

公司代码：603009

公司简称：北特科技

上海北特科技股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人靳坤、主管会计工作负责人张艳及会计机构负责人（会计主管人员）吴兰慧声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
经第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	65
第八节	优先股相关情况.....	70
第九节	债券相关情况.....	70
第十节	财务报告.....	72

备查文件 目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、北特科技	指	上海北特科技股份有限公司
报告期	指	2022 年度
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
审计机构、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
北特零部件	指	上海北特汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
长春北特	指	长春北特汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
天津北特	指	天津北特汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
重庆北特	指	重庆北特科技有限公司，系公司全资子公司
北特供应链	指	上海北特供应链管理有限公司，系公司全资子公司
天津铝合金	指	天津北特铝合金精密制造有限公司，系公司全资子公司
江苏北特	指	江苏北特汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
江苏铝合金	指	江苏北特铝合金精密制造有限公司，系公司全资子公司
广西光裕	指	广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司，系公司控股子公司
上海光裕、光裕股份	指	原上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司，现公司全资子公司上海光裕汽车空调压缩机有限公司
东风光裕	指	东风光裕（十堰）新能源汽车空调压缩机有限公司
江苏铝合金科技、江苏尔华杰	指	江苏北特铝合金科技有限公司（曾用名江苏尔华杰能源设备有限公司）
《公司章程》、公司章程	指	《上海北特科技股份有限公司章程》
《公司法》、公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》、证券法	指	《中华人民共和国证券法》
转向器类部件、转向器类零件	指	汽车转向器内用于传动的齿条、齿轮、输入轴、阀套、蜗轮、蜗杆等零部件的半成品或成品
减震(振)器类部件、减震(振)器类零件	指	汽车减震(振)器阻尼缸中所使用的活塞连杆半成品或成品
齿条、转向器齿条	指	汽车转向器内通过自身传动从而带动汽车车轮转向的零部件
活塞杆、减震(振)器活塞杆	指	汽车减震(振)器阻尼缸中所使用的活塞连杆
空调压缩机	指	汽车空调压缩机
整车厂	指	汽车整车制造企业
一级供应商	指	为整车厂配套零部件的企业
二级供应商	指	为一级供应商进行汽车零部件生产企业
三级供应商	指	为二级供应商供应零部件的企业

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海北特科技股份有限公司
公司的中文简称	北特科技
公司的外文名称	SHANGHAI BEITE TECHNOLOGY CO., LTD.

公司的外文名称缩写	SHBT
公司的法定代表人	靳坤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘功友	邹丽娟
联系地址	上海市嘉定区华亭镇华业路666号	上海市嘉定区华亭镇华业路666号
电话	021-62190266-666	021-62190266-666
传真	021-39909061	021-39909061
电子信箱	touzizhe@beite.net.cn	touzizhe@beite.net.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市嘉定区华亭镇高石路（北新村内）（一照多址企业）
公司注册地址的历史变更情况	公司于2023年1月28日完成注册地址变更，由“上海市嘉定区华亭镇高石路（北新村内）”变更为“上海市嘉定区华亭镇高石路（北新村内）（一照多址企业）”
公司办公地址	上海市嘉定区华亭镇华业路666号
公司办公地址的邮政编码	201816
公司网址	http://www.sh-beite.com/
电子信箱	touzizhe@beite.net.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	上海市嘉定区华亭镇华业路666号

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北特科技	603009	-

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	金刚锋、余书杰
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的保荐代表人姓名	不适用

	持续督导的期间	不适用
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	1,705,502,666.38	1,737,863,037.53	-1.86	1,470,479,133.27
归属于上市公司股东的净利润	45,944,932.38	65,093,361.55	-29.42	30,319,662.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,132,086.07	53,249,397.98	-43.41	20,356,819.66
经营活动产生的现金流量净额	191,754,945.90	75,414,130.22	154.27	70,159,708.63
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,567,828,334.00	1,546,047,939.76	1.41	1,486,779,528.74
总资产	3,193,862,590.11	3,164,999,574.69	0.91	3,279,469,829.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	0.13	0.18	-27.78	0.08
稀释每股收益 (元 / 股)	0.13	0.18	-27.78	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.08	0.15	-46.67	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	2.96	4.30	减少1.34个百分点	2.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.94	3.52	减少1.58个百分点	1.38

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

(1) 营业收入下降的原因分析：

报告期内，公司实现营业收入 17.06 亿元，较上年减少 0.32 亿元，同比小幅下降 1.86%，主要系报告期内公司主营业务收入受市场及宏观环境等因素影响下降所致。报告期内公司实现主营业务收入 16.73 亿元，同比下降 2.13%，但因业务分布不同，各业务板块的收入变化也呈现不同趋势。

报告期内，底盘转向减震零部件业务实现主营收入 10.63 亿元，同比增长 9.44%，主要得益于新业务及出口业务的增长，底盘高精密零部件业务多个项目开始量产爬坡，实现主营业务收入 1.39 亿元，同比增长 40.04%；铝合金轻量化业务也于期内实现新项目量产，主营业务收入实现 0.45 亿元；空调压缩机业务因受到商用车市场持续低迷影响，主营业务收入实现 4.27 亿元，同比下降 33.17%。

(2) 归属上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少的原因分析：

报告期内，归属上市公司股东的净利润下降较多，主要受碍于商用车市场大幅下降的影响，公司空调压缩机业务受到严重冲击，大宗材料价格虽有所下降但持续高位的成本压力尚未减退，虽然公司内部积极采取措施应对，但盈利能力仍然承受了巨大压力，受到了较大影响。

(3) 每股收益和加权平均净资产收益率在 2022 年下降的原因分析：

报告期内公司净利润较同期有所下滑，使得报告期内加权平均净资产收益率与每股收益较上年有所下降。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	428,281,371.61	353,162,528.05	437,795,065.44	486,263,701.28
归属于上市公司股东的净利润	23,952,562.71	2,085,981.18	11,504,385.70	8,402,002.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	22,044,575.98	2,465,892.84	9,589,315.14	-3,967,697.89

后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	28,482,476.15	61,370,353.14	-5,291,552.06	107,193,668.67

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	653,264.91		-26,826.77	160,514.36
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但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	17,891,595.16		14,935,038.64	12,074,050.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	147,437.19		718,761.65	483,165.76

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,670,339.35		-516,053.75	-225,417.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-544,703.16			
减：所得税影响额	3,119,261.96		2,550,662.47	2,135,309.41
少数股东权益影响额（税后）	885,825.18		716,293.73	394,161.60
合计	15,812,846.31		11,843,963.57	9,962,843.02

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	23,116,543.84	309,911.18	-22,806,632.66	203,937.49
应收款项融资	132,985,564.91	90,267,096.68	-42,718,468.23	
合计	156,102,108.75	90,577,007.86	-65,525,100.89	203,937.49

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，汽车行业克服了诸多不利因素冲击，走出年中波动震荡，持续保持了恢复增长态势，全年汽车产销稳中有增，为稳定工业经济增长起到重要作用。公司管理层在董事会的领导下，团结一心、攻坚克难，全力保障公司的稳定生产和运营。报告期内，主要开展以下几方面工作：

（一）多措并举，加快产能布局

1、为合理增加厂房的可使用面积，提高厂房土地利用效率，同时更新和升级厂房配套，公司对全资子公司上海光裕原厂房有序推进改扩建工程，建成后，上海光裕空调压缩机产能将得到极大提升，为后续智能化工厂的运营，以及与合作客户的深度合作均打下坚实的基础。

2、公司依据在手订单情况，结合对新能源汽车未来发展预判，持续加快铝合金轻量化业务产能布局，2022 年 10 月完成对全资子公司天津铝合金增资，12 月第五届董事会第二次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》，在 2023 年 3 月完成了江苏尔华杰、天津铝合金的工商变更登记手续，4 月江苏尔华杰完成名称、经营范围工商变更登记手续（名称变更为江苏铝合金科技）。本次收购完成后，公司合计取得江苏铝合金科技 73.34%的股权，天津铝合金成为江苏铝合金科技的全资子公司。江苏铝合金科技位于江苏省盐城市大丰区常州高新区大丰工业园，现拥有约 300 亩土地及 3.5 万平方米的空置厂房，这为公司后续大力发展铝合金轻量化业务，提供了充足的产能条件。

（二）砥砺前行，持续开拓新业务

面对宏观经济波动、商用车市场大幅下滑冲击，公司业务遭遇一定挑战。为此，公司一方面积极关注重点客户，加大新项目的合作与开发；另一方面，不断开拓市场，寻求新的市场增量。

1、底盘零部件业务，包括转向器类零部件产品、减振器类零部件产品、高精密类零部件产品。

转向器类零部件产品方面，公司抓住国内自主品牌汽车开始自制双齿转向机（DP 转向机）的机遇，为部分自主品牌汽车的转向器厂提供轴类零件的整体配套，如比亚迪、长城蜂巢、吉利启航、中汽智创等；把握各主机厂开始重视可变单双齿转向机（VGR 转向机）的机会，公司积极配合国内大部分转向器厂的开发需求，如恒隆、耐世特、捷泰格特、长安底盘、比亚迪等；同时继续拓展更多适用新能源车型相关的轴齿类高附加值产品，以提升产品价值量；另外，通过与采埃孚（ZF）、耐世特、蒂森克虏伯（TKP）等现有客户的战略合作，进一步加大出口业务比例。

减振器类零部件产品方面，公司持续推动主动式减振器（带 CDC 控制阀）产品的拓展，开始向万都供应带有交叉孔、铣圆弧槽的活塞杆，为后续获取同类型项目打下基础。同时，积极开拓海外市场，逐步加大海外项目的获取能力及供货量。

高精密零部件产品方面，在原有供货基础上，再次获得德国采埃孚（ZF）适用于新能源车型的 CDCivo 控制阀壳体 4 个新项目的定点。

2、铝合金轻量化业务，公司抓住新能源车迅速发展机遇，实现集成阀岛、Yoke 类、电池包连接块等项目定点和量产，客户包括比亚迪、采埃孚（ZF）、华域车身等。

3、空调压缩机业务，传统商用车市场实现了徐工等重要客户的全面直供和福田微卡部分项目定点；传统乘用车市场拓宽了一汽奔腾产品适用车型，以及配套江淮的出口份额大幅增加。同时紧抓新能源车市场机遇，获得一汽奔腾、上汽大通、北京盒子等新能源乘用车定点；新能源商用车方面，获得徐工重卡、江淮纯电骏铃轻卡、柳汽纯电轻卡与重卡、中国重汽纯电豪沃轻卡、福田旗下智蓝精灵系列、祥菱系列等全纯电系列车型，以及长城旗下如果科技卡车等产品的定点或量产。

（三）未雨绸缪，有序推进技术研发工作

1、底盘零部件产品开发

底盘转向、减震业务完成了双齿齿条的批量供货，并解决齿部加工、高频热处理等关键工序的系列问题；还开发了可变速比（VGR）齿条、交叉孔减震杆、主动减震活塞杆等产品，部分实现小批量供货。

底盘高精密业务目前正在积极推进博世 IPB 智能集成刹车系统的核心零部件 Flange 项目开发及量产工作。

2、铝合金轻量化新能源产品开发

公司持续推进比亚迪集成阀岛开发及量产工作，同时也在与相应客户积极接洽更多铝合金轻量化零部件产品的开发，如控制臂等。

3、整车集成式热管理系统开发

公司高度重视在商用车领域，对整车集成式热管理系统的开发工作，依托前期对汽车热管理（含空调系统）的研究、技术储备，公司与三一达成合作开发整车集成式热管理系统，目前按照双方计划正常推进中，已完成热管理系统开发目标识别，热管理系统方案设计和相关零部件选型。未来通过在一三车型上的应用，不断完善集成式热管理系统产品，为更多整车集成式热管理系统市场拓展及潜在客户开发打下稳定基础。

4、报告期内公司共取得 1 项发明专利授权、24 项实用新型专利授权，提交申请实用新型专利 12 项。

5、报告期内公司主导编制了《乘用车转向器齿条》汽车行业标准（QC/T1191-2022）。

（四）众志成城，持续推进开源节流和降本增效

报告期内，公司持续推进开源节流及降本增效的工作，通过技术与工艺改善、推行标准化作业、生产管理优化、内部质量提升、供应链体系优化、节能降耗、刀辅料寿命提升、强化全员降低成本意识等一系列行动方案，提高公司盈利水平。

（五）高瞻远瞩，健全人才培养机制

报告期内，公司不断完善人才引进机制，加深加厚人才储备，重点聚焦人才培养机制，不断整合内外部资源，精准有效地组织形式多样的培训活动，赋能组织成长，推动人才培养链和产业链深度融合，落实人才发展战略，稳步实现组织人才和公司的长期共赢发展。

二、报告期内公司所处行业情况

公司属于汽车零部件行业，业务发展与汽车行业高度相关。该行业在报告期内的的发展概况如下：

1、2022 年我国汽车产销小幅增长

我国汽车产销总量已经连续 14 年稳居全球第一，2022 年，尽管受经济波动、芯片结构性短缺、动力电池原材料价格高位运行、局部地缘政治冲突等诸多不利因素冲击，但在购置税减半等一系列稳增长、促消费政策的有效拉动下，在全行业企业共同努力下，中国汽车市场在逆境下整体复苏向好，实现正增长，展现出强大的发展韧性。2022 年，汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比分别增长 3.4%和 2.1%，与上年相比，产量增速持平，销量增速下降 1.7 个百分点。

2、乘用车涨幅明显

在国内强大的消费市场促进下，我国乘用车市场已经连续八年超过 2000 万辆。自 2020 年以来，实现连续正增长。近年来呈现“传统燃油车高端化、新能源车全面化”的发展特征。

2022 年，虽受到芯片结构性短缺等因素的影响，但得益于购置税优惠和新能源快速增长，国内乘用车市场销量呈“U 型反转，涨幅明显”特点。乘用车产销分别完成 2383.6 万辆和 2356.3 万辆，同比分别增长 11.2%和 9.5%，增幅高于行业均超过 7 个百分点。

3、商用车低位运行中仍有亮点

商用车受前期环保和超载治理政策下的需求透支，叠加油价处于高位等因素影响，商用车整体需求放缓。2022 年，商用车产销分别完成 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9% 和 31.2%。尽管 2022 年商用车市场低位徘徊，但海外市场表现亮眼，商用车累计出口 58.2 万辆，同比增长 44.9%。其中新能源商用车出口 2.7 万辆，同比增长 1.3 倍，中国商用车品牌海外影响力正不断提升。

4、新能源汽车持续爆发式增长

我国新能源汽车近两年来高速发展，连续 8 年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2022 年，新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9%和 93.4%，市场占有率达到 25.6%，高于上年 12.1 个百分点。2022 年，纯电动汽车销量 536.5 万辆，同比增 81.6%；插电式混动汽车销量 151.8 万辆，同比增长 1.5 倍。

三、报告期内公司从事的业务情况



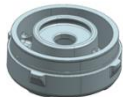


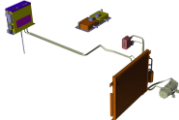
（一）主要业务

公司主要业务包括底盘零部件业务、铝合金轻量化业务、空调压缩机业务三大板块。公司底盘零部件业务在更为细分的转向器齿条、减震器活塞杆行业内，处于绝对领先的市场龙头地位；空调压缩机业务在国内商用车领域也处于细分行业龙头地位。

（二）主要产品

公司主要产品包括底盘零部件（细分为转向器类零部件、减震器类零部件、高精密类零部件）、铝合金轻量化零部件、空调压缩机及热管理系统，具体介绍如下：

业务板块	产品细分	主要产品名称	代表产品图示
底盘零部件业务	转向器类零部件	齿条	
		齿轮	
		扭力杆	
		蜗杆	
		输出轴	
		输入轴	
	减震器类零部件	活塞杆	
	高精密类零部件	CDC 控制阀壳体	
		IPB-Flange	
		喷油器体	
泵体			
铝合金轻量化业务	铝合金轻量化零部件	集成阀岛	
		电池包连接块	
		Yoke 类件	
		控制臂	两点臂

		三点臂	
		U型臂	
		上气室端盖	
空调压缩机业务	空调压缩机产品	传统燃油车压缩机	
		新能源电动压缩机 (27/34/46/80CC 等)	
	热管理系统	整车集成式热管理系统	

（三）经营模式

1、销售模式

公司的产品全部采用直销的模式。公司的客户主要为汽车产业链上一级供应商或整车企业，底盘零部件转向器类、减震器类、高精密类产品几乎覆盖国内外知名汽车零部件供应商，铝合金轻量化业务及空调压缩机业务产品多为国内外知名汽车整车企业或一级供应商。客户对下游供应商通常实行合格供应商管理模式，公司需经过严苛的评审以进入客户的合格供应商体系。公司的产品均为非标准化产品，公司会根据客户的产品设计需求进行定制化的同步开发，在通过客户的定点并取得销售订单后，公司依据订单组织采购和生产，并完成产品的交付。

