,914,758.25
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	168,622,462.29	158,558,128.17	1,260,929,076.20	1,281,914,758.25
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	天津英泰		一汽财司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,320,306,980.55	2,589,534,583.00	6,570,745,844.89	9,178,061,752.35
净利润	125,138,803.50	129,897,426.00	1,806,213,013.58	3,641,249,394.63
其他综合收益	--	--	-448,924.02	-159,639.28

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

综合收益总额	125,138,803.50	129,897,426.00	1,805,764,089.56	3,641,089,755.35
企业本期收到的来自联营企业的股利	20,895,623.00	50,519,504.00	126,599,140.58	152,223,974.94

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,500,000.00	--
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--
联营企业:		
投资账面价值合计	876,521,698.47	871,324,243.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	99,951,754.57	85,054,836.04
其他综合收益	-686,753.20	-340,946.66
综合收益总额	99,265,001.37	84,713,889.38

(5) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业	--	--	--
天津华丰	-17,158,056.42	94,611,600.35	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.99%（2021 年：85.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.03%（2021 年：86.13%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2022年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	13.39	7.47	0.24	0.22
欧元	1,438.80	2,996.57	1.2	1.32
日元	599.80	5.61	--	--
合 计	2,051.99	3,009.65	1.44	1.54

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为53.52%（2021年12月31日：57.02%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.结构性存款	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00
（二）应收款项融资	--	--	44,334,400.00	44,334,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	544,334,400.00	544,334,400.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	11,459,645,007.57	11,459,645,007.57
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	8,917,601,128.69	8,917,601,128.69

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
吉林省亚东国有资本投资有限公司	吉林长春	资本投资服务	50,000.00	14.80	14.80

本公司最终控制方是：吉林省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国第一汽车股份有限公司（以下简称中国一汽）	第二大股东之子公司
一汽-大众汽车有限公司（以下简称一汽-大众）	第二大股东之子公司
一汽解放集团股份有限公司（以下简称一汽解放）	第二大股东之子公司
一汽解放青岛汽车有限公司（以下简称一汽解放青岛）	第二大股东之子公司
一汽奔腾轿车有限公司（以下简称一汽奔腾）	第二大股东之子公司
一汽物流有限公司（以下简称一汽物流）	第二大股东之子公司
启明信息技术股份有限公司（以下简称启明信息）	第二大股东之子公司
成都启明春蓉信息技术有限公司（以下简称启明春蓉）	第二大股东之子公司
一汽模具制造有限公司（以下简称一汽模具）	第二大股东之子公司
一汽资产经营管理有限公司	第二大股东之子公司
一汽富华生态有限公司（以下简称一汽富华）	第二大股东之子公司
一汽进出口公司	第二大股东之子公司
天津一汽夏利运营管理有限责任公司（以下简称一汽夏利）	第二大股东之子公司

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春汽车检测中心有限责任公司（以下简称长春汽车检测中心）	第二大股东之子公司
富奥股份	同一最终控制方
富赛汽车电子有限公司（以下简称富赛汽车）	同一最终控制方
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司（以下简称富奥翰昂）	同一最终控制方
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司（以下简称富奥威泰克）	同一最终控制方
信达一汽商业保理有限公司	其他
一汽吉林汽车有限公司（以下简称一汽吉林）	其他
长春一汽通信科技有限公司（以下简称一汽通信科技）	其他
吉林省车益佰科技股份有限公司（以下简称车益佰股份）	其他
一汽丰田汽车有限公司（以下简称一汽丰田）	其他
一汽丰田成都公司	其他
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他
长春索迪斯管理服务有限公司	其他
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司（以下简称一汽宝友配送）	其他
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司（以下简称一汽鞍钢配送）	其他
长春一汽综合利用股份有限公司（以下简称一汽综合利用）	其他
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司	其他
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	其他
红旗智行科技（北京）有限公司（以下简称红旗智行）	其他
机械工业第九设计研究院股份有限公司（以下简称机械工业第九设计院）	其他
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司（以下简称天合富奥）	其他
苏州挚途科技有限公司	其他
一汽富晟	其他