2、采购模式

公司采购的原材料主要包括钢材、铝材、壳体以及辅料等，公司设有采购部门，根据生产经营计划组织采购。采购部门根据供应商选择标准对供应商进行初步背景调查后筛选出符合汽车行业质量标准的供应商，组织研发、工艺、质量、财务等相关部门对供应商进行审核，通过审核后列入合格供应商，并负责收集分析原材料的市场价格，控制采购成本；同时对供应商进行日常管理、定期审核、业绩评估和监控，确保所采购的物资供货及时、质量合格、价格合理，满足生产交付和技术标准的需求。

3、生产模式

公司的生产模式是以客户的需求为导向，采用“以销定产”的生产模式：每年年底根据客户的下年度计划，制定公司的年度生产计划预案，每月根据客户订单，制定公司月度生产计划，组织生产。在生产计划的执行过程中，定期根据客户的需求进行调整，确定周计划和日计划。整个生产过程包括生产计划、车间制造、检验入库与产品交付。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）生产基地区域布局和服务优势

为压缩市场服务半径、提高客户响应能力，及时跟进生产需求并最大限度地降低运输成本，公司采取紧贴汽车产业集群战略，在上海、无锡、盐城、天津、长春、重庆等全国性汽车产业基地或主要客户所在地相继建立生产基地，直接配套长三角、京津冀、东北、长江中游汽车产业集群。

上述布局使得公司贴近汽车产业链上一级供应商或整车厂生产，实现对客户的近距离准日化供货与服务，有效降低物流成本。同时公司可及时掌握客户最新需求，提高客户响应能力及满意度，将客户的实时要求及时、准确的反馈至生产基地，生产工艺技术做出迅速调整，实现与客户的协同发展。

（二）行业影响力优势

公司深耕汽车底盘领域二十载，在国内转向器齿条以及减震器活塞杆细分行业内绝对领先，连续多年保持细分市场主导地位，拥有较强的品牌影响力。2022 年度转向器类零部件销售 2,732.86 万件，其中齿条产品销量占齿条市场份额 50%以上；减震器类零部件销售 4,215.13 万件，占减震器活塞杆市场份额 45%以上。

公司空调压缩机产品广泛应用于重型卡车、轻微型卡车、工程车、客车等商用车以及新能源汽车等领域的主机厂配套，近年来一直在商用车领域保持领先地位。2022 年公司空调压缩机产品销售 104.91 万台，其中应用于商用车 85.32 万台，占商用车市场份额 25%以上。

（三）客户资源优势

汽车零部件行业的特点是行业壁垒较高，整车厂与零部件供应商关系稳固、粘性较强，且质量认证及工艺审核要求较高，整体竞争格局较为稳定。经过多年努力，公司已建立一套相对完备的客户体系且客户优质，客户多为全球汽车零部件 50 强企业、国内著名合资车企、国内知名自主品牌车企。

底盘零部件业务，转向器类、减震器类产品客户体系已基本覆盖所有国内外知名转向系统、减震系统制造企业。转向器类产品主要客户包括豫北机械、博世华域、耐世特 Nexteer、蒂森克虏伯 TKP、采埃孚 ZF、荆州恒隆、一汽光洋、杭州世宝、无锡威孚、浙江万达、江苏理研、长城蜂巢等；减震器类产品第一大客户为国内减震器总成龙头万都 MANDO，其余客户包括比亚迪、采埃孚 ZF、天纳克、凯迩必、日立安斯泰莫、京西重工、蒂森克虏伯 TKP、马瑞利、上海曼杰、宁江山川、一汽东机工等；高精密类产品主要客户包括博格华纳、采埃孚 ZF、博世、钧风科技等。

铝合金轻量化业务，主要客户包括比亚迪、采埃孚 ZF、萨克斯、天纳克、精工格瑞等国内外知名整车厂和汽车零部件一级供应商。

空调压缩机业务，主要客户包括北汽福田、上汽通用五菱、中国重汽、一汽奔腾、东风小康、零跑汽车、北汽越野、长城汽车、上汽大通、长安集团等知名整车厂和江淮松芝、柳州松芝、上海良澄、安徽全柴、湖北美标、江西新电等知名汽车零部件企业。

（四）规模与产品结构优势

公司转向器类、减震器类产品的产销规模、转向器齿条和减震器活塞杆市场占有率在细分行业中处于主导地位，空调压缩机产品也在商用车同行业中保持领先地位。目前公司拥有大批量的生产规模和较强的供货能力成为公司赢得市场订单的重要因素。

公司主要产品覆盖底盘类的齿条、齿轮、扭力杆、蜗杆、输入轴、输出轴、减震器活塞杆、新能源高精密件 CDC 控制阀壳体、IPB-Flange 等；铝合金轻量化类的集成阀岛、电池包连接块、Yoke 类件等；以及汽车空调系统关键零部件压缩机等。产品的多样性使公司各产品的客户资源可在一定程度上实现共享，有效降低了市场开发及管理成本，又可以满足客户集中配套采购的需求，同时能够促进与客户产品开发技术的多层面、多维度相互交流，有利于提升产品及技术的研发能力。产品结构的不断丰富与升级，也能够有效地避免单一产品的市场风险。

（五）技术与研发优势

公司底盘转向减震零部件业务，主要产品转向器齿条、减震器活塞杆为汽车主要保安核心零部件。材料研发方面，通过和钢厂的产学研合作，材料整合、开发和配置能力得到进一步加强，具有开发和替代进口高性能优质切削用金属棒材的能力，实现了多款进口齿条、活塞杆材料的国产化，开发了应用于新能源汽车动力系统上的多款材料；材料加工方面，公司具备高精度、高性能汽车和机械行业优质结构钢商品棒材和零件的生产、加工能力，加工工艺领域调质、拉拔、高频处理、电镀处理、磨齿、铣齿等核心工艺均为自主研发，包括原始创新、集成创新和现有技术改进等，相关技术能力达到了国内领先、国际先进水平，且已批量为国内外中高端客户生产加工优质素材和汽车、发动机和电机轴等优质、高精度产品；产品制造方面，热处理、机械加工专机、工装自动化和检验测量等通过自主研发和引进进口高端设备相结合的优势实现了产品的高效开发与生产。通过以上三个领域相结合建立了材料研发、材料加工、产品制造的全流程优势地位，同时极大的缩短了产品研发和生产时间，保证产品的市场竞争力。近年来，随着客户对驾驶体验的需求提升，公司不断拓展新的业务，开发了双齿齿条、VGR 齿条、电子刹车类齿轮轴、输出轴、转向齿轮、转向扭杆等多品类产品，实现了多元化的技术积累，VGR 齿条成为国内同行首批，为抢占技术、品种和市场先机打下坚实的基础。

底盘高精密零部件生产基地拥有德国、韩国、日本等国外先进的高端精密设备，多轴设备的自主工艺研发能力和批产能力，获得客户的极大认可，在协助客户完成核心零部件国产化及供应链整合上发挥积极推动作用。伴随汽车行业电子化、智能化发展趋势及新能源市场的发展，公司依托自身扎实的工艺技术研发储备，将助力并提升获取新项目的的能力，会继续通过技术开拓、技术创新、技术突破、技术升级提升公司核心竞争力，为客户持续提供优质产品和服务。

公司铝合金轻量化业务，其中核心铝锻技术能力的应用方向即为新能源汽车轻量化方向，已走在新能源汽车发展的前列。公司引入国外先进热模锻压力机，拥有自主的模具设计、模具 CAE 分析能力，具有从原材料锯切、锻造、T6 热处理、清洗、荧光渗透探伤、机械加工等铝合金产品全工序生产制造能力、机加工能力和完善的检验能力，拥有 100% 荧光渗透探伤生产线、辊底式自动热处理等自动化生产线，自动化锻造生产工艺程度高。

公司空调压缩机业务，为国内最大的商用车压缩机主机厂供应商，产品种类齐全，研发能力和试验验证能力处于国内领先水平。公司电动压缩机产品在行业内起步早、品种全，获得商用车和乘用车主机厂认可，电动涡旋压缩机在现有平台产品上，通过内部研发人员的不断探索和产学研团队的推动，极大地提升了压缩机单体的 NVH 性能；GEV80 系列压缩机的批量生产，填补了大排量电动涡旋压缩机的市场空白，大大降低了原来整车采用两台小排量压缩机并联工作的成本，减少了空调系统的复杂程度，提升了整个空调系统的可靠性；新开发的第四代电动压缩机 GEH27、GEH46 实现量产，目前还在开发 800V 大冷量高电压平台的压缩机，可以解决整车快速充电时电池冷却的问题；二氧化碳压缩机已着手研究开发，目前已经完成功能样件准备，可以提升低温制热效果，优化低温环境下整车电池耗电过快的问题；公司高度重视商用车领域整车集成式热管理系统的开发，目前与三一合作联合研发该整车集成式热管理系统项目正在按双方计划稳步推进中。上海光裕被评为高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业、上海市企业技术中心，获得国家级科技进步奖二等奖、北汽福田质量金奖。

公司在引领行业技术进步方面，曾参与编制了 T / CISA 091—2021《冶金优质产品 电镀活塞杆用优质碳素结构钢热轧圆钢》标准，报告期内主导编制了《乘用车转向器齿条》汽车行业标准（QC/T1191-2022），标志着公司已成为具有“产品加工、材料开发和标准制定【三位一体】”的具有行业引领能力的优秀企业。

公司持续加大研发投入，2022 年研发投入 8,007.26 万元，截止 2022 年末，公司有效期内专利 147 项，其中发明专利 8 项。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司 2022 年度实现营业收入 17.06 亿元，与上年同期相比减少 0.32 亿元，降幅 1.86%；归属于上市公司股东的净利润实现 4,594.49 万元，较上年同期下降 29.42%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,705,502,666.38	1,737,863,037.53	-1.86
营业成本	1,413,054,290.53	1,405,454,505.17	0.54
销售费用	48,667,341.07	59,027,626.93	-17.55
管理费用	80,471,448.43	94,541,416.82	-14.88
财务费用	36,416,337.88	41,346,146.52	-11.92

研发费用	74,982,564.48	69,270,526.38	8.25
经营活动产生的现金流量净额	191,754,945.90	75,414,130.22	154.27
投资活动产生的现金流量净额	-120,981,985.55	-108,574,704.23	11.43
筹资活动产生的现金流量净额	6,660,060.90	2,415,823.58	175.68
公允价值变动收益	299,911.18	116,543.84	157.34
信用减值损失	-9,377,197.55	-1,643,538.93	470.55
资产处置收益	735,614.91	-14,494.79	-5,175.03
营业外收入	1,979,516.83	1,315,362.75	50.49
营业外支出	391,527.48	1,835,748.48	-78.67
所得税费用	2,701,551.68	1,945,466.09	38.86

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 17.06 亿元，较上年减少 0.32 亿元，同比下降 1.86%，主要来自公司主营业务收入的下降，其中，底盘转向减震零部件业务实现主营收入 10.63 亿元，同比增长 9.44%，底盘高精密零部件业务受益于多个项目开始稳定爬坡，实现主营业务收入 1.39 亿元，同比增长 40.04%；铝合金轻量化业务也于期内成功量产，实现主营业务收入 0.45 亿元；空调压缩机业务因受到商用车市场持续低迷影响，报告期内实现主营业务收入 4.27 亿元，同比下降 33.17%。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司实现营业成本 14.13 亿元，较上年增加 760 万元，较同期增长 0.54%。一方面因为底盘转向减震零部件、高精密零部件及铝合金轻量化业务增长带来营业成本相应上涨，同时受大宗材料价格上涨的延续影响、物流渠道不畅等市场的影响，各业务板块的营业成本均有所上涨；另一方面空调压缩机业务受商用车市场低迷影响，销量大幅下滑，因销量下降引起的单位固定成本上升叠加大宗材料价格高位的成本压力，营业成本下降幅度低于收入下降幅度，上述因素综合影响公司营业成本有所增长。

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用较上年减少 1,036 万，较同期下降 17.55%，主要因报告期内客户服务费及索赔费用较同期减少约 992 万。

管理费用变动原因说明：报告期内，管理费用较上年减少 1,407 万，较同期下降 14.88%，主要系公司在应对市场下滑时采取了多项降本举措控制费用，包括控制人工成本，日常管理支出等。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用较上年减少 493 万，较同期下降 11.92%。主要因公司积极筹划各种融资工具，提高资金使用效率，减少融资成本所致。

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用较上年增加 571 万，研发费用占营业收入比例为 4.40%，较上年增加 0.41 个百分点，系公司长期战略规划，布局新能源及轻量化业务，持续投入研发。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司通过多种措施积极改善现金流，同比增长 154.27%，公司将经营性现金流指标纳入总体预算与绩效管理方案中，推动了现金流的改善；另一方面，公司强化了回款账期管理，缩短了回款的周期，同时优化了上下游企业的资金占用，进一步推动了现金流的生长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动产生的现金流量较同期增长 11.43%，现金流净额趋于稳定，主要系为新能源项目的产能补充而发生的投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额有所增长，系正常筹资活动所致，并无异常。

公允价值变动收益变动原因说明：报告期内，公允价值变动收益增加 18 万元，同比增长 157.34%，主要因公司购买银行理财产品持有期间公允价值发生变动。

信用减值损失变动原因说明：报告期内，信用减值损失增加主要因个别大额应收账款，账龄增长计提相应坏账准备。

资产处置收益变动原因说明：报告期内，主要因处置固定资产损益较上年末增加。

营业外收入变动原因说明：报告期内，营业外收入增加 66.4 万元，同比增长 50.49%，主要因公司清理长期挂账无法支付的应付款项。

营业外支出变动原因说明：报告期内，营业外支出同比下降 78.67%，主要因去年同期发生供应商赔偿支出，本期没有此类业务。

所得税费用变动原因说明：报告期内，公司基于谨慎性原则调整个别子公司前期确认的递延所得税资产所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年度主营业务收入 16.73 亿元，与上年同期相比减少 0.35 亿元，减幅 2.04%。公司主营业务成本 13.90 亿元，与上年同期相比减少 0.02 亿元，同比下降 0.15%。

分项分析详见下表及相关注释。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	1,673,382,953.36	1,390,199,380.62	16.92	-2.04	-0.15	减少 1.58 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年增减 (%)

				年增 减 (%)	(%)	
底盘转向减震零部件	1,062,607,613.76	856,600,965.51	19.39	9.52	9.24	增加 0.21 个百分点
底盘高精密零部件	138,713,538.00	109,763,576.96	20.87	40.18	29.22	增加 6.71 个百分点
铝合金轻量化业务	45,017,136.80	44,854,020.51	0.36	/	/	/
空调压缩机业务	427,044,664.80	378,980,817.64	11.25	-33.18	-27.55	增加 6.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,576,566,749.73	1,311,968,943.98	16.78	-3.64	-1.31	减少 1.97 个百分点
国外	96,816,203.63	78,230,436.64	19.20	34.31	24.54	增加 6.34 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	1,673,382,953.36	1,390,199,380.62	16.92	-2.04	-0.15	减少 1.58 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司实现营业收入 17.06 亿元，较上年减少 0.32 亿元，同比下降 1.86%；底盘转向减震零部件业务实现主营收入 10.63 亿元，同比增长 9.44%，底盘高精密零部件业务多个项目开始量产爬坡，实现主营业务收入 1.39 亿元，同比增长 40.04%；铝合金轻量化业务也于期内陆续量产，实现主营业务收入 0.45 亿元；空调压缩机业务因受到商用车市场持续低迷影响，报告期内实现主营业务收入 4.27 亿元，同比下降 33.17%。同时，报告期内，公司主营业务成本 13.90 亿元，较同期减少 0.15%，毛利率减少 1.58%。一方面因为底盘转向减震零部件、高精密零部件及铝合金轻量化业务增长伴随大宗材料涨价的延续影响带来成本相应上涨，另一方面空调压缩机业务因受商用车市场低迷影响，销量大幅下滑，因销量下降引起的单位固定成本上升叠加

大宗材料价格高位的成本压力，成本虽有所下降，但下降幅度低于收入下降，综合各业务板块的成本结构影响，整体成本占比有所增长。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
底盘转向减震零部件	支	68,678,476.00	69,479,887.00	5,411,825.61	-3.36	4.73	4.30
底盘高精密零部件	件	12,003,790.00	10,972,495.00	572,953.00	41.61	40.32	-22.62
铝合金轻量化业务	件	728,397.00	695,537.00	32,860.00	/	/	/
空调压缩机业务	台	1,036,910.00	1,049,069.00	289,426.00	-38.39	-36.16	52.52

产销量情况说明

鉴于不同尺寸、规格、型号的对应的产品结构差异较大，因此产、销量与产值、销售金额无直接对应关系。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
汽车零部件生产成本	原材料、人工工资、折旧、能源等	1,390,199,380.62	100.00	1,392,222,970.07	100.00	-0.15	主要系主营收入减少导致成本部分减少
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
底盘转向减震零部件	营业成本	856,600,965.51	61.59	784,168,014.71	56.33	5.26	本期营收增长伴随营收占比增加，导致成本占比增长。

底盘高精密零部件	营业成本	109,763,576.96	7.91	84,942,742.49	6.10	1.81	营收增长导致成本增加,成本占比增加。
铝合金轻量化业务	营业成本	44,854,020.51	3.24	/	/	/	
空调压缩机业务	营业成本	378,980,817.64	27.27	523,112,212.87	37.57	-10.30	本期营收减少,导致成本减少,占比减少。

成本分析其他情况说明

报告期内,公司主营业务成本较上年同期减少 0.02 亿元,较去年同期下降 0.15%。一方面因为底盘转向减震零部件、高精密零部件及铝合金轻量化业务增长带来营业成本相应上涨,且受大宗材料价格涨价的持续影响、物流渠道不畅通等市场的影响,主营成本均有一定幅度的上涨,成本占比较同期有所增长;另一方面,空调压缩机业务受商用车市场低迷影响,销量大幅下滑,导致产品单位固定成本上升同时叠加大宗材料价格高位的成本压力,成本占比较同期相比有所下降。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 38,749.30 万元,占年度销售总额 22.71%;其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元,占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 64,572.03 万元,占年度采购总额 40.67%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元,占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	48,667,341.07	59,027,626.93	-17.55
管理费用	80,471,448.43	94,541,416.82	-14.88
研发费用	74,982,564.48	69,270,526.38	8.25
财务费用	36,416,337.88	41,346,146.52	-11.92

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用较上年减少 1,036 万，较同期下降 17.55%，主要因本期客户服务费及索赔费较同期减少约 992 万。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年减少 1,407，较同期下降 14.88%，主要本期控制人工成本，节省日常管理支出。

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用较上年增加 571 万，同比增长 8.25%，研发费用占营业收入比例为 4.40%，较上年增加 0.41 个百分点，系公司为长期战略规划布局新能源、轻量化等方向持续投入研发所致。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用较上年减少 493 万，较同期下降 11.92%。主要因公司积极筹划各种融资工具，提高资金使用效率，减少融资成本所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	74,982,564.48
本期资本化研发投入	5,090,042.57
研发投入合计	80,072,607.05
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.69
研发投入资本化的比重 (%)	6.36

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	256
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	20.21
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	4
本科	110

专科	97
高中及以下	45
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	31
30-40岁(含30岁,不含40岁)	142
40-50岁(含40岁,不含50岁)	57
50-60岁(含50岁,不含60岁)	23
60岁及以上	3

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

报告期内,公司将经营性现金流指标纳入总体预算与绩效管理方案中,有力推动了现金流的改善;另一方面,公司强化了回款账期管理,缩短回款周期,同时优化了上下游企业的资金占用,进一步推动了现金流的增长,因此报告期内公司经营活动产生的现金流量净额实现 1.91 亿元,同比增长 154.27%。

投资活动方面,公司秉承传统项目谨慎投资、新能源及轻量化项目长远布局的投资方针,报告期内,投资活动产生的现金流量净额趋于稳定。

筹资活动方面,公司积极通过自身现金流改善推动优化筹资结构,降低财务成本,报告期内,筹资活动产生的现金流量净额虽有所增长,均属于正常筹资活动,并无异常。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	164,809,436.65	5.16	102,808,093.03	3.25	60.31	(1)
交易性金融资产	309,911.18	0.01	23,116,543.84	0.73	-98.66	(2)
应收款项融资	90,267,096.68	2.83	132,985,564.91	4.20	-32.12	(3)
其他流动资产	13,971,547.63	0.44	40,188,340.32	1.27	-65.23	(4)

产						
使用权资产	5,499,782.07	0.17	7,969,731.72	0.25	-30.99	(5)
开发支出	17,752,859.53	0.56	12,662,816.96	0.40	40.20	(6)
应付票据	196,759,637.64	6.16	125,220,385.24	3.96	57.14	(7)
合同负债	2,125,318.68	0.07	4,506,909.52	0.14	-52.84	(8)
一年内到期的非流动负债	92,767,085.52	2.90	17,417,015.36	0.55	432.62	(9)
其他流动负债	250,229.46	0.01	493,201.66	0.02	-49.26	(10)
长期借款	184,462,469.33	5.78	362,523,826.27	11.45	-49.12	(11)
租赁负债	3,092,958.70	0.10	5,486,427.51	0.17	-43.63	(12)
长期应付款	-	-	41,057.12	-	-100.00	(13)

其他说明

(1) 报告期末，货币资金较去上年末增长 60.31%，主要因本期经营活动产生的现金流较去年同期增长。

(2) 报告期末，交易性金融资产较上年末下降 98.66%，主要因银行理财产品到期赎回。

(3) 报告期末，应收款项融资较上年末下降 32.12%，主要为回款结构中电汇和票据的比例发生变化。

(4) 报告期末，其他流动资产较上年末减少 2,622 万，主要因报告期内公司享受增值税留抵税额退税政策优惠，收到相应的待抵扣的进项税款所致。

(5) 报告期末使用权资产较上年末减少 30.99%，主要系使用权资产在融资租赁期间计提折旧额所致。

(6) 报告期末，开发支出较上年末增加 509 万，系本期集成式热管理项目研发支出持续投入。

(7) 报告期末，应付票据较上年末增加 57.14%，主要系公司为降低融资成本积极推行各种票证业务所致。

(8) 报告期末，合同负债较上年末减少 238 万，主要为合同负债伴随销售收入实现正常结转。

(9) 报告期末，一年以内到期的非流动负债较上年末增加 7,535 万，主要系即将到期的长期借款重分类至一年以内到期的非流动负债所致。

(10) 报告期末，其他流动负债较上期末减少 24 万，主要为与合同负债相关的其他流动负债正常结转。

(11) 报告期末，长期借款较上年末减少 49.12%，系长期借款部分到期已归还及部分长期借款将在一年以内到期于期末重分类至一年以内到期的非流动负债科目所致。

(12) 报告期末，租赁负债较上年末减少 43.63%，主要系正常支付融资租赁使用权资产租赁费。

(13) 报告期末，长期应付款较上年末减少，主要为报告期末融资租赁款按期偿还。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,169,381.48	银行承兑汇票及其他保证金
应收票据	6,820,346.63	票据质押
应收款项融资	29,901,933.67	票据质押
固定资产	252,294,740.70	贷款抵押
无形资产	29,268,742.48	贷款抵押
在建工程	40,219,483.22	贷款抵押
合 计	390,674,628.18	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”及“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（一）行业格局和趋势”。

汽车制造行业经营性信息分析**1. 产能状况**

√适用 □不适用

现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
转向类零部件	2,923	2,546	83.78
减震类零部件	4,915	4,322	87.93
高精密零部件	1,271	1,200	97.98
铝合金零部件	163	73	44.66
空调压缩机零部件	296	104	35.03

注：报告期内产能为报告期的实际产量，产能单位：万件

在建产能

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	预计投产日期	预计产能
高精密零部件博世 IPB 刹车 flange 项目	3,605	1,377	1,377	2023 年 12 月	160
铝合金轻量化业务铝合金锻造 (2500T) 扩能项目	2,020	210	210	2024 年 6 月	100
上海北特电子助力刹车系统 (EBB) 齿轮输入轴开发项目	2,580	113	745.81	2023 年 12 月	200
上海北特电子助力转向系统 (EPS) 成品齿轮扩能项目	5,493	2,560	3,343.84	2023 年 6 月	100
上海北特电子助力转向系统 (EPS) 成品齿条扩能项目	7,332	1,982	2,305.60	2023 年 12 月	100
上海光裕新能源汽车空调电动压缩机项目	1,390	386	693	2024 年 6 月	40

产能计算标准

√适用 □不适用

预计产能单位为“万件”。

2. 整车产销量

□适用 √不适用

3. 零部件产销量

√适用 □不适用

按零部件类别

√适用 □不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
底盘转向减震零部件	69,479,887.00	66,344,196.32	4.73	68,678,476.00	71,068,320.73	-3.36
底盘高精精密零部件业务	10,972,495.00	7,819,767.00	40.32	12,003,790.00	8,476,824.00	41.61
铝合金轻量化业务	695,537.00	/	/	728,397.00	/	/
空调压缩机业务	1,049,069.00	1,643,293.00	-36.16	1,036,910.00	1,682,963.00	-38.39

按市场类别

√适用 □不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
底盘转向减震零部件	69,377,750.00	66,276,604.00	4.68	102,137.00	67,592.00	51.11
底盘高精精密零部件	10,972,495.00	7,819,767.00	40.32	/	/	/
铝合金轻量化业务	695,537.00	/	/	/	/	/
空调压缩机业务	996,206.00	1,581,774.00	-37.02	52,863.00	61,519.00	-14.07

4. 新能源汽车业务

适用 不适用

5. 汽车金融业务

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、报告期内，公司以 2,000 万的价格完成对控股子公司江苏北特汽车零部件有限公司 20% 少数股东股权的收购，成为控股 80% 子公司。

2、2022 年 10 月 17 日，召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，公司以自有资金增资 9,200 万元，增资完成后注册资本为 14,200 万人民币（详见《北特科技关于对全资子公司增资的公告》，公告编号 2022-052）。

3、2022 年 12 月 12 日、2022 年 12 月 28 日，分别召开第五届董事会第二次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》（详见《北特科技关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易的公告》，公告编号 2022-062），2023 年 3 月江苏尔华杰能源设备有限公司、天津北特铝合金精密制造有限公司完成工商变更登记手续（详见《北特科技关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易完成工商变更登记的公告》，公告编号 2023-002；

《北特科技关于全资子公司变更为控股孙公司完成工商变更登记的公告》，公告编号 2023-003），2023 年 4 月江苏尔华杰能源设备有限公司完成名称、经营范围工商变更登记手续（详见

《北特科技关于控股子公司变更公司名称、经营范围并完成工商变更登记的公告》，公告编号 2023-005）。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	23,116,543.84	/	/	/	67,430,000.00	90,536,543.84	299,911.18	309,911.18
应收款项融资	132,985,564.91	/	/	/			-42,718,468.23	90,267,096.68
合计	156,102,108.75				67,430,000.00	90,536,543.84	-42,418,557.05	90,577,007.86

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

	公司名称	投资类别
1	长春北特汽车零部件有限公司	北特科技全资子公司
2	天津北特汽车零部件有限公司	北特科技全资子公司
3	重庆北特科技有限公司	北特科技全资子公司
4	上海北特供应链管理有限公司	北特科技全资子公司
5	上海北特汽车零部件有限公司	北特科技全资子公司

6	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	北特科技全资子公司
7	上海北特光裕汽车空调有限公司	北特科技全资子公司
8	天津北特铝合金精密制造有限公司	北特科技全资子公司
9	江苏北特铝合金精密制造有限公司	北特科技全资子公司
10	江苏北特汽车零部件有限公司	北特科技控股子公司
11	广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司	上海光裕控股子公司
12	东风光裕（十堰）新能源汽车空调压缩机有限公司	上海光裕控股子公司

全资子公司长春北特汽车零部件有限公司，成立于2009年7月，注册资本5,000.00万元人民币。注册地址为长春市汽车产业开发区丙二街与乙六路交汇处，经营范围为电动转向柱零部件、转向器零部件、减震器零部件的设计、加工及销售，金属材料工具、润滑油经销。经营服务主要面向东北地区汽车及零部件生产制造基地。本报告期末，该公司总资产为16,844.20万元，净资产9,361.85万元。

全资子公司天津北特汽车零部件有限公司，成立于2010年6月，注册资本5,000.00万元人民币。注册地址为天津市静海经济开发区北区七号路中央大道16号，经营范围为汽车转向机、减震器、传动装置系统零部件设计、制造、加工；汽车及其他机械用超高强度板热成型加工、制造、销售；金属材料、五金工具销售；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）；新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。经营服务立足于京、津地区汽车及零部件生产制造基地。本报告期末，该公司总资产为22,601.09万元，净资产11,255.63万元。

全资子公司上海光裕汽车空调压缩机有限公司，成立于2002年8月6日，注册资本13,140.32万元人民币。注册地址：上海市嘉定区兴文路1388号，经营范围为汽车空调和压缩机（除特种设备）的生产，汽车空调系统及其配件、汽车零配件的销售，从事货物及技术的进出口业务。本报告期末，公司的总资产为72,483.69万元，净资产29,738.06万元。

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

1、汽车市场发展趋势

伴随我国经济继续保持平稳增长，居民消费水平提高及购买力的上升，我国潜在汽车消费需求仍然巨大，而从人均GDP和汽车保有的国际横向比较看，我国中长期汽车市场仍拥有较大的增长潜力。同时，以电动化和模块化、数字化、网络化和智能化为特征的技术革命与以平台化、共享化为特征的商业模式创新相结合，正在显著地改变汽车行业的格局，从而进一步引导我国汽车产业的创新和结构化升级。

2、汽车零部件行业发展趋势

汽车零部件作为汽车工业发展的基础，是国家长期重点支持发展的产业。我国政府已出台一系列鼓励汽车零部件发展的政策措施。《汽车产业中长期发展规划》指出，突破车用传感器、车载芯片等先进汽车电子以及轻量化新材料、高端制造装备等产业链短板，培育具有国际竞争力的零部件供应商，形成从零部件到整车的完整产业体系。随着产品结构的优化升级和开发能力的提高，我国汽车零部件行业不断满足整车发展需要，并呈现以下趋势：

（1）汽车零部件行业分工明确，呈现专业化、规模化特征

汽车零部件行业具有多层级分工特点，汽车零部件供应链主要按照“零件、部件、系统总成”的金字塔式架构，具体划分为一、二、三级供应商。一级供应商具备参与整车厂联合研发的能力，具备较强的综合竞争力，二、三级供应商一般专注于材料、生产工艺和降低成本等方面，二、三级供应商竞争激烈，需要通过加大研发提升产品附加值、优化产品等方式摆脱同质化竞争。随着整车制造商角色从大而全的一体化生产、装配模式逐步转变为专注整车项目研发设计，汽车零部件厂商角色逐步从单纯制造商延伸至与整车厂商联合开发，根据整车厂的要求开发生产。在专业化分工背景下，逐步形成专业化、规模化的汽车零部件制造企业。

（2）汽车零部件趋向于轻量化发展

在国家节能减排政策、汽车电动化带来的延长续航里程需求的推动下，汽车轻量化逐渐成为汽车行业的重要发展方向之一。轻量化是传统车节能及提高新能源汽车续航里程的重要途径之一，汽车的轻量化，就是在保证汽车强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备重量。未来汽车的轻量化实际上就是零部件的轻量化，轻量化零部件的应用趋势明显，铝制汽车零部件等轻量化产品具有较大的市场空间且市场发展态势良好，相关的行业将在汽车轻量化趋势中显著收益。

（3）汽车零部件将向电子化发展

随着零部件产业的进一步发展，汽车零部件电子化将成为未来新的发展方向。汽车自诞生即以机械技术应用为主，但目前仅依靠机械技术创造附加值的潜力已相对有限。电子和信息技术在汽车工业中的应用，为其创造高附加值拓展了新的空间。国外汽车工业发达，现已将汽车电子技术广泛应用于发动机、底盘、车身的控制和故障诊断以及音响、通讯、导航等方面，从而使整车的安全性能、排放性能、经济性能以及舒适性得到极大提高。可以预见，未来汽车零部件行业将结合更多新兴技术，电子化水平有望持续提升。

（4）汽车零部件将向系统化研发、模块化制造、集成化供货发展

在零部件轻量化、电子化的趋势下，行业将逐步实行产品升级，实现向集成化、模块化供货方向转变。汽车零部件的集成化、模块化是通过全新的设计和工艺，将以往由多个零部件分别实现的功能，集成在一个模块组件中，以实现由单个模块组件代替多个零部件的技术手段。汽车零部件系统集成化、模块化具有很多优势：首先，与单个零部件相比，集成化、模块化组件的重量更轻，有利于整机的轻量化，从而达到节能减排的目的；其次，集成化、模块化组件所占的空间更小，能够优化整机的空间布局，从而改善整机性能；再次，与单个零部件相比，集成化、模块