说明：汽车视镜 2021 年 6 月 30 日前为本公司联营企业。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安道拓金属件	材料、协作产品等	1,352,304,800.46	1,214,922,601.28
一汽-大众	材料、协作产品等	466,777,549.05	439,820,417.53
长春旭阳	材料、协作产品等	292,476,461.77	314,603,875.21
富维高新	材料、协作产品等	178,042,385.02	188,256,610.59
一汽宝友配送	材料、协作产品等	156,004,734.64	136,751,418.46
天合富奥	材料、协作产品等	95,400,757.57	--
一汽富晟	材料、协作产品等	30,298,187.22	331,157.99
中国一汽	材料、协作产品等	24,622,081.14	48,210,994.70

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

富赛汽车	材料、协作产品等	17,504,092.02	2,518,562.24
一汽奔腾	材料、协作产品等	15,020,956.16	43,775,200.97
一汽夏利	服务等	6,946,385.80	798,251.13
长春索迪斯管理服务有 限公司	服务	4,748,669.80	4,008,374.00
启明信息	计算机、劳务等	3,985,601.37	3,275,214.71
富奥翰昂	材料、协作产品等	3,177,371.76	2,893,949.46
鑫安保险	保险服务	2,346,385.68	2,561,313.73
一汽物流	服务	2,232,202.94	675,999.90
伟世通	材料、协作产品等	2,225,086.03	6,179,562.27
德而塔	材料、协作产品等	2,121,371.48	1,599,650.58
一汽解放	材料、协作产品等	1,849,462.39	8,131,595.44
一汽鞍钢配送	材料、协作产品等	1,819,944.52	1,794,323.70
机械工业第九设计院	服务	1,761,162.89	6,593,753.38
富奥股份	材料、协作产品等	1,189,125.46	869,542.35
一汽通信科技	材料、协作产品等	558,272.05	673,213.75
启明春蓉	计算机、劳务等	257,821.00	649,326.48
红旗智行	服务	229,986.19	74,525.25
长春汽车检测中心	服务	196,698.12	--
重庆延锋彼欧	材料、协作产品等	167,221.00	--
一汽富华	服务	54,111.33	783,504.01
一汽模具	材料、协作产品等	17,878.41	34,839.19
一汽资产经营管理有限 公司	服务	9,551.89	9,551.89
汽车视镜	材料、协作产品等	--	6,140,019.61
长春汽车经济技术开发 区环卫保洁有限公司	服务	--	436,058.28
一汽丰田	材料、协作产品等	--	119,328.86
长春一汽天奇工艺装备 工程有限公司	材料、协作产品等	--	63,160.00
一汽丰田成都公司	材料、协作产品等	--	5,603.06

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽-大众	汽车零部件、产品开发服务	11,122,307,470.01	10,751,672,085.39
中国一汽	汽车零部件	3,484,111,780.70	4,041,888,189.41
一汽丰田成都公司	汽车零部件、产品开发服务	2,028,593,925.07	1,769,766,588.44

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一汽丰田	汽车零部件	716,720,408.44	799,993,125.17
一汽解放	汽车零部件	299,679,221.10	738,387,055.22
一汽奔腾	汽车零部件、产品开发服务	284,353,962.05	431,250,353.90
重庆延锋彼欧	商标使用费、技术使用费等	97,678,658.99	16,678,224.48
一汽模具	汽车零部件	34,097,473.22	7,307,909.77
车益佰股份	汽车零部件、产品开发服务	25,213,850.38	25,542,413.65
安道拓金属件	汽车零部件、劳务	7,856,520.53	5,727,620.50
一汽综合利用	废品、废料	6,344,216.90	25,067,053.20
天津英泰	业务服务费	6,028,029.82	2,989,883.63
一汽吉林	汽车零部件	5,389,151.88	117,920.45
德而塔	汽车零部件	4,744,232.53	12,546,501.99
伟世通	劳务	2,060,004.00	2,060,004.00
长春旭阳	劳务	1,322,687.70	1,022,312.04
曼胡默尔	劳务	1,182,031.08	1,182,031.08
天津华丰	劳务	1,008,867.63	1,129,836.43
一汽富晟	汽车零部件	859,209.38	2,777,724.24
富维高新	汽车零部件	495,283.07	544,952.44
富奥威泰克	材料、协作产品等	229,555.79	203,818.37
富维宏正	业务服务费	90,000.00	--
天合富奥	劳务	79,032.00	--
苏州挚途科技有限公司	劳务	46,900.00	--
富奥股份	汽车零部件	11,123.80	13,451.00
一汽进出口公司	汽车零部件	7,078.92	--
汽车视镜	劳务	--	614,340.96

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
安道拓金属件	厂房及附属设施	7,172,626.19	7,765,178.61
汽车视镜	厂房及附属设施	--	541,424.40
一汽通信科技	土地及附属设施	--	18,348.62

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
德而塔	不动产-厂房	1,944,540.00	--
一汽富华	小型汽车	372,977.42	--

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
德而塔	不动产-厂房	2,108,903.12	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
德而塔	不动产-厂房	53,789.27	--

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
富维东阳上海公司	83,433,457.64	2024-12-4	2027-12-3	否
富维东阳安徽公司	49,100,748.57	2026-12-31	2029-12-30	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
富维东阳	83,433,457.64	2024-12-4	2027-12-3	否
富维东阳	49,100,748.57	2026-12-31	2029-12-30	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	432.31	436.53

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽财司	存款利息	14,814,891.87	13,823,814.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	一汽-大众	721,077,200.49	--	557,520,600.00	--
应收票据	中国一汽	584,227,888.20	--	--	--
应收票据	一汽奔腾	60,876,540.25	--	60,285,179.62	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据	一汽解放	12,451,150.02	--	41,298,000.00	--
应收票据	一汽解放青岛	7,499,621.13	--	15,700,000.00	--
应收票据	长春旭阳	4,000,000.00	--	--	--
应收票据	信达一汽商业保理有限公司	--	--	760,000.00	--
应收票据	富维高新	--	--	700,000.00	--
应收票据	一汽模具	--	--	430,684.47	--
应收账款	一汽-大众	1,620,842,845.56	653,770.75	1,578,941,915.45	976,248.51
应收账款	中国一汽	912,987,414.81	4,432,809.30	1,482,455,896.15	5,370,885.40
应收账款	一汽丰田	53,778,849.88	--	88,525,930.93	243.56
应收账款	一汽解放	51,414,694.53	204,852.29	51,533,328.78	14,347.39
应收账款	一汽奔腾	49,788,065.24	101,819.40	59,903,218.35	611,190.96
应收账款	重庆延锋彼欧	49,093,742.88	--	17,414,756.49	--
应收账款	一汽解放青岛	23,640,106.68	--	10,571,926.39	--
应收账款	一汽模具	19,801,538.66	--	2,518,218.69	619.62
应收账款	一汽丰田成都公司	11,819,538.34	2,745.42	149,618,697.03	2,976,511.25
应收账款	车益佰股份	6,042,026.40	--	--	--
应收账款	安道拓金属件	1,419,393.72	--	171,875.00	--
应收账款	德而塔	1,376,120.48	--	1,261,938.59	--
应收账款	一汽吉林	1,159,799.49	--	46,551.53	22.34
应收账款	一汽富晟	195,081.68	--	460,726.05	12,355.68
应收账款	伟世通	181,967.02	--	181,967.02	--
应收账款	富奥威泰克	100,759.72	--	29,993.74	7.83
应收账款	富维高新	--	--	15,772.80	--
其他应收款	一汽-大众	108,662,655.72	--	123,827,145.93	--
其他应收款	中国一汽	21,384,584.71	--	21,650,886.88	--
其他应收款	一汽丰田	10,313,159.57	--	14,603,693.98	--
其他应收款	一汽丰田成都公司	9,357,934.39	--	4,045,300.83	--
其他应收款	一汽奔腾	6,510,858.45	--	2,548,024.40	--
其他应收款	一汽进出口公司	178,634.76	178,634.76	178,634.76	178,634.76
预付款项	一汽宝友配送	63,876,667.18	--	56,937,183.57	--