化组件减少了安装工序，提高了装配的效率。汽车零部件系统的集成化、模块化已成为汽车零部件行业，特别是乘用车汽车零部件行业一个重要的趋势，这将有助于零部件企业提升在全球汽车零部件产业的竞争地位并在日趋激烈的市场环境中形成长期持续的发展动力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

根据国家“十四五”规划，结合宏观环境和行业变化及公司实际情况，公司以市场需求为导向，继续把自主技术创新作为公司发展的原动力，利用成熟稳健的管理团队和科学合理的管理制度，稳步推进公司发展。具体战略方向上，公司以底盘零部件业务为“基石”，以铝合金轻量化业务及空调压缩机、集成式热管理业务为“两翼”，紧紧围绕产品轻量化、集成化、电子化、智能化趋势，契合新能源汽车发展大方向，始终保持公司竞争能力，巩固公司主营业务，发挥公司拥有的销售渠道和网络，利用公司现有的客户资源与技术积累深化国内外战略客户合作关系，加大国内外的市场份额，保持公司可持续、跨越式发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023年，全球经济形势仍将存在诸多不确定性，但新能源及其相关的产业链仍有望保持高速发展。公司将按照既定的发展战略和业务规划，全力以赴，努力经营，提升公司经营管理水平，完成市场开拓以及经营目标，拟采取的具体经营计划如下：

1、巩固原有市场份额，持续拓展新能源业务

公司一方面继续保持转向器类零部件产品、减震器类零部件产品在国内转向器齿条以及减震器活塞杆细分行业的市场份额，空调压缩机业务在商用车的市场份额，另一方面，抓住新能源汽车的发展机遇，借助现有客户资源与技术积累深化国内外战略客户合作关系，积极开发与新能源汽车相关的产品系列，在底盘高精业务领域，紧紧抓住汽车零部件智能化发展方向，落实IPB-Flange产品的批量生产配套工作；在铝合金轻量化业务领域，以集成阀岛为基础，积极接洽和争取更多铝合金轻量化产品的定点和量产，如控制臂等；在空调压缩机业务领域，扎实推进三一整车集成式热管理系统的最终量产工作，以及将该套集成式热管理系统推广应用到更多商用车车型，如电动重卡等。

2、夯实现有技术优势，继续加强研发能力

公司一方面通过加大产品研发、材料开发、工艺技改、设备升级等方面的投入，巩固现有技术优势，提高产品的技术性能以满足不同客户需求，从而打造产品差异化竞争力；同时在新能源领域加强新技术、新产品研究，总体方向以轻量化、集成化、电子化、智能化为主。

3、推进生产布局建设

公司将积极有序地推进铝合金轻量化业务江苏盐城生产基地建设、上海光裕厂房改扩建工作；按项目开发计划落实博世 IPB 智能集成刹车系统的核心零部件 Flange 生产线建设，并保质保节点交付；改扩建整车集成热管理系统生产线以满足现有客户及正在接洽客户的需求。

4、完成降本增效工作目标

2023 年公司将继续落实降本增效措施，从而保证公司业绩，主要如下方面：加强生产管理和成本控制，继续改善工艺实现流程管控优化，不断精进生产管理系统，降低耗损，提高生产人员工作效率，有效地控制生产成本；继续推动设备自动化应用水平，提高生产效率。

5、加大建设核心技术团队

公司将依托目前技术研发团队的技术骨干和经验积累，通过内部培养和外部引进双渠道，加大建设各业务板块的技术团队，提升公司技术竞争能力、满足公司更多的业务需求，为公司新业务的增长进行探索储备。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观环境波动的风险

公司所处的汽车零部件行业与整车制造业存在着密切的联动关系，对经济景气周期敏感性较高，受国民经济周期性波动及下游整车行业的影响而具有一定的周期性。当宏观经济快速增长时，市场对汽车的需求量也会快速提升，从而带动汽车零部件行业迅速发展；反之，在终端需求增长动力减弱的背景下，汽车零部件行业增速也会随之放缓，甚至出现下滑的情况。近年来我国经济发展遇到国内外多重超预期因素冲击，国内建设、投资规模放缓，生产资料端需求不足，在各级政府促消费、稳增长政策措施拉动下，乘用车市场出现一定复苏，随着新基建政策计划实施，经济企稳回升的预期得到强化，但市场需求仍具有不确定性。

2、智能化、车联网、无人驾驶、新能源等汽车行业的重大变革方向导致行业未来存在一定的不确定性。

3、整车竞争带来的降价压力、芯片结构性短缺问题以及原材料上涨面对的双向压力

汽车市场竞争日趋激烈，整车竞争带来的降价压力将进一步向零部件企业传递，同时，芯片结构性短缺问题持续及原材料价格上涨推升造车成本，零部件企业将面临配套价格下降、制造成本上升等多重压力。

4. 全球经济增长疲软、俄乌冲突等地缘政治和地区冲突的变化，通过能源供给收缩、粮食短缺、供应链效率下降等，加大全球经济滞胀风险，势必影响到零部件企业。

5. 公司于 2021 年 12 月 23 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《行政处罚决定书》【沪[2021]22 号】，后期公司或有可能面临投资者索赔的风险。

6. 公司于 2022 年 7 月 14 日收到上海市高级人民法院向公司送达的（2021）沪民终 961 号《民事裁定书》，裁定内容为“撤销上海金融法院（2020）沪 74 民初 1698 号民事判决，本案发

回上海金融法院重审”。鉴于案件发回上海金融法院重审，该诉讼的解决方式、解决时间和最终的结果尚存在不确定性，其对公司本期利润及期后利润的影响存在不确定性，最终实际影响需以法院判决为准。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的决策与经营管理体系，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司依法合规运作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 4 月 7 日	详见 2022-009 号公告
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 4 月 30 日	详见 2022-024 号公告
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 11 月 3 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 11 月 4 日	详见 2022-056 号公告
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 12 月 29 日	详见 2022-066 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
靳坤	董事长	男	64	2022年11月	2025年11月	106,884,100	106,884,100	0	-	122.49	否
贾建军	独立董事	男	51	2022年11月	2024年2月	0	0	0	-	10.00	否
倪宇泰	独立董事	男	48	2022年11月	2025年11月	0	0	0	-	10.00	否
许振	监事	男	39	2022年11月	2025年11月	0	0	0	-	57.64	否
潘亚威	监事	男	39	2022年11月	2025年11月	15,050	15,050	0	-	51.20	否
曹青	监事	女	38	2022年11月	2025年11月	22,500	22,500	0	-	31.32	否
靳晓堂	董事、总经理	男	36	2022年11月	2025年11月	27,748,755	27,748,755	0	-	86.31	否
张艳	董事、副总经理、财务总监	女	46	2022年11月	2025年11月	0	0	0	-	88.10	否
单小丰	副总经理	男	49	2019年11月	2022年8月	0	0	0	-	69.39	否
徐鸿飞	副总经理	男	58	2022年11月	2023年1月	372,550	279,550	93,000	减持	52.96	否
刘功友	副总经理、董事会秘书	男	42	2022年11月	2025年11月	0	0	0	-	24.35	否
合计	/	/	/	/	/	135,042,955	134,949,955	93,000	/	603.76	/

姓名	主要工作经历
----	--------

靳坤	1984年-1993年,黑龙江省安达钢厂,历任采购部部长、厂长;1994年-2001年,黑龙江安达华鑫金属有限公司,任总经理;2002年-至今,创建上海北特金属制品有限公司(北特科技前身),历任执行董事,现任北特科技董事长。
贾建军	2011年-2016年,上海金融学院会计学院,任副院长;2016年-2018年,上海立信会计金融学院会计学院,任副教授;2019年-至今,上海科技大学创业与管理学院,任副教授。另外现兼任漳州片仔癀药业股份有限公司、上海汇得科技股份有限公司、宁波方正汽车模具股份有限公司独立董事。2018年2月-至今,任公司独立董事。
倪宇泰	1998年-2011年,卧龙电气集团股份有限公司,任财务总监、董事会秘书;2011年-2020年,卧龙控股集团有限公司,任董事、副总裁、财务总监;2020年-2022年,运柏资本,任联席总裁、管理合伙人;2022年-至今,金研财务顾问事务所(杭州)合伙企业,任总经理。2020年12月-至今,任公司独立董事。
许振	2005年-2015年,格林精密部件(苏州)有限公司,历任品质次长、技术开发部部长;2015年-至今,历任北特科技技术开发部技术经理、技术总监,现任转向生产基地总经理。
潘亚威	2005年-2008年,陕西渭河精密工模具总厂,任技术员;2008年-至今,历任北特科技经营部业务员、部长助理、副部长、经营部部长、市场开发部部长、转向生产基地技术部经理、转向生产基地总经理、长春生产基地总经理、重庆生产基地总经理、底盘零部件事业部营销总监,现任北特科技营销总监与天津北特铝合金精密制造有限公司总经理。
曹青	曾任北特科技行政部副经理、经理。现任北特科技人事行政部经理、职工代表监事。
靳晓堂	2014年-至今,历任北特科技副总经理、北特科技全资子公司天津北特汽车零部件有限公司总经理,现任北特科技总经理。
张艳	2004年-2014年,天纳克(北京)汽车减振器有限公司,历任会计、财务主管、工厂财务控制经理;2014年-2016年,天纳克中国有限公司驾乘性能事业部,历任财务控制经理、高级财务经理;2017年-2018年,北京海纳川汽车部件股份有限公司,任外派财务总监;2018年-至今,任北特科技副总经理、财务总监。
单小丰	2002年至2003年,上海航天局801研究所,火箭推力室设计工程师;2003年至2006年,贝肯(上海)航空技术有限公司,热流体分析组组长;2006年至2017年,历任天纳克上海技术中心工程经理、天纳克大连工厂总经理;2018年6月至2022年8月任公司任副总经

	理。
徐鸿飞	1983 年至 2003 年，通用电器照明有限公司，任财务经理；2003 年至 2006 年，上海杰宝大王企业发展有限公司，任财务总监；2006 年至 2007 年，上海哈迪家具制造有限公司，任财务总监；2007 年至 2023 年 1 月，历任上海北特金属制品有限公司（北特科技前身）总经理助理兼财务部部长、北特科技子公司天津北特汽车零部件有限公司总经理、北特科技副总经理与董事会秘书、北特科技副总经理与审计总监。
刘功友	2010 年至 2012 年，任江苏正和正律师事务所执业律师；2012 年至 2013 年，任北特科技证券事务代表；2014 年至 2015 年，历任江苏中宏投资实业有限公司董事长助理、五洲国际控股有限公司法务经理；2015 年至 2022 年，任友谊时光科技股份有限公司董事会秘书；2022 年 7 月-至今，任北特科技副总经理、董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

鉴于公司第四届董事会、监事会届满，公司于 2022 年 10 月 17 日分别召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议董事会、监事会换届选举相关事项。公司于 2022 年 11 月 3 日召开 2022 年第二次临时股东大会，选举产生第五届董事会、第五届监事会成员，并于当天召开第五届董事会第一次会议，选举产生了新一届高级管理人员。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
贾建军	上海科技大学创业与管理学院	副教授	2019年1月	-
贾建军	苏州世名科技股份有限公司	独立董事	2016年8月	2022年8月
贾建军	漳州片仔癀药业股份有限公司	独立董事	2017年9月	-
贾建军	上海汇得科技股份有限公司	独立董事	2022年5月	-
贾建军	宁波方正汽车模具股份有限公司	独立董事	2019年5月	-
倪宇泰	金研财务顾问事务所（杭州）合伙企业	总经理	2022年8月	-
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定，高级管理人员的报酬由董事会审议确定。董事、监事的报酬经董事会审议后报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪金标准按其在本公司实际担任的经营管理职务，根据公司的实际盈利水平及个人贡献综合考评，参照本公司工资制度确定；不在本公司专职工作的董事（除独立董事）、监事不在本公司领取报酬。独立董事津贴由董事会根据实际情况拟定，报股东大会审批。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2022年公司董事、监事、高级管理人员的薪酬按照第五届董事会第三次会议暨2022年年度董事会审议通过的《公司2022年度董事、高级管理人员薪酬考核方案》、第五届监事会第三次会议暨2022年年度监事会审议通过的《公司2022年度监事薪酬考核方案》执行。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	603.76万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

刘功友	副总经理、董事会秘书	聘任	聘任
徐鸿飞	董事会秘书	离任	工作调整
单小丰	副总经理	离任	个人原因离职

1、徐鸿飞因工作调整于 2022 年 7 月 1 日辞去公司董事会秘书职务，同日公司聘任刘功友担任董事会秘书，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北特科技关于董事会秘书辞职及聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2022-035）。

2、公司副总经理单小丰于 2022 年 8 月 1 日离职，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北特科技关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号：2022-040）。

3、公司副总经理徐鸿飞于 2023 年 1 月 15 日，因病不幸去世，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北特科技关于高级管理人员去世的公告》（公告编号：2023-001）。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 8 月 2 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）对公司、靳坤、靳晓堂、徐鸿飞出具的《行政监管措施决定书》（以下简称“决定书”），分别为《关于对上海北特科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》、《关于对靳坤采取出具警示函措施的决定》、《关于对靳晓堂采取出具警示函措施的决定》、《关于对徐鸿飞采取出具警示函措施的决定》，详细情况请见公司 2021-042 号《上海北特科技股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书的公告》；

公司于 2021 年 12 月 23 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《行政处罚决定书》【沪[2021]22 号】、《行政处罚决定书》【沪[2021]23 号】、《行政处罚决定书》【沪[2021]25 号】，详细情况请见公司 2021-057 号《上海北特科技股份有限公司及相关当事人收到行政处罚决定书的公告》。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十七次会议	2022/3/18	审议通过了如下议案： 1、《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2、《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》；

		<p>3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》；</p> <p>4、《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
第四届董事会第十八次会议	2022/4/6	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1、《公司 2021 年度总经理工作报告》；</p> <p>2、《公司 2021 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、《公司 2021 年度董事会审计委员会履职情况报告》；</p> <p>4、《公司 2021 年度内部控制评价报告》；</p> <p>5、《公司 2021 年度独立董事述职报告》；</p> <p>6、《公司 2021 年度董事、高级管理人员薪酬考核方案》；</p> <p>7、《公司 2021 年度报告及报告摘要》；</p> <p>8、《公司 2021 年度利润分配预案》；</p> <p>9、《公司 2021 年度决算报告》；</p> <p>10、《公司 2022 年度预算报告》；</p> <p>11、《关于公司 2022 年独立董事津贴的议案》；</p> <p>12、《关于公司 2022 年董事、监事、审计津贴的议案》；</p> <p>13、《关于聘任公司 2022 年度财务审计机构、内控审计机构的议案》；</p> <p>14、《公司 2022 年度授信总额度的议案》；</p> <p>15、《关于公司 2022 年度为全资子公司和控股子公司提供授信担保的议案》；</p> <p>16、《关于公司 2022 年度使用自有资金购买理财产品总额度的议案》；</p> <p>17、《关于提请召开 2021 年度股东大会的议案》。</p>
第四届董事会第十九次会议	2022/4/21	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》；</p> <p>2、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。</p>
第四届董事会第二十次会议	2022/4/29	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》。</p>
第四届董事会第二十一次会议	2022/7/1	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于聘任公司董事会秘书、副总经理的议案》。</p>
第四届董事会第二十二次会议	2022/8/23	<p>审议通过了如下议案：</p>

		1、《北特科技 2022 年半年度报告》； 2、《关于聘任证券事务代表的议案》。
第四届董事会第二十三次会议	2022/10/17	审议通过了如下议案： 1、《关于公司董事会换届选举的议案》； 2、《关于拟变更公司注册地址、修订公司章程注册资本及〈公司章程〉的议案》； 3、《关于对全资子公司增资的议案》； 4、《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第二十四次会议	2022/10/28	审议通过了如下议案： 1、《上海北特科技股份有限公司 2022 年第三季度报告》。
第五届董事会第一次会议	2022/11/3	审议通过了如下议案： 1、《关于选举公司董事长的议案》； 2、《关于选举公司第五届董事会下属各专门委员会的议案》； 3、《关于聘任公司总经理的议案》； 4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 5、《关于聘任公司财务总监的议案》； 6、《关于聘任公司副总经理的议案》； 7、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第五届董事会第二次会议	2022/12/12	审议通过了如下议案： 1、《关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》； 2、《关于提请召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
靳坤	否	10	10	3	0	0	否	4
靳晓堂	否	10	10	3	0	0	否	4
张艳	否	10	10	3	0	0	否	4
贾建军	是	10	10	4	0	0	否	4
倪宇泰	是	10	10	5	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	贾建军（主任委员）、靳晓堂、倪宇泰
提名委员会	贾建军（主任委员）、靳晓堂、倪宇泰
薪酬与考核委员会	倪宇泰（主任委员）、靳晓堂、贾建军
战略委员会	靳 坤（主任委员）、倪宇泰、贾建军