预付款项	一汽通信科技	614,144.70	--	3,247.92	--
预付款项	一汽-大众	188,480.05	--	396,709.75	--
预付款项	启明信息	65,746.50	--	164,400.72	--
预付款项	中国一汽	--	--	199,452.85	--
应收股利	安道拓金属件	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--
应收股利	曼胡默尔	20,000,000.00	--	--	--
应收股利	长春旭阳	14,604,229.04	--	--	--
货币资金	一汽财司	342,187,447.63	--	406,795,019.27	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	安道拓金属件	264,200,000.00	179,850,000.00
应付票据	长春旭阳	25,560,000.00	24,701,686.00
应付票据	一汽富晟	11,090,000.00	13,540,000.00
应付票据	富维高新	8,365,000.00	6,690,000.00
应付票据	富赛汽车	4,810,000.00	--
应付票据	伟世通	147,000.00	--
应付账款	安道拓金属件	514,366,280.57	443,879,374.53
应付账款	长春旭阳	137,641,529.58	136,631,307.53
应付账款	富维高新	60,600,340.48	80,115,916.45
应付账款	天合富奥	55,798,725.70	--
应付账款	一汽-大众	25,863,857.47	67,093,894.36
应付账款	一汽富晟	11,707,799.16	153,650.66
应付账款	富赛汽车	5,753,031.48	1,457,562.06
应付账款	一汽奔腾	1,557,995.16	969,068.48
应付账款	中国一汽	1,223,631.04	2,018,841.80
应付账款	富奥翰昂	908,101.69	1,656,188.19
应付账款	伟世通	688,052.34	4,475,185.50
应付账款	启明信息	631,079.78	2,433,424.18
应付账款	一汽解放	471,694.77	2,146,049.13
应付账款	一汽鞍钢配送	448,889.58	194,225.96
应付账款	一汽富华	348,729.15	510,184.56
应付账款	一汽夏利	274,397.29	299,161.37
应付账款	德而塔	211,963.78	461,464.89
应付账款	富奥股份	199,545.01	255,090.37
应付账款	长春汽车检测中心	168,396.23	--
应付账款	重庆延锋彼欧	167,221.00	--
应付账款	机械工业第九设计院	133,540.00	277,000.00
应付账款	一汽物流	26,083.00	54,280.92
应付账款	一汽通信科技	15,388.14	262.30
应付账款	鑫安保险	2,288.00	392.00
应付账款	吉林森工集团泉阳泉 饮品有限公司	2,123.45	--
应付账款	红旗智行	993.71	--
应付账款	启明春蓉	--	13,601.30
其他应付款	一汽-大众	71,982,548.88	195,445,286.03
其他应付款	中国一汽	65,017,844.11	29,418,179.96
其他应付款	一汽奔腾	8,791,504.26	34,486,755.22

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	一汽丰田成都公司	1,906,387.32	45,076,157.45
其他应付款	启明信息	1,486,981.13	--
其他应付款	一汽夏利	178,200.00	--
其他应付款	启明春蓉	--	213,696.55
合同负债	一汽丰田成都公司	108,884,370.89	--
合同负债	一汽-大众	22,194,952.52	89,052,734.85
合同负债	一汽解放	9,481,795.34	--
合同负债	中国一汽	1,086,074.77	5,638,062.81
合同负债	一汽综合利用	442,477.88	442,477.88
合同负债	一汽吉林	256,090.54	2,577,984.21
合同负债	天津华丰	162,922.51	--
合同负债	一汽富晟	71,100.00	--
合同负债	天合富奥	21,288.97	--
合同负债	一汽物流	16,833.34	--
合同负债	一汽富华	--	1,284.96
预收款项	安道拓金属件	903,366.40	--

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	9,393,285.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.82元/股、8.89元/股，0年

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司选择 Black-Scholes 模型计算期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,955,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,937,400.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、董事任职情况