(2). 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/1/21	第四届董事会审计委员会第十一次会议： 与外部审计机构对公司 2021 年度财务报表审计和内部控制审计初步结果进行沟通。	会议与外部审计机构对公司 2021 年度财务报表审计和内部控制审计初步结果进行了沟通，并达成一致意见。	不适用
2022/4/6	第四届董事会审计委员会第十二次会议： 1、审议《关于审计部 2021 年度工作总结》； 2、审议《关于公司 2021 年度审计报告及财务报表的议案》； 3、审议《关于 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》； 4、审议《关于审计委员会 2021 年度履职情况报告的议案》； 5、审议《关于聘任公司 2022 年度财务报告审计机构的议案》； 6、审议《关于聘任公司 2022 年度内部控制审计机构的议案》。	认为符合国家有关法律法规、上海证券交易所有关规则、指引和公司章程的规定，《关于公司 2021 年度审计报告及财务报表的议案》真实、准确、完整地反映了报告期内公司的整体情况，同意将该议案提请董事会审议； 《关于 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》真实客观反映了公司内部控制情况，同意将该议案提请董事会审议；审计委员恪尽职守、尽职尽责的履行了审计委员会的职责，同意将《关于审计委员会 2021 年度履职情况报告的议案》提请董事会审议；建议续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，同意将《关于聘任公司 2022 年度财务报告审计机构的议案》、《关于聘任公司 2022 年度内部控制审计机构	不适用

		的议案》提请董事会审议。	
2022/4/29	第四届董事会审计委员会第十三次会议： 1、审议《公司 2022 年第一季度报告》。	认为符合国家有关法律法规、上海证券交易所有关规则、指引和公司章程的规定，《公司 2022 年第一季度报告》真实、准确、完整地反映了报告期内公司的整体情况，同意将该议案提请董事会审议。	不适用
2022/8/23	第四届董事会审计委员会第十四次会议： 审议《公司 2022 年半年度报告》。	认为符合国家有关法律法规、上海证券交易所有关规则、指引和公司章程的规定，《公司 2022 年半年度报告》真实、准确、完整地反映了报告期内公司的整体情况，同意将该议案提请董事会审议。	不适用
2022/10/28	第四届董事会审计委员会第十五次会议： 审议《公司 2022 年第三季度报告》。	认为符合国家有关法律法规、上海证券交易所有关规则、指引和公司章程的规定，《公司 2022 年第三季度报告》真实、准确、完整地反映了报告期内公司的整体情况，同意将该议案提请董事会审议。	不适用
2022/11/3	第五届董事会审计委员会第一次会议： 与外部审计机构对公司 2022 年度财务报表审计和内部控制审计的审计范围、审计计划、审计方法等进行沟通。	会议听取了外部审计机构对公司 2022 年度财务报表审计和内部控制审计的时间安排、审计范围、审计重点等内容，认为外部审计机构的安排能满足公司的需求、符合公司实际情况。	不适用

(3). 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/7/1	第四届董事会提名委员会 2022 年第一次会议： 审议《关于公司董事会秘书任职资格审查的议案》。	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过议案，同意提交董事会审议。	不适用
2022/8/23	第四届董事会提名委员会 2022 年第二次会议： 审议《关于公司证券事务代表任职资格审查的议案》。	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过议案，同意提交董事会审议。	不适用
2022/10/17	第四届董事会提名委员会 2022 年第三次会议： 审议《关于提名公司第五届董事会董事的议案》。	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过议案，同意提交董事会审议。	不适用
2022/11/3	第五届董事会提名委员会 2022 年第一次会议： 1、审议《关于提名公司总经理聘任人选的议案》； 2、审议《关于提名公司董事会秘书聘任人选的议案》； 3、审议《关于提名公司财务总监聘任人选的议案》；	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过议案，同意提交董事会审议。	不适用

	4、审议《关于提名公司副总经理聘任人选的议案》。		
--	--------------------------	--	--

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/3/18	第四届董事会薪酬与考核委员会 2022 年第一次会议： 1、审议《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2、审议《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》。	审议通过本次会议议案，并同意提交董事会审议。	不适用
2022/4/6	第四届董事会薪酬与考核委员会 2022 年第二次会议： 1、审议《公司 2021 年度董事、高级管理人员薪酬考核方案》； 2、《关于公司 2022 年独立董事津贴的议案》； 3、审议《关于公司 2022 年董事、监事、审计津贴的议案》。	审议通过本次会议议案，并同意提交董事会审议。	不适用
2022/4/21	第四届董事会薪酬与考核委员会 2022 年第三次会议： 1、审议《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》； 2、审议《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。	审议通过本次会议议案，并同意提交董事会审议。	不适用

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/12/12	第五届董事会战略委员会 2022 年第一次会议： 审议《关于拟收购江苏尔华杰能源设备有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》。	审议通过本次会议议案，并同意提交董事会审议。	不适用

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	356
主要子公司在职员工的数量	911
在职员工的数量合计	1,267
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	22
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	719
销售人员	58
技术人员	289
财务人员	41
行政人员	160
合计	1,267
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	221
专科	226
高中及以下	820
合计	1,267

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

员工工资分配按照《薪酬管理规定》和《2022 年度薪酬调整方案》，为了进一步吸引和留住优秀员工，在客观评价员工业绩的基础上进行薪酬整体调整和个别调整，使公司薪酬水平保持公平性、激励性和竞争性，发挥薪酬最大的正面效应。通过薪酬和绩效管理相结合，奖励先进、鞭策后进，体现以选拔、竞争、激励、淘汰为核心的用人机制，使员工充满工作热情与动力，使员工与公司的发展经营休戚与共、共同进步、持续提升个人绩效与组织绩效。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

根据公司战略发展及业务需求，制定年度培训计划并取得显著成效。公司培训体系搭建深化，进一步落实培训组织、制度、课程、运营及讲师体系的建设。公司强调在夯实业务基础的同时，稳步提升员工专业技能，大力发展并提高员工自主学习的积极性，营造良好学习氛围。

报告期内，公司积极推进技术及技能人才识别与培养，组织实施师徒带教及新型学徒制项目，通过区高技能人才培育示范单位阶段评价。同时公司实施了两期线上培训课程：汽车零部件及配件制造、汽车行业质量管理及材料处理基础知识，以提升基层员工的操作技能、质量意识。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	2,165,917.70
劳务外包支付的报酬总额	61,694,719.47

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2022 年 4 月 29 日，经公司 2021 年年度股东大会审议通过，以 2021 年末的总股本 358,730,089 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.64 元（含税），共计派发现金红利 22,958,725.70 元。

公司 2022 年利润分配预案为：计划拟以 2022 年末的总股本 358,730,089 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发现金红利 14,349,203.56 元。若至权益分派股权登记日公司股本发生变动，权益分派总额按照上述分配比例以权益分派股权登记日股本做相应调整。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应

当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	14,349,203.56
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	45,944,932.38
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.23%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	14,349,203.56
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.23%

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年3月18日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于〈上海北特科技股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，并将相关议案提交2022年第一次临时股东大会审议。	详见公司于2022年3月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-002）、《第四届监事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-003）、《2022年股票期权激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：2022-006）。
监事会关于公司2022年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明	详见公司于2022年4月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《监事会关于公司2022年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-008）
2022年4月6日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈上海北特科技股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。	详见公司于2022年4月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-009）。
关于2022年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告	详见公司于2022年4月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2022年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-010）
2022年4月21日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于调整2022年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》、《关于	详见公司于2022年4月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-020）、《第四届监事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-021）、《关于调整2022年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的公告》（公告编号：2022-022）、《关于向2022年股票期

向激励对象首次授予股票期权的议案》。	权激励计划激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2022-023）。
关于 2022 年股票期权激励计划首次授予登记结果的公告	详见公司于 2022 年 6 月 2 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予登记结果的公告》（公告编号：2022-030）

2023 年 4 月 5 日，预留股票期权的有效期到期，由于未有合适的授予对象，故未授予的预留部分股票期权已失效。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
单小丰	高管	0	300,000	0	0	0	300,000	5.98
徐鸿飞	高管	0	240,000	0	0	0	240,000	5.98
合计	/	0	540,000	0	0	/	540,000	/

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司薪酬福利管理制度制订公司高级管理人员及全体员工的薪酬标准。薪酬包括基本工资、年终奖金。年终奖金视公司当年年度运营业绩和员工年度的绩效综合表现决定，经过考核后进行发放。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司根据内外部环境变化，持续完善内部控制各项制度，并结合公司战略规划。不断推动内控常态化管理，规范内部控制制度执行，提升内控管理水平，有效防范各类风险，促进公司健康可持续发展。

公司第五届董事会第三次会议审议通过了《公司 2022 年度内部控制评价报告》，报告期内，公司遵循保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整等内部控制目标，内部控制执行有效，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷。《公司 2022 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司高度重视内部控制体系的建设。根据国家相关政策法规并结合自身实际情况，制定并不断完善了一系列的内部控制制度，从制度层面规范了子公司管理、财务管理、投资管理、资金管理等事项所应遵循的原则。报告期内，公司对子公司的管控充分有效。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具公司 2022 年内部控制审计报告，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	186

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

企业根据相关标准和环保要求，建有重金属废水处理系统、废气收集处理系统，并定期对该类设备进行维护保养，更新改造，以确保设备的正常运行，满足相关排放标准。各类环境污染防治设施处于完好状态并有效运行。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	310
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	推进产品轻量化、集成化、电子化、智能化。在生产过程中使用减碳技术，使用高效节能电机，合理生产安排、提高生产效率。

具体说明

√适用 □不适用

1、公司一直致力推进汽车轻量化、集成化、电子化、智能化产品的发展，对减少碳排放起积极导向作用。

2、公司始终把节能降耗、减少碳排放作为工作之一。通过落实管理责任，持续加大技术更新改造投入，不断淘汰老旧设备和落后工艺，有效控制并减少生产过程的碳排放量。同时公司在生产过程中逐步淘汰燃油叉车，更换为电动叉车，从而实现绿色物流。

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
-----------	-------	------

总投入（万元）	9	
其中：资金（万元）	9	“蓝天下的挚爱”公益捐款，新吴区慈善一日捐等
物资折款（万元）	-	
惠及人数（人）	-	

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任，在企业日常经营和管理中融入社会责任。

1. 完善公司治理，保护中小投资者合法权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的要求，完善治理结构，合规经营企业。报告期内，公司积极履行公司章程中对于现金分红的规定，加强与资本市场投资者，尤其是中小投资者的沟通与交流。

2. 注重人才培养、重视员工关怀

报告期内，公司积极推进技术技能人才识别与培养，组织实施师徒带教及新型学徒制项目，实施两期线上培训课程，以提升员工技能水平。

工会定期组织员工活动，为家庭困难职工发放慰问金及慰问品，帮助职工解决生活的困难。

3. 履行社会责任，积极回报社会

公司积极组织各类社会公益活动，鼓励员工参与义务献血，踊跃参与街镇志愿者活动。

公司已连续多年参与“蓝天下的挚爱”公益捐款活动，报告期内为该活动捐款 3 万元。另外报告期内公司向新吴区慈善一日捐等共捐款 6 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿	董巍、董荣镛等 32 名自然人	上海光裕股份 2017 年度、2018 年度、2019 年度的承诺净利润分别不低于人民币 3,000.00 万元、4,700.00 万元、5,800.00 万元。	2017、2018、2019 年	是	否	补偿义务人拒绝履行补偿。公司已就业绩补偿进行了诉讼事项	公司将通过督促、诉讼等方式促使补偿义务人履行承诺
	股份限售	靳晓堂	靳晓堂从重组中购买的北特科技的新增股份，自该等股份发行完成之日（即该等股份登记至本人证券账户之日）起 36 个月内将不以任何方式进行转让。上述新增股份发行完毕后至上述锁定期届满之日止。	股份登记完成之后 36 个月	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	靳坤、靳晓堂	重组完成后，靳坤、靳晓堂本人及本人控制的除北特科技及其子公司以外的其他企业（以下简称“本人控制的其他企业”）均未以任何形式直接或间接从事与北特科技及其子公司相同或类似的业务，将来也不会从事与北特科技相同或相似的业务；将不会投资任何与北特科技		否	是		

			的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与北特科技的生产、经营相竞争的任何活动；将不利用对北特科技的控制关系进行损害北特科技及北特科技其他股东权益的经营活动。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、实际控制人靳坤关于避免同业竞争的承诺	<p>(1) 本公司为主要从事汽车转向器零部件与减震器零部件的研发、生产与销售业务的企业，承诺人、承诺人的近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业现有业务并不涉及汽车转向器零部件与减震器零部件的研发、生产与销售业务。(2) 在今后的业务中，承诺人、承诺人的近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业不与本公司及其子公司业务产生同业竞争，即承诺人、承诺人的近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业不会以任何形式直接或间接的从事与本公司及其子公司业务相同或相似的业务。(3) 如本公司或其子公司认定承诺人及其直接或间接控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与本公司及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人将在本公司或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。如本公司或其子公司认定承诺人近亲属及其直接或间接控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与本公司及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人将在本公司或其子公司提出异议后及时督促并确保承诺人近亲属及其直接或间接控制的其他企业转让或终止该业务。(4) 在本公司或其子公司认定是否与承诺人、承诺人近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人、</p>		否	是		

		<p>承诺人近亲属、与承诺人、承诺人近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业有关的董事、股东代表将按《公司章程》规定回避，不参与表决。（5）该承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人、承诺人近亲属及该等人员直接或间接控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给本公司或其子公司造成损失，承诺人承诺将承担相应的法律责任。</p>					
	股份限售	<p>股东靳坤、股东谢云臣承诺关于转让股份等承诺</p>	<p>（1）在承诺人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%，且在离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。（2）以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因承诺人职务变更或离职等原因而放弃履行。（3）如果承诺人违反上述承诺内容的，因违反承诺出售股份所取得的收益无条件归公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司向公司所在地人民法院起诉，承诺人将无条件按上述所承诺内容承担相应的法律责任。</p>	否	是		
	其他	<p>公司主要股东、全体董事、监事、高级管理人员就规范关联交易</p>	<p>（1）承诺人不利用其主要股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位，占用公司及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。（2）在公司或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将</p>	否	是		

		事项出具承诺	按公司章程规定回避，不参与表决。（3）承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用其主要股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。（4）该承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。					
与股权激励相关的承诺	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年股票期权激励计划有效期	是	是		
	其他	2022 年股票期权激励对象	若因公司信息披露文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当按照所作承诺自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将因股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年股票期权激励计划有效期	是	是		
其他承诺	盈利预测及补偿	靳春梅、靳春燕	靳春梅、靳春燕为本次交易向北特科技作出业绩承诺：以天津铝合金 100%的股权增资方式置入江苏尔华杰为前提，江苏尔华杰 2023 年度、2024 年度、2025 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 300 万元、1000 万元、1700 万元，各年度实际实现的净利润以各年度具有证券期货从业资格的会计师事务所出具的《专项审核报告》确定的金额为准。靳春梅、靳春燕承诺，若江苏尔华杰实现的净利润未到达其在《关于江苏尔华杰能源设备有限公司股权转让及增资框架协议协	2022. 12. 12- 2025. 12. 31	是	是		

			议》项下承诺的业绩，靳春梅、靳春燕将严格遵照框架协议中约定的业绩补偿方式及相关条款对北特科技进行业绩补偿。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	130.52
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	金刚锋、余书杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	金刚锋（3年）、余书杰（1年）
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	无	不适用
保荐人	无	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
上海金融法院民事判决书[(2020)沪74民初1698号]，一审判决胜诉	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-10-12/603009_20211012_1_RU1zhKAI.pdf
上海市高级人民法院民事裁定书[(2021)沪民终961号]，裁定撤销上海金融法院(2020)沪74民初1698号民事判决，发回上海金融法院重审	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-07-16/603009_20220716_1_qi6wcMrc.pdf

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 14 日收到上海市高级人民法院民事裁定书[(2021)沪民终 961 号]，具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”第 6 点，公司将密切关注和高度重视后续事项，积极采取各项措施，维护公司及广大投资者的合法权益。敬请投资者注意投资风险。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五 报告期内主要经营情况”之“（五）投资状况分析”之“对外股权投资总体分析”第 3 点。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							1,098,456,789							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							125,477,701.12							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							125,477,701.12							
担保总额占公司净资产的比例（%）							7.69%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							56,477,701.12							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							56,477,701.12							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	10,000	10,000	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海农村商业银行定支行	结构性存款	10,000	2022-12-29	2023-1-5	自有资金	上海农村商业银行结构	合同约定(保本浮动收益)	2-3.5%			尚未收回	是	否	