(1) 2023 年 3 月 16 日本公司第十届董事会二十三次会议选举白绪贵先生为公司第十届董事会董事长，任期与公司第十届董事会任期一致。

(2) 2023 年 1 月 20 日本公司第十届董事会第二十一次会议审议通过《关于提名邱现东先生为公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名冯小东先生为公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》，公司股东提名邱现东、冯小东先生为公司第十届董事会非独立董事候选人，任期与公司第十届董事会任期一致。本议案尚需提交股东大会审议。

2、资产负债表日后利润分配情况

2023 年 4 月 21 日，本公司第十届董事会第二十四次会议批准了 2022 年度利润分配预案，公司拟以公告日的股本总额 743,057,880 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），应分配红利 185,764,470.00 元。上述利润分配预案尚需本公司 2022 年年度股东大会审议批准。

3、股票期权行权情况

报告期末至报告披露日，因公司股票期权激励计划首次授予第三个行权期及预留授予部分第二个行权期行权完毕，新增股份 508.36 万股。上市流通时间为：2023 年 3 月 16 日。

4、国有股份无偿划转情况

2022 年 12 月 27 日，本公司第二大股东一汽集团签署了《股份无偿划转协议》，一汽集团通过无偿划转方式将其持有的本公司 99,927,710 股 A 股股份（占 2023 年行权后本公司总股本的 13.45%）划转至一汽股权投资（天津）有限公司。本次无偿划转完成后，一汽集团不再持有本公司任何股份，一汽股权投资（天津）有限公司持有本公司股份 107,452,193 股。

截止报告日，此事项已经完成了国资委产权管理综合信息系统的备案，股份过户手续尚未办理完毕。

截至 2023 年 4 月 21 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司于 2022 年 8 月 30 日召开第十届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，使用总额不超过人民币 62,300.00 万元闲置募集资金进行现金管理，董事会授权公司管理层及指定授权人员在上述额度范围和有效期内行使相关投资决策权并签署相关文件。公司独立董事、监事会、保荐机构分别对相关事项发表了同意的意见。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经中国证券监督管理委员会《关于核准长春一汽富维汽车零部件股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]1469号)核准,非公开发行人民币普通股(A股)59,460,074股,每股面值人民币1.00元,发行价格为10.68元/股,募集资金总额为人民币635,033,590.32元。公司已对募集资金进行了专户存储,并与保荐机构、开户银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

募集资金使用情况业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具致同专字(2023)第110A009311号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	149,476,048.60	--	149,476,048.60	118,248,292.58	--	118,248,292.58

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	83,120,716.86

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,200,609.05	6,074,012.72

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	226,356,688.13	261,290,427.19
其中: 0-6个月	219,708,775.11	249,501,378.34
7-12个月	6,647,913.02	11,789,048.85
1年以内小计:	226,356,688.13	261,290,427.19
1至2年	839,560.33	231,268.45
2至3年	42,949.81	--
5年以上	--	702,892.32
小计	227,239,198.27	262,224,587.96
减: 坏账准备	--	753,418.76
合计	227,239,198.27	261,471,169.20

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	227,239,198.27	100.00	--	--	227,239,198.27
其中：					
应收中央企业客户	134,727,603.06	59.29	--	--	134,727,603.06
应收其他企业客户	92,511,595.21	40.71	--	--	92,511,595.21
合计	227,239,198.27	100.00	--	--	227,239,198.27

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	262,224,587.96	100.00	753,418.76	0.29	261,471,169.20
其中：					
应收中央企业客户	116,208,204.02	44.32	1,926.06	--	116,206,277.96
应收其他企业客户	146,016,383.94	55.68	751,492.70	0.51	145,264,891.24
合计	262,224,587.96	100.00	753,418.76	0.29	261,471,169.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收中央企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	134,723,454.19	-	--	116,208,204.02	1,926.06	--
1 至 2 年	4,148.87	--	--	--	--	--
合计	134,727,603.06	--	--	116,208,204.02	1,926.06	--