						性存 款								
--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,637
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,517
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
靳坤	0	106,884,100	29.80	0	质 押	51,816,882	境内自然 人
靳晓堂	0	27,748,755	7.74	0	质 押	9,320,000	境内自然 人
谢云臣	-70,000	17,861,500	4.98	0	无	0	境内自然 人

董巍	0	7,892,512	2.20	7,892,512	冻结	7,892,512	境内自然人
王家华	0	6,697,083	1.87	6,697,083	冻结	6,697,083	境内自然人
海通证券资管—海通证券股份有限公司—证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划	-800,000	6,374,500	1.78	0	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—东方红远见价值混合型证券投资基金	5,083,449	5,083,449	1.42	0	无	0	境内非国有法人
王博	-366,700	3,628,000	1.01	0	无	0	境内自然人
董荣镛	0	3,348,541	0.93	3,348,541	冻结	3,348,541	境内自然人
李安生	100,000	3,344,100	0.93	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
靳坤	106,884,100			人民币普通股	106,884,100		
靳晓堂	27,748,755			人民币普通股	27,748,755		
谢云臣	17,861,500			人民币普通股	17,861,500		
海通证券资管—海通证券股份有限公司—证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划	6,374,500			人民币普通股	6,374,500		
招商银行股份有限公司—东方红远见价值混合型证券投资基金	5,083,449			人民币普通股	5,083,449		
王博	3,628,000			人民币普通股	3,628,000		
李安生	3,344,100			人民币普通股	3,344,100		
曹宪彬	2,700,000			人民币普通股	2,700,000		
中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	2,454,200			人民币普通股	2,454,200		
招商银行股份有限公司—东方红优享红利沪港深灵活配置混合型证券投资基金	1,672,400			人民币普通股	1,672,400		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	靳坤与靳晓堂为父子关系，存在关联关系并构成一致行动人。董荣镛与董巍为父子关系，存在关联关系并构成一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	董巍	7,892,512	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
2	王家华	6,697,083	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
3	董荣镛	3,348,541	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
4	徐洁	1,692,353	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
5	张益波	83,713	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
6	李少雄	83,713	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
7	董耀俊	83,713	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
8	董荣兴	83,713	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
9	张恩祖	83,713	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
10	董荣舫	54,413	业绩承诺未完成	0	发行股份购买资产
上述股东关联关系或一致行动的说明		董荣镛与董巍为父子关系，存在关联关系并构成一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	靳坤
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	靳坤先生为公司的董事长，是公司创始人、大股东、主要经营者之一

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

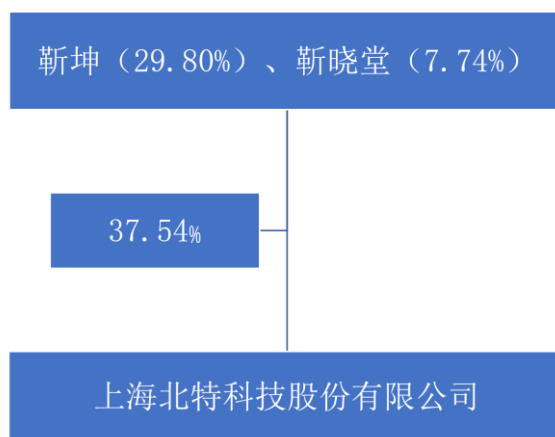
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	靳坤
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	靳坤先生为公司的董事长，是公司创始人、大股东、主要经营者之一
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

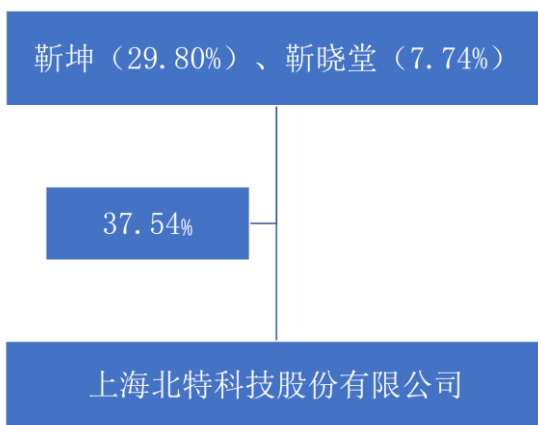
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中汇会审[2023] 4444号

上海北特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海北特科技股份有限公司(以下简称北特科技)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了北特科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北特科技,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
北特科技主要从事汽车转向器齿条、减震器活塞杆和汽车空调压缩机的生产和销售。2022年度,北特科技营业收入为人民币170,550.27万元。北特科技对于销售汽车转向器齿条、减震器活塞杆和汽车空调压缩机产生的收入是在	针对产品销售收入确认事项,我们实施的审计程序包括但不限于: 1. 了解,测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2. 检查主要销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认会计政策的适当

<p>控制权转移至客户时确认。内销收入以取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认收入；外销收入根据北特科技FOB结算的交易方式，以出口办理完报关手续并将货物装运上船的时点确认收入。</p> <p>由于北特科技收入金额重大且为关键业绩指标，固有风险较高，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计38.收入及七、合并财务报表项目注释61.营业收入和营业成本”。</p>	<p>性；</p> <p>3. 执行实质性分析程序，销售毛利率与上期以及同行业公司相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；</p> <p>4. 对本年记录的收入交易选取样本，内销检查并核对发票、订单、发货单和销售结算单的一致性，外销检查相关报关单、提单等信息；</p> <p>5. 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单和销售结算单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>6. 检查公司新增客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p> <p>7. 函证程序：结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售金额。</p>
(二) 商誉减值	
<p>截至2022年12月31日，北特科技商誉的原值金额为258,354,452.02元。</p> <p>在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，要求北特科技估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“七、合并财务报表主项目注释28、商誉”。</p>	<p>针对商誉减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>1. 了解北特科技与商誉相关的控制活动；</p> <p>2. 获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</p> <p>3. 复核商誉减值的具体审计程序：</p> <p>1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；</p> <p>2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折</p>

	<p>现率、预计未来现金流)的测算依据和逻辑推理过程；</p> <p>⑨商誉减值计算过程：</p> <p>4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；</p> <p>4. 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中；</p> <p>5. 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</p> <p>6. 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</p>
--	---

四、其他信息

北特科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022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

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，管理层负责评估北特科技的持续经营能力，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北特科技、终止运营或别无其他现实的选择。

北特科技治理层(以下简称治理层)负责监督北特科技的财务报告过程。

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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北特科技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北特科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就北特科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：金刚锋

(项目合伙人)

中国注册会计师：周燕波

报告日期：2023 年 4 月 24 日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海北特科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		164,809,436.65	102,808,093.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		309,911.18	23,116,543.84
衍生金融资产			
应收票据		114,036,795.30	131,119,980.24
应收账款		502,901,070.48	493,003,710.36
应收款项融资		90,267,096.68	132,985,564.91
预付款项		24,349,971.04	25,168,100.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,262,998.80	6,200,523.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		511,204,928.35	443,459,091.25
合同资产		17,795,500.00	20,252,940.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,971,547.63	40,188,340.32
流动资产合计		1,444,909,256.11	1,418,302,887.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,052,629,820.87	1,074,060,495.68
在建工程		256,589,568.16	231,790,409.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,499,782.07	7,969,731.72
无形资产		178,665,356.28	191,882,339.00
开发支出		17,752,859.53	12,662,816.96
商誉		97,190,686.92	97,190,686.92

长期待摊费用		18,748,948.30	24,561,734.92
递延所得税资产		43,519,780.73	42,708,956.36
其他非流动资产		78,356,531.14	63,869,515.63
非流动资产合计		1,748,953,334.00	1,746,696,686.90
资产总计		3,193,862,590.11	3,164,999,574.69
流动负债：			
短期借款		595,676,063.81	524,108,938.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		196,759,637.64	125,220,385.24
应付账款		370,214,881.34	395,237,814.26
预收款项		257,125.80	
合同负债		2,125,318.68	4,506,909.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		20,393,303.77	23,264,387.16
应交税费		12,485,171.03	10,281,488.58
其他应付款		14,247,171.79	12,533,647.08
其中：应付利息			
应付股利		1,261,708.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,767,085.52	17,417,015.36
其他流动负债		250,229.46	493,201.66
流动负债合计		1,305,175,988.84	1,113,063,787.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		184,462,469.33	362,523,826.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,092,958.70	5,486,427.51
长期应付款			41,057.12
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,844,785.21	15,512,079.23
递延收益		33,586,153.43	32,271,826.97
递延所得税负债		24,010,930.68	25,207,366.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,997,297.35	441,042,583.67
负债合计		1,562,173,286.19	1,554,106,371.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		358,730,089.00	358,730,089.00
其他权益工具		-126,194,148.99	-126,194,148.99

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,016,601,851.84	1,017,807,664.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,906,186.03	39,345,245.00
一般风险准备			
未分配利润		276,784,356.12	256,359,090.47
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,567,828,334.00	1,546,047,939.76
少数股东权益		63,860,969.92	64,845,263.70
所有者权益(或股东权益) 合计		1,631,689,303.92	1,610,893,203.46
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,193,862,590.11	3,164,999,574.69

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海北特科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		74,621,043.87	64,117,205.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,990,441.56	51,466,570.40
应收账款		189,013,153.99	165,756,292.03
应收款项融资		22,215,210.19	13,044,113.09
预付款项		458,409.69	7,167,126.50
其他应收款		613,547,559.83	707,822,325.68
其中：应收利息			
应收股利		67,000,000.00	67,000,000.00
存货		170,257,382.22	146,231,242.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,958,435.64	5,538,749.09
流动资产合计		1,121,061,636.99	1,161,143,624.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		751,893,400.00	631,893,400.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		399,575,911.16	409,848,193.86
在建工程		51,218,003.24	29,077,982.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,487,141.39	7,642,383.84
无形资产		53,086,117.66	68,014,763.65
开发支出		17,752,859.53	12,662,816.96
商誉			
长期待摊费用		8,419,375.85	11,270,085.12
递延所得税资产		31,417,576.55	32,515,707.43
其他非流动资产		37,227,977.11	34,214,081.21
非流动资产合计		1,356,078,362.49	1,237,139,414.20
资产总计		2,477,139,999.48	2,398,283,039.12
流动负债：			
短期借款		348,470,488.89	312,488,873.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		226,068,389.35	98,669,833.08
应付账款		54,056,865.52	52,649,534.05
预收款项			
合同负债		1,483,541.93	3,680,301.33
应付职工薪酬		10,392,119.26	13,627,193.05
应交税费		2,162,535.41	4,367,385.64
其他应付款		87,674,513.21	95,013,317.34
其中：应付利息			
应付股利		1,261,708.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,749,805.52	3,579,645.79
其他流动负债		181,222.13	476,334.39
流动负债合计		823,239,481.22	584,552,417.78
非流动负债：			
长期借款		102,650,000.00	261,680,006.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,092,958.70	5,301,661.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,477,774.93	18,610,024.93
递延所得税负债		18,929,122.35	19,182,549.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,149,855.98	304,774,243.62
负债合计		962,389,337.20	889,326,661.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		358,730,089.00	358,730,089.00

其他权益工具		-126,194,148.99	-126,194,148.99
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,013,445,042.27	1,010,301,442.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,906,186.03	39,345,245.00
未分配利润		226,863,493.97	226,773,750.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,514,750,662.28	1,508,956,377.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,477,139,999.48	2,398,283,039.12

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,705,502,666.38	1,737,863,037.53
其中：营业收入		1,705,502,666.38	1,737,863,037.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,664,005,671.85	1,681,752,286.29
其中：营业成本		1,413,054,290.53	1,405,454,505.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,413,689.46	12,112,064.47
销售费用		48,667,341.07	59,027,626.93
管理费用		80,471,448.43	94,541,416.82
研发费用		74,982,564.48	69,270,526.38
财务费用		36,416,337.88	41,346,146.52
其中：利息费用		39,396,439.80	39,152,641.63
利息收入		615,478.82	641,821.77
加：其他收益		17,963,921.70	14,927,038.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-152,473.99	602,217.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		299,911.18	116,543.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,377,197.55	-1,643,538.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,241,982.29	-9,629,248.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		735,614.91	-14,494.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,724,788.49	60,469,269.42
加：营业外收入		1,979,516.83	1,315,362.75
减：营业外支出		391,527.48	1,835,748.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,312,777.84	59,948,883.69
减：所得税费用		2,701,551.68	1,945,466.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,611,226.16	58,003,417.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,611,226.16	58,003,417.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,944,932.38	65,093,361.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,333,706.22	-7,089,943.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,611,226.16	58,003,417.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,944,932.38	65,093,361.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,333,706.22	-7,089,943.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		745,055,485.97	701,151,986.54
减：营业成本		627,066,706.17	575,063,424.72
税金及附加		3,624,827.31	4,516,652.14
销售费用		11,813,739.56	13,323,197.36
管理费用		35,168,194.27	37,863,866.35
研发费用		23,184,245.79	20,118,044.90
财务费用		23,275,313.46	32,238,326.48
其中：利息费用		30,019,416.96	30,172,105.07
利息收入		6,734,701.54	398,541.41
加：其他收益		10,277,215.30	11,931,612.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-56,500.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,089,075.02	-782,081.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,566,864.53	-4,531,357.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）		225,190.39	42,945.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,712,425.25	24,689,593.71
加：营业外收入		770,188.33	334,314.45
减：营业外支出		28,500.05	839,509.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,454,113.53	24,184,398.82
减：所得税费用		844,703.27	2,595,071.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,609,410.26	21,589,327.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		25,609,410.26	21,589,327.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,609,410.26	21,589,327.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

合并现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		1,396,087,882.88	1,291,325,473.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,641,964.42	7,326,082.56
收到其他与经营活动有关的现金		41,760,742.60	20,525,809.38
经营活动现金流入小计		1,473,490,589.90	1,319,177,365.37
购买商品、接受劳务支付的现金		929,292,602.87	874,598,215.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		218,315,979.74	211,376,983.44
支付的各项税费		46,262,749.07	64,938,916.46
支付其他与经营活动有关的现金		87,864,312.32	92,849,119.71
经营活动现金流出小计		1,281,735,644.00	1,243,763,235.15
经营活动产生的现金流量净额		191,754,945.90	75,414,130.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,420,000.00	
取得投资收益收到的现金		729,454.14	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,414,261.60	6,600,414.89
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			30,942,217.81
投资活动现金流入小计		99,563,715.74	37,542,632.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,709,061.28	141,367,336.93
投资支付的现金		85,836,640.00	1,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		220,545,701.28	146,117,336.93
投资活动产生的现金流量净额		-120,981,985.55	-108,574,704.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		674,016,648.86	666,352,485.63
收到其他与筹资活动有关的现金		102,004,594.17	102,290,465.59
筹资活动现金流入小计		776,021,243.03	768,642,951.22
偿还债务支付的现金		688,278,737.93	579,479,235.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,688,858.18	38,421,147.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,393,586.02	148,326,744.61
筹资活动现金流出小计		769,361,182.13	766,227,127.64
筹资活动产生的现金流量净额		6,660,060.90	2,415,823.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,477.85	-2,386,883.96
五、现金及现金等价物净增加额		77,459,499.11	-33,131,634.39
加：期初现金及现金等价物余额		55,180,556.06	88,312,190.45
六、期末现金及现金等价物余额		132,640,055.17	55,180,556.06

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		501,132,571.62	556,464,788.59
收到的税费返还		1,147,039.54	313,949.32
收到其他与经营活动有关的现金		9,311,272.10	76,677,083.28
经营活动现金流入小计		511,590,883.26	633,455,821.19
购买商品、接受劳务支付的现金		213,508,920.66	359,210,886.21
支付给职工及为职工支付的现金		79,252,169.72	79,996,909.49
支付的各项税费		21,256,269.81	23,016,949.94
支付其他与经营活动有关的现金		27,128,723.80	19,825,835.89
经营活动现金流出小计		341,146,083.99	482,050,581.53
经营活动产生的现金流量净额		170,444,799.27	151,405,239.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,888,685.01	875,659.56
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		93,461,957.01	
投资活动现金流入小计		113,350,642.02	875,659.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,906,050.36	40,934,215.01
投资支付的现金		138,416,640.00	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,322,690.36	42,684,215.01
投资活动产生的现金流量净额		-96,972,048.34	-41,808,555.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		449,928,078.05	479,596,260.03
收到其他与筹资活动有关的现金		35,316,612.50	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		485,244,690.55	483,196,260.03
偿还债务支付的现金		478,810,301.66	456,439,905.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,981,574.71	29,122,283.06

支付其他与筹资活动有关的现金		14,051,859.32	120,316,097.68
筹资活动现金流出小计		544,843,735.69	605,878,286.49
筹资活动产生的现金流量净额		-59,599,045.14	-122,682,026.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-650,417.80	-1,325,706.77
五、现金及现金等价物净增加额		13,223,287.99	-14,411,049.02
加：期初现金及现金等价物余额		38,611,974.51	53,023,023.53
六、期末现金及现金等价物余额		51,835,262.50	38,611,974.51

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	358,730,089.00			-126,194,148.99	1,017,807,664.28			39,345,245.00			256,359,090.47		1,546,047,939.76	64,845,263.70	1,610,893,203.46
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、本年期初余额	358,730,089.00			-126,194,148.99	1,017,807,664.28			39,345,245.00			256,359,090.47		1,546,047,939.76	64,845,263.70	1,610,893,203.46

付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				-4,349,412.44			2,560,941.03		25,519,666.73		-27,308,138.14	4,349,412.44	-22,958,725.70
1. 提取盈余公积							2,560,941.03		-2,560,941.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									22,958,725.70		-22,958,725.70		-22,958,725.70
4. 其他				-4,349,412.44							-4,349,412.44	4,349,412.44	
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	358,730,089.00		-126,194,148.99	1,016,601,851.84			41,906,186.03		276,784,356.12		1,567,828,334.00	63,860,969.92	1,631,689,303.92	

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	359,002,153.00			-127,883,666.43	1,025,050,068.25				37,186,312.26		193,424,661.66		1,486,779,528.74	69,610,269.12	1,556,389,797.86
加：会计															

政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	359,002,153.00		-127,883,666.43	1,025,050,068.25			37,186,312.26		193,424,661.66		1,486,779,528.74	69,610,269.12	1,556,389,797.86	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-272,064.00		1,689,517.44	-7,242,403.97			2,158,932.74		62,934,428.81		59,268,411.02	-4,765,005.42	54,503,405.60	
（一）综合收益总额									65,093,361.55		65,093,361.55	-7,089,943.95	58,003,417.60	
（二）所有者投入	-272,064.00		1,689,517.44	-1,417,465.44							-12.00		-12.00	

2022 年年度报告

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-272,064.00		1,689,517.44	-1,417,465.44									-12.00	-12.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配				-5,824,938.53			2,158,932.74	-2,158,932.74		-5,824,938.53	2,324,938.53			-3,500,000.00
1. 提取盈余公积							2,158,932.74	-2,158,932.74						
2. 提取一般风														

险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他					-5,824,938.53								-5,824,938.53	2,324,938.53	-3,500,000.00
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥															

补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	358,730,089.00		-126,194,148.99	1,017,807,664.28			39,345,245.00		256,359,090.47		1,546,047,939.76	64,845,263.70	1,610,893,203.46	

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	358,730,089.00			-126,194,148.99	1,010,301,442.27				39,345,245.00	226,773,750.44	1,508,956,377.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,730,089.00			-126,194,148.99	1,010,301,442.27				39,345,245.00	226,773,750.44	1,508,956,377.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,143,600.00				2,560,941.03	89,743.53	5,794,284.56
（一）综合收益总额										25,609,410.26	25,609,410.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配				3,143,600.00				2,560,941.03	-25,519,666.73	-19,815,125.70
1. 提取盈余公积								2,560,941.03	-2,560,941.03	
2. 对所有者(或股东)的分配				3,143,600.00					-22,958,725.70	-19,815,125.70
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	358,730,089.00		-126,194,148.99	1,013,445,042.27				41,906,186.03	226,863,493.97	1,514,750,662.28

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	359,002,153.00	-	-	-127,883,666.43	1,011,718,907.71	-	-	-	37,186,312.26	207,343,355.74	1,487,367,062.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	359,002,153.00	-	-	-127,883,666.43	1,011,718,907.71	-	-	-	37,186,312.26	207,343,355.74	1,487,367,062.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-272,064.00	-	-	1,689,517.44	-1,417,465.44	-	-	-	2,158,932.74	19,430,394.70	21,589,315.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,589,327.44	21,589,327.44
（二）所有者投入和减少资本	-272,064.00	-	-	1,689,517.44	-1,417,465.44	-	-	-	-	-	-12.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-272,064.00	-	-	1,689,517.44	-1,417,465.44	-	-	-	-	-	-12.00

2022 年年度报告

(三) 利润分配								2,158,932.74	-2,158,932.74	
1. 提取盈余公积								2,158,932.74	-2,158,932.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	358,730,089.00			-126,194,148.99	1,010,301,442.27			39,345,245.00	226,773,750.44	1,508,956,377.72

公司负责人：靳坤 主管会计工作负责人：张艳 会计机构负责人：吴兰慧

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 历史沿革

1. 上海北特金属制品有限公司成立

上海北特金属制品有限公司(以下简称“北特金属”),系由自然人靳坤与迟凤阁共同出资组建的有限责任公司,于2002年6月21日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的3101142033877号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币500.00万元,其中靳坤出资比例90.00%,迟凤阁出资比例10.00%。上述注册资本经上海同诚会计师事务所审验,并于2002年6月17日出具同诚会验[2002]第3-924号验资报告验证。

出资人	出资金额(元)	出资比例(%)
靳坤	4,500,000.00	90.00
迟凤阁	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

根据2006年2月21日股东会决议,由靳坤以货币增资500.00万元,增资后注册资本为1,000.00万元,靳坤出资比例变更为95.00%,迟凤阁出资比例为5.00%,上述注册资本变更经上海东亚会计师事务所有限公司2006年3月9日出具沪东七验(2006)648号验资报告审验。2006年8月8日,迟凤阁将所持北特金属5.00%的股权转让给自然人靳晓堂,本次股权转让完成后,靳坤持有北特金属95.00%股权,靳晓堂持有5.00%股权。本次变更后,出资人出资金额和出资比例表格如下:

出资人	出资金额(元)	出资比例(%)
靳坤	9,500,000.00	95.00
靳晓堂	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据2010年7月20日股东会决议,靳坤将所持北特金属16.676%的股权转让给自然人谢云臣,同时北特金属增加注册资本人民币112.04万元,由陶万垠等20人以现金认缴,变更后的注册资本为人民币1,112.04万元,股东人数为23人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所有限公司2010年8月16日出具天职沪核字[2010]1336号验资报告审验。上述股权转让并增资后,北特金属的股权结构如下:

序号	出资人	认缴出资(元)	认缴出资比例(%)	实缴出资(元)	实缴出资比例(%)	股权性质
1	靳坤	7,832,400.00	70.4327	7,832,400.00	70.4327	自然人

序号	出资人	认缴出资(元)	认缴出资比例(%)	实缴出资(元)	实缴出资比例(%)	股权性质
2	靳晓堂	500,000.00	4.4962	500,000.00	4.4962	自然人
3	谢云臣	1,667,600.00	14.9959	1,667,600.00	14.9959	自然人
4	陶万垠	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
5	齐东胜	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
6	曹宪彬	354,500.00	3.1878	354,500.00	3.1878	自然人
7	徐鸿飞	20,900.00	0.1879	20,900.00	0.1879	自然人
8	包维义	18,100.00	0.1628	18,100.00	0.1628	自然人
9	蔡向东	7,000.00	0.0629	7,000.00	0.0629	自然人
10	王新计	4,200.00	0.0377	4,200.00	0.0377	自然人
11	盛利民	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
12	沈凯旋	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
13	王洪利	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
14	张绍斌	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
15	徐宝忠	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
16	杨永林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
17	甘春林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
18	张玉海	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
19	汪超峰	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
20	徐海波	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
21	熊北怀	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
22	熊祥宝	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
23	潘亚威	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
	合计	11,120,400.00	100.00	11,120,400.00	100.00	

2. 上海北特科技股份有限公司成立

根据 2010 年 9 月 10 日的股东会决议，北特金属于 2010 年 9 月 16 日整体变更为上海北特科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“北特科技”，包含子公司时统称“本集团”)，并将北特金属截止 2010 年 8 月 31 日的净资产 92,975,934.85 元折合为北特科技的股本 80,000,000.00 股，每股 1.00 元，其余 12,975,934.85 元转入资本公积。2010 年 9 月 10 日，沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具了《上海北特金属制品有限公司股份制改造项目资产评估报告书》(沃克森评报字(2010)第 0215 号资产评估报告书)。2010 年 9 月 16 日，天职国际会计师

事务所有限公司出具天职沪核字[2010]1351 号验资报告验证，北特科技申请登记的注册资本 80,000,000.00 元，北特科技股东为北特金属的全体股东。2010 年 10 月 8 日公司完成工商变更登记，取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 310114000614256 号《企业法人营业执照》。本次变更后，北特科技股权结构如下：

序号	出资人	认缴出资(元)	认缴出资比例(%)	实缴出资(元)	实缴出资比例(%)	股权性质
1	靳坤	56,346,160.00	70.4327	56,346,160.00	70.4327	自然人
2	靳晓堂	3,596,960.00	4.4962	3,596,960.00	4.4962	自然人
3	谢云臣	11,996,720.00	14.9959	11,996,720.00	14.9959	自然人
4	陶万垠	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人
5	齐东胜	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人
6	曹宪彬	2,550,240.00	3.1878	2,550,240.00	3.1878	自然人
7	徐鸿飞	150,320.00	0.1879	150,320.00	0.1879	自然人
8	包维义	130,240.00	0.1628	130,240.00	0.1628	自然人
9	蔡向东	50,320.00	0.0629	50,320.00	0.0629	自然人
10	王新计	30,160.00	0.0377	30,160.00	0.0377	自然人
11	盛利民	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
12	沈凯旋	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
13	王洪利	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
14	张绍斌	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
15	徐宝忠	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
16	杨永林	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
17	甘春林	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
18	张玉海	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
19	汪超峰	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
20	徐海波	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
21	熊北怀	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
22	熊祥宝	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
23	潘亚威	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
	合 计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00	

3. 上海北特科技股份有限公司于上交所上市

根据北特科技于 2014 年 5 月 25 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2014 年 6 月 9 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文的核准，北特科技获准公开发行人民币普通股(A 股)26,670,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.01 元，募集资金总额为人民币 186,956,700.00 元，扣除本次发行费用人民币 36,982,375.61 元，募集资金净额为人民币 149,974,324.39 元，其中增加股本人民币 26,670,000.00 元，增加资本公积人民币 123,304,324.39 元。公司原注册资本为人民币 80,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 106,670,000.00 元。2014 年 7 月 16 日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]10432 号验资报告予以验证。

经上海证券交易所《关于上海北特科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(自律监管决定书[2014]401 号)同意，公司股票于 2014 年 7 月 18 日在上海证券交易所上市交易。股票代码为：603009，股票简称：北特科技。

2014 年 8 月 11 日公司完成了上述事项的工商变更登记手续，并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 310114000614256，本次变更后，北特科技股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(元)	出资比例(%)	实缴出资额(元)	出资比例(%)	股份性质
有限售条件股	80,000,000.00	75.00	80,000,000.00	75.00	自然人
无限售普通股	26,670,000.00	25.00	26,670,000.00	25.00	机构
合计	106,670,000.00	100.00	106,670,000.00	100.00	

4. 2015 年增资情况

2015 年 8 月 11 日，根据第二届董事会第十八次会议决议通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，公司拟授予的限制性股票数量不超过 4,000,000.00 股，其中首次授予数量 3,690,000.00 股，预留 310,000.00 股。首次授予的激励对象总人数为 86 人，激励对象包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、公司高层管理人员、中层管理人员及核心业务(技术)人员，不包括独立董事和监事，授予价格 14.80 元/股，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股，确定限制性股票激励计划授予日为 2015 年 9 月 18 日。本次实际认购数量为 3,370,000.00 股，共计增加注册资本人民币 3,370,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 110,040,000.00 元。截止 2015 年 12 月 7 日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 49,876,000.00 元，其中计入股本人民币 3,370,000.00 元，计入资本公积 46,506,000.00 元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	股权激励增资额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	71,939,840.00	67.44	3,370,000.00	75,309,840.00	68.44

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	股权激励增资金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
无限售普通股	34,730,160.00	32.56		34,730,160.00	31.56
合计	106,670,000.00	100.00	3,370,000.00	110,040,000.00	100.00

5. 2016 年增资情况

(1) 增发股票

2016 年 6 月 23 日, 根据公司 2015 年年度股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]807 号)文件核准, 公司以非公开发行方式向 8 名特定对象发行人民币普通股(A 股)21,024,557 股, 公司本次发行股票每股面值人民币 1 元, 发行价格人民币 35.02 元。本次发行后增加注册资本人民币 21,024,557.00 元, 增加资本公积人民币 696,812,032.91 元。本次发行后公司的注册资本为人民币 131,064,557.00 元, 股本为 131,064,557.00 元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年六月二十四日对公司非公开发行股票所增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]13009 号验资报告。

本次股权分置改革后, 公司的股权结构如下:

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	增资金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	75,309,840.00	68.44	21,024,557.00	96,334,397.00	73.50
无限售普通股	34,730,160.00	31.56		34,730,160.00	26.50
合计	110,040,000.00	100.00	21,024,557.00	131,064,557.00	100.00

(2) 股权激励增资及注销库存股

根据公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》公司本次授予公司部分员工 310,000.00 股剩余限制性股票, 2016 年 9 月 21 日股份变动完成, 公司股本变更为 131,374,557.00 股, 公司注册资本变更为 131,374,557.00 元人民币, 增加资本公积人民币 5,955,100.00 元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年九月二十五日对公司股权激励增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]15459 号验资报告。2016 年增资后的股权结构入下表:

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	股权激励增资金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,334,397.00	73.50	310,000.00	96,644,397.00	73.56
无限售普通股	34,730,160.00	26.50		34,730,160.00	26.44
合计	131,064,557.00	100.00	310,000.00	131,374,557.00	100.00

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议, 公司回购注销了谢会来、王振华的 57,000.00 股闲置性股票, 第二届董事会第二十八次会议决议, 公司回购注销了袁申波的 10,000.00 股闲置

性股票，两次注销股票导致公司股本减少 67,000.00 股，资本公积减少人民币 922,300.00 元。本次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,644,397.00	73.56	-67,000.00	96,577,397.00	73.55
无限售普通股	34,730,160.00	26.44		34,730,160.00	26.45
合计	131,374,557.00	100.00	-67,000.00	131,307,557.00	100.00

(3) 限制性股票上市流通及注销库存股

公司 2015 年 9 月 22 日第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2015 年 9 月 18 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 86 名激励对象授予 3,690,000.00 股限制性股票。其中 73 名激励对象所持共计 1,651,500.00 股限制股票于 2016 年 12 月 20 日上市流通。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的相关条款和公司第二届董事会第十八次会议、第二届董事会第二十次会议、第二届董事会第二十七次会议、第三届董事会第二次会议、第三届董事会第六次会议等相关会议决议，因公司部分员工离职，公司于 2017 年 6 月 29 日回购注销 46,000.00 股限制性股票。变更后股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,577,397.00	73.55	-1,697,500.00	94,879,897.00	72.28
无限售普通股	34,730,160.00	26.45	1,651,500.00	36,381,660.00	27.72
合计	131,307,557.00	100.00	-46,000.00	131,261,557.00	100.00

2016 年 4 月 15 日，中国证监会出具了《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监会许可[2016]807 号)，核准北特科技非公开发行。公司于 2016 年 6 月成功非公开增发人民币普通股 21,024,557.00 股，发行价格为人民币 35.02 元/股，本次非公开发行股份中 18,169,046.00 股于 2017 年 6 月 30 日上市流通。

2014 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文核准，公司向社会公众首次公开发行 26,670,000.00 股人民币普通股(A 股)并于 2014 年 7 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。北特科技首次公开发行上市前股东靳坤、谢云臣、靳晓堂所持股份 71,939,840.00 股的流通限制期限为：自公司股票上市之日起三十六个月内，该部分股票于 2017 年 7 月 18 日起上市流通。限售股上市流通过后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	94,879,897.00	72.28	-90,108,886.00	4,771,011.00	3.63

无限售普通股	36,381,660.00	27.72	90,108,886.00	126,490,546.00	96.37
合 计	131,261,557.00	100.00		131,261,557.00	100.00

6. 2017 年增资情况

公司于 2017 年 5 月 31 日召开了 2016 年年度股东大会并审议通过了《公司 2016 年度利润分配预案》，议案内容为：拟以公司 2016 年年报经审计的总股本为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 15 股，不进行现金股利分配。以股权登记日的总股本 131,261,557.00 股为基数，总计转增 196,892,336.00 股，本次分配后总股本为 328,153,893.00 股。转增股本后股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	转增股本	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	4,771,011.00	3.63	7,156,517.00	11,927,528.00	3.63
无限售普通股	126,490,546.00	96.37	189,735,819.00	316,226,365.00	96.37
合 计	131,261,557.00	100.00	196,892,336.00	328,153,893.00	100.00