组合计提项目：应收其他企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	91,633,233.94	--	--	145,082,223.17	20,286.44	0.01
1 至 2 年	835,411.46	--	--	231,268.45	28,313.94	12.24
2 至 3 年	42,949.81	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	702,892.32	702,892.32	100.00
合计	92,511,595.21	--	--	146,016,383.94	751,492.70	0.51

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	753,418.76
本期计提	--
本期收回或转回	191,094.62
本期核销	562,324.14
期末余额	--

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	562,324.14

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 142,449,208.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	45,000,000.00	25,000,000.00
其他应收款	9,429,761.18	10,611,724.47
合 计	54,429,761.18	35,611,724.47

(1) 应收股利

项 目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
安道拓金属件	25,000,000.00	25,000,000.00
曼胡默尔	20,000,000.00	--
小计	45,000,000.00	25,000,000.00
减：坏账准备	--	--
合 计	45,000,000.00	25,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,766,161.36	3,413,132.15
其中：0-6 个月	7,720,057.85	3,274,615.31

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7-12个月	46,103.51	138,516.84
1年以内小计:	7,766,161.36	3,413,132.15
1至2年	591,691.58	7,058,127.57
2至3年	947,943.49	137,044.75
3至4年	120,544.75	--
4至5年	--	--
5年以上	182,054.76	182,054.76
小计	9,608,395.94	10,790,359.23
减: 坏账准备	178,634.76	178,634.76
合 计	9,429,761.18	10,611,724.47

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工装款	910,743.49	--	910,743.49	7,054,059.37	--	7,054,059.37
往来款	8,637,632.45	178,634.76	8,458,997.69	3,609,095.86	178,634.76	3,430,461.10
保证金、 备用金、 押金	60,020.00	--	60,020.00	127,204.00	--	127,204.00
合 计	9,608,395.94	178,634.76	9,429,761.18	10,790,359.23	178,634.76	10,611,724.47

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率 (%)	坏账 准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	60,020.00	--	--	60,020.00	回收的可能性
应收往来款及代垫款 项等	2,239,427.70	--	--	2,239,427.70	回收的可能性
应收客户工装款	7,130,313.48	--	--	7,130,313.48	回收的可能性
合 计	9,429,761.18	--	--	9,429,761.18	---

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
一汽进出口公司	178,634.76	--	178,634.76	--	回收的可能性
合计	178,634.76	--	178,634.76	--	---

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	19,920.00	--	--	19,920.00	回收的可能性
应收往来款及代垫款 项等	3,537,745.10	--	--	3,537,745.10	回收的可能性
应收客户工装款	7,054,059.37	--	--	7,054,059.37	回收的可能性
合计	10,611,724.47	--	--	10,611,724.47	---

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
一汽进出口公司	178,634.76	--	178,634.76	--	回收的可能性
合计	178,634.76	--	178,634.76	--	---

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	--	--	178,634.76	178,634.76
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	178,634.76	178,634.76

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款 8,364,727.82 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 87.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 178,634.76 元。

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,156,191,394.68	--	1,156,191,394.68	1,131,191,394.68	--	1,131,191,394.68
对合营企业投资	2,090,022,599.13	--	2,090,022,599.13	2,150,610,023.98	--	2,150,610,023.98
对联营企业投资	235,446,985.63	--	235,446,985.63	219,665,209.65	--	219,665,209.65
合 计	3,481,660,979.44	--	3,481,660,979.44	3,501,466,628.31	--	3,501,466,628.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
延锋彼欧	80,580,000.00	--	--	80,580,000.00	--	--
富维东阳	151,462,788.59	--	--	151,462,788.59	--	--
海拉车灯	102,000,000.00	--	--	102,000,000.00	--	--
本特勒	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
安道拓饰件	489,198,535.98	--	--	489,198,535.98	--	--
汽车视镜	217,950,070.11	--	--	217,950,070.11	--	--
车服科技	--	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
元谷科技	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
合 计	1,131,191,394.68	25,000,000.00	--	1,156,191,394.68	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额	
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
①合营企业										
安道拓金属件	219,665,209.65	-	-	40,781,775.98	-	-	25,000,000.00	-	-	235,446,985.63
②联营企业										
天津英泰	158,558,128.17	-	-	30,959,957.12	-	-	20,895,623.00	-	-	168,622,462.29
曼胡默尔	235,820,663.00	-	-	4,609,119.16	-	-	36,000,000.00	-	-	204,429,802.16
重庆延锋彼欧	45,931,315.31	-	-	4,226,587.52	-	-	4,336,500.00	-	-	45,821,402.83
鑫安保险	213,584,040.85	-	-	6,044,847.34	-686,753.20	-	17,920,972.75	-	-	201,021,162.24
富维高新	89,950,909.92	-	-	22,049,134.78	-	482,164.14	31,360,000.00	-	-	81,122,208.84
伟世通	109,793,258.96	-	-	-11,800,667.57	-	-	-	-	-	97,992,391.39
吉林省新慧汽车零部件科技有限公司	13,463,355.13	10,845,000.00	-	1,673,804.67	-	-	-	2,826,991.45	-	28,809,151.25
一汽财司	1,281,914,758.25	-	-	105,642,412.00	-28,953.47	-	126,599,140.58	-	-	1,260,929,076.20
长春市旗智汽车产业创新中心有限公司	1,593,574.39	-	-	-42,225.78	-	-	-	-	-	1,551,348.61
富维宏正	-	-	-	-276,406.68	-	-	-	-	-	-276,406.68
小计	2,150,610,023.98	10,845,000.00	-	163,086,362.56	-715,706.67	482,164.14	237,112,236.33	-	2,826,991.45	2,090,022,599.13
合计	2,370,275,233.63	10,845,000.00	-	203,868,138.54	-715,706.67	482,164.14	262,112,236.33	-	2,826,991.45	2,325,469,584.76

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,266,474,734.42	1,127,558,794.90	1,372,266,400.20	1,195,715,573.65
其他业务	381,687,884.75	260,913,282.18	403,520,115.55	335,340,225.75
合 计	1,648,162,619.17	1,388,472,077.08	1,775,786,515.75	1,531,055,799.40

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	391,869,175.32	339,039,986.47
权益法核算的长期股权投资收益	203,868,138.54	361,640,217.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,021,123.29	--
其他	2,498,853.51	2,498,853.51
合 计	599,257,290.66	703,179,057.58

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-627,071.15	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	555,763.10	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,280,513.38	---
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,826,991.45	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,978,424.24	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,237,784.31	---
非经常性损益总额	33,252,405.33	---
减：非经常性损益的所得税影响数	4,703,119.34	---
非经常性损益净额	28,549,285.99	---
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,761,746.08	---
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,787,539.91	---

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.78	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.22	0.75	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

2023 年 4 月 21 日



姓名 吴大伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967/11/04
 Date of birth
 工作单位 北京京都会计师事务所有限
 责任公司
 Working unit
 身份证号码 110102671104307
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

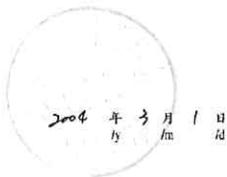


本证书经检验合格，
 此证书是有效一年。
 吴大伟

证书编号：110000152560
 No of Certificate

批准注册协会：北京市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年 09月 05日
 Date of issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

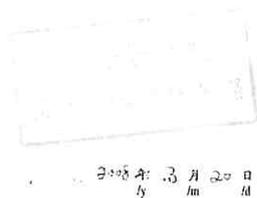
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 王红海
 Full name: 王红海
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-08-28
 Date of birth: 1984-08-28
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130833198408280030
 Identity card No.: 130833198408280030

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
 Year, Month, Day

年 月 日
 Year, Month, Day



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 王红海
 证书编号: 110101560206

王红海

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate: 110101560206

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

发证日期:
 Date of Issuance: 2015 年 08 月 15 日

年 月 日
 Year, Month, Day

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
 Year, Month, Day

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
 Year, Month, Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向受托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