2017 年 10 月 26 日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，就 2015 年限制性股票激励计划，为激励对象统一办理符合解锁条件的限制性股票的解锁事宜。本次限制性股票解锁后公司股本结构变动情况如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	11,927,528.00	3.63	-4,438,750.00	7,488,778.00	2.28
无限售普通股	316,226,365.00	96.37	4,438,750.00	320,665,115.00	97.72
合 计	328,153,893.00	100.00		328,153,893.00	100.00

7. 2018 年增资情况

经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2018 年第 2 次工作会议审核通过北特科技发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。2018 年 1 月 21 日，中国证券监督管理委员会向北特科技下发《关于核准上海北特科技股份有限公司向董巍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]174 号），核准北特科技向自然人董巍、王家华、董荣镛、徐洁、董荣兴、张益波、李少雄、张恩祖、董耀俊、董荣舫、朱斌、全大兴、李长明、陈咏梅、全忠民、苏伟利、姚丽芳、缪延奇、吴鹏、黄伟强、文国良、王伟、杨虎、方晖、殷玉同、李玉英、施佳林、徐建新、杨卿、曹可强、楚潇、张学利 32 位自然人发行股份及支付现金购买其持有的上海光裕汽车空调压缩机有限公司（以下简称“上海光裕”）95.7123%股权，其中股份支付比例占支付总对价的 55.40%，现金支付比例占支付总对价 44.60%。发行股份数量为 20,593,183.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 12.18 元/股，以股份支付的对价总额为人民币 250,824,968.94 元。北特科技原注册资本为人民币 328,153,893.00 元，本次发行后，北特科技申

请增加注册资本人民币 20,593,183.00 元,变更后的注册资本为人民币 348,747,076.00 元。发行股份后的公司股本结构变动情况如下:

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	增资金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	7,488,778.00	2.28	20,593,183.00	28,081,961.00	8.05
无限售普通股	320,665,115.00	97.72		320,665,115.00	91.95
合计	328,153,893.00	100.00	20,593,183.00	348,747,076.00	100.00

2018 年 4 月 20 日,公司向靳晓堂非公开发行股份募集配套资金。该次向靳晓堂募集配套资金总额为人民币 110,000,000.00 元,每股面值为人民币 1.00 元,发行价格 10.61 元/股,非公开发行股份数量以募集配套资金总额除以发行价格确定,商数整数部分为本次非公开发行的股份数 10,367,577.00 股,靳晓堂放弃余数部分所代表的公司股份数。募集配套资金总额扣除中介费用人民币 8,820,754.64 元,本次募集配套资金净额为人民币 101,179,245.36 元。上述资金到位情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了天职业字[2017]16839-4 号《验资报告》。实际存入配套募集资金监管专户金额为 110,000,000.00 元(其中含应扣未扣非公开发行中介费 8,820,754.64 元)。公司本次非公开发行后,增加注册资本人民币 10,367,577.00 元,变更后的注册资本为人民币 359,114,653.00 元。发行股份后的公司股本结构变动情况如下:

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	增资金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	28,081,961.00	8.05	10,367,577.00	38,449,538.00	10.71
无限售普通股	320,665,115.00	91.95		320,665,115.00	89.29
合计	348,747,076.00	100.00	10,367,577.00	359,114,653.00	100.00

8. 2019 年企业经营范围变更

2019 年 1 月 16 日,企业经营范围变更,在原有金属制品的加工、制造,从事货物和技术的进出口业务,新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务的经营范围内基础上,新增企业管理,企业管理咨询,汽车空调和压缩机(除特种设备),汽车空调系统及其配件、汽车零部件的研发和销售经营项目。2019 年 6 月 19 日,企业调整变更一般经营项目,汽车转向系统零部件、电机轴、输入轴、输出轴、高精度汽车转向零部件的生产有限公司分支机构经营。

9. 2019 年注册资本变更情况

2019 年 4 月 2 日,根据上海北特科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《关于〈上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及股东大会的授权,公司第三届董事会第二十五次会议、第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,根据《限制性股票激励计划草案》及相关规定,公司注册资本金变更为 359,014,653.00 元,系原激励对象中马艳骅、刘洋、李娜、张苏、李彩丽已离职,失去股权激励资格,对上述对象持有的共计 100,000 股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。此次变更后,公司股权结构如下表:

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	38,449,538.00	10.71	-100,000.00	38,349,538.00	10.68
无限售普通股	320,665,115.00	89.29		320,665,115.00	89.32
合计	359,114,653.00	100.00	-100,000.00	359,014,653.00	100.00

2019年5月5日，公司第三届董事会第三十次会议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期可解锁的议案》。激励对象均符合激励条件，经董事会审议，认为公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期已届满，解锁条件已达成，董事会一致同意为激励对象统一办理符合解锁条件的限制性股票的解锁事宜。公司独立董事对此分别发表了独立意见。本次解锁的限制性股票上市流通日：2019年5月15日，本次解锁的限制性股票上市流通数量：23.75万股，此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	38,349,538.00	10.68	-237,500.00	38,112,038.00	10.62
无限售普通股	320,665,115.00	89.32	237,500.00	320,902,615.00	89.38
合计	359,014,653.00	100.00		359,014,653.00	100.00

2019年6月28日，根据《上海北特科技股份有限公司限售股上市流通公告》、公司2015年度非公开发行A股股票预案、上市公告书以及公司其他公告，公司上市流通限售流通股7,138,778股，本次申请解除股份限售的股东靳晓堂承诺在本次非公开发行中认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。截至当日，股东靳晓堂严格履行了上述承诺，不存在因相关承诺未履行而影响本次限售股上市流通的情况，本次限售流通股上市流通日为2019年7月3日。此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	38,112,038.00	10.62	-7,138,778.00	30,973,260.00	8.63
无限售普通股	320,902,615.00	89.38	7,138,778.00	328,041,393.00	91.37
合计	359,014,653.00	100.00		359,014,653.00	100.00

2019年8月23日，上海北特科技股份有限公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会一致同意将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票12,500股进行回购注销，公司注册资本变更为359,002,153.00元，系原激励对象中朱春芳、张琴已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计12,500股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。本次回购注销限制性股票涉及朱春芳、张琴共2人，合计拟回购注销限制性股票12,500股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票0股。此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	30,973,260.00	8.63	-12,500.00	30,960,760.00	8.62
无限售普通股	328,041,393.00	91.37		328,041,393.00	91.38
合计	359,014,653.00	100.00	-12,500.00	359,002,153.00	100.00

10. 2021年注册资本变更情况

2021年5月24日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司收购上海光裕相关业绩补偿方案暨拟回购注销股份的议案》，董事会一致同意将部分补偿义务人合计272,064股限售流通股进行回购注销。上述所有股份回购注销完成后，公司股本变更为 358,730,089 股，公司注册资本金变更为358,730,089.00元。此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	30,960,760.00	8.62	-272,064.00	30,688,696.00	8.55
无限售普通股	328,041,393.00	91.38		328,041,393.00	91.45
合计	359,002,153.00	100.00	-272,064.00	358,730,089.00	100.00

2021年6月17日，根据《上海北特科技股份有限公司限售股上市流通公告》、公司2018年5月3日《上海北特科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票发行情况报告书》、上市公告书以及公司其他公告，公司上市流通限售流通股 10,367,577股，本次申请解除股份限售的股东靳晓堂承诺在本次非公开发行中认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。截至当日，股东靳晓堂严格履行了上述承诺，不存在因相关承诺未履行而影响本次限售股上市流通的情况，本次限售流通股上市流通日为2021年6月22日。

此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	30,688,696.00	8.55	-10,367,577.00	20,321,119.00	5.66
无限售普通股	328,041,393.00	91.45	10,367,577.00	338,408,970.00	94.34
合计	358,730,089.00	100.00		358,730,089.00	100.00

法定代表人：靳坤。截至2022年12月31日，公司累计发行股本总数为358,730,089.00股，注册资本为358,730,089.00元。营业期限为2002年06月21日至不约定期限。公司注册地为嘉定区华亭镇高石路(北新村内)。公司的企业法人营业执照注册号91310000740291843G。

(二) 本公司经营范围及行业性质

金属制品的加工、制造，从事货物和技术的进出口业务，新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理，企业管理咨询，汽车空调和压缩机（除特种设备），汽车空调系统及其配件、汽车零部件的研发和销售，以下限分支机构经营：汽车转向系统零部件、电机

轴、输入轴、输出轴、高精度汽车转向零部件的生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司行业性质为汽车零部件制造业。

（三）实际控制人

本集团的实际控制人为靳坤先生及其一致行动人靳晓堂先生。

（四）财务报表报出

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 24 日经公司第五届董事会第三次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 12 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的确认和计量、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五、15. 附注五、23. 附注五、29. 和附注五、38. 等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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与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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过

参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债

或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21. “长期股权投资”或本附注五、10. “金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21. “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、38. 收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2) 情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注五、10. 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、10. 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、38. 收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新

金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、43.。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五、10.1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五、10.5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、10.5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注五、10.5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五、10.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品和委托加工物资。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基

基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五、10.5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股

权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，在终止确认权

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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态

但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况

及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
计算机软件	预计受益期限	5
专有技术	预计受益期限	6、7
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五、43.9；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时

义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销销售收入在取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认销售收入，金额为销售结算单显示的数量和单价的乘积。

(2) 出口业务销售收入。在取得海关报关单的时点确认销售收入。金额为报关单显示的出口货物销售金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收

益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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，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。

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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10. “金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

3. 售后租回交易

公司按照本附注五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五、10. 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面

金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”),本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	本集团自 2022 年 1 月 1 日起采用财政部颁布的修订后《企业会计准则解释第 15 号》的相关规定	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分	本集团自 2022 年 11 月 30 日起采用财政部颁布的修订后《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定	[注 2]

类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定		
--	--	--

其他说明

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《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,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。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。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,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。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,解释 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。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%等税率计缴、出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%~0.1%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税率	定额征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海北特科技股份有限公司	15%
上海北特汽车零部件有限公司(以下简称“上海零部件”)	25%
长春北特汽车零部件有限公司(以下简称“长春零部件”)	15%
天津北特汽车零部件有限公司(以下简称“天津零部件”)	15%
重庆北特科技有限公司(以下简称“重庆北特”)	15%
上海北特供应链管理有限公司(以下简称“上海供应链”)	25%
天津北特铝合金精密制造有限公司(以下简称“天津铝合金”)	25%
上海光裕空调压缩机有限公司(以下简称“上海光裕”)	15%
广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司(以下简称“广西光裕”)	15%
江苏北特汽车零部件有限公司(以下简称“江苏零部件”)	25%
江苏北特铝合金精密制造有限公司(以下简称“江苏铝合金”)	25%
上海北特光裕汽车空调有限公司(以下简称“上海北特光裕”)	25%
东风光裕(十堰)新能源汽车空调压缩机有限公司(以下简称“东风光裕”)	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 2014年10月23日, 本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GF201431001531”)有效期为三年。并于2020年11月18日更新高新技术企业证书, 获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业证书(证书编号为“GR202031004488”)有效期为三年。2022年企业所得税按15.00%的税率计缴。

2. 2018年9月14日, 本公司之子公司长春零部件更新高新技术企业证书, 获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GF201822000096”)有效期为三年。并于2021年9月28日更新高新技术企业证书, 获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号: GR202122000287)有效期为三年。2022年企业所得税按15.00%的税率计缴。

3. 2018年11月23日, 本公司之子公司天津零部件更新高新技术企业证书, 获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GF201812000300”)有效期为三年。并于2021年10月9日更新证书, 获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局发放的高新技术企业批准证书(编号为

“GR202112001197”) 有效期为三年。2022 年企业所得税按 15.00% 的税率计缴。

4. 2019 年 11 月 21 日, 本公司之子公司重庆北特获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局发放的高新技术企业证书(证书编号为“GR201951101080”) 有效期为三年。并于 2022 年 10 月 12 日更新证书, 获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局发放的高新技术企业证书(证书编号为“GR202251101009”) 有效期为三年。2022 年企业所得税按 15.00% 的税率计缴。

5. 2020 年 11 月 18 日, 本公司之子公司上海光裕更新高新技术企业证书, 获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业证书(证书编号为“GR202031005863”) 有效期为三年。2022 年企业所得税按 15.00% 的税率计缴。

6. 2021 年 10 月 14 日, 本公司之孙公司广西光裕获得广西壮族自治区发放的高新技术企业证书(证书编号为“GR202145000455”), 有效期为三年。2022 年企业所得税按 15.00% 的税率计缴。

7. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 天津铝合金、江苏零部件及广西光裕符合试行增值税期末留抵税额退税制度的条件, 可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	919,430.31	570,827.60
银行存款	131,720,624.86	54,609,728.46
其他货币资金	32,169,381.48	47,627,536.97
合计	164,809,436.65	102,808,093.03
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

使用受限制原因	期末数	期初数
银行承兑汇票及其他保证金	32,169,381.48	47,627,536.97

2. 外币货币资金明细情况详见本附注七、82、“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	309,911.18	23,116,543.84
其中：		
其他	309,911.18	23,116,543.84
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
其他		
合计	309,911.18	23,116,543.84

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	75,410,983.35	90,917,992.13
商业承兑票据	38,625,811.95	40,201,988.11
合计	114,036,795.30	131,119,980.24

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,820,346.63
合计	6,820,346.63

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		53,572,372.14
商业承兑票据		15,336,000.00
合计		68,908,372.14

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	116,069,732.77	100.00	2,032,937.47	1.75	114,036,795.30	133,235,874.36	100.00	2,115,894.12	1.59	131,119,980.24
合计	116,069,732.77	/	2,032,937.47	/	114,036,795.30	133,235,874.36	/	2,115,894.12	/	131,119,980.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	75,410,983.35		
商业承兑汇票	40,658,749.42	2,032,937.47	5.00
合计	116,069,732.77	2,032,937.47	1.75

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏	-	-	-	-	-

账准备					
按组合计提坏账准备	2,115,894.12	-82,956.65	-	-	2,032,937.47
合计	2,115,894.12	-82,956.65	-	-	2,032,937.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	513,188,585.02
1 年以内小计	513,188,585.02
1 至 2 年	4,305,143.26
2 至 3 年	23,855,600.27
3 年以上	3,117,951.33
合计	544,467,279.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,920,151.98	0.35	1,920,151.98	100.00	-	1,920,151.98	0.37	1,920,151.98	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	1,920,151.98	0.35	1,920,151.98	100.00	-	1,920,151.98	0.37	1,920,151.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	542,547,127.9	99.65	39,646,057.42	7.30	502,901,070.48	524,133,419.35	99.63	31,129,708.99	5.94	493,003,710.36
其中：										

按组合计提坏账准备	542,547,127.9	99.65	39,646,057.42	7.30	502,901,070.48	524,133,419.35	99.63	31,129,708.99	5.94	493,003,710.36
合计	544,467,279.88	/	41,566,209.40	/	502,901,070.48	526,053,571.33	/	33,049,860.97	/	493,003,710.36

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥卡诺汽车空调有限公司	962,000.00	962,000.00	100.00	预计无法收回
江苏富阳电器科技有限公司	958,151.98	958,151.98	100.00	预计无法收回
合计	1,920,151.98	1,920,151.98	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,188,585.02	25,659,429.27	5.00
1-2 年	4,305,143.26	861,028.65	20.00
2-3 年	23,855,600.27	11,927,800.15	50.00
3 年以上	1,197,799.35	1,197,799.35	100.00
合计	542,547,127.90	39,646,057.42	7.30

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	1,920,151.98	-				1,920,151.98

账准备					
按组合计提坏账准备	31,129,708.99	8,516,348.43			39,646,057.42
合计	33,049,860.97	8,516,348.43			41,566,209.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
豫北转向系统（新乡）有限公司	40,642,428.65	7.45	2,032,121.43
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	34,107,132.42	6.25	1,705,356.63
博格华纳燃油系统（烟台）有限公司	21,049,997.15	3.86	1,052,499.86
安徽江淮松芝空调有限公司	20,411,870.34	3.74	1,020,593.52
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	19,543,428.22	3.58	977,171.41
合计	135,754,856.78	24.88	6,787,742.85

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8. 期末外币应收账款情况详见本附注七、82、“外币货币性项目”之说明。

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	90,267,096.68	132,985,564.91
合计	90,267,096.68	132,985,564.91

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	132,985,564.91	42,718,468.23	-	90,267,096.68

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	132,985,564.91	90,267,096.68	-	-

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,128,536.19	-

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,341,904.09	87.65	23,155,351.29	92.01
1至2年	2,459,569.39	10.10	1,354,616.86	5.38
2至3年	128,603.62	0.53	305,492.47	1.21
3年以上	419,893.94	1.72	352,639.38	1.40
合计	24,349,971.04	100.00	25,168,100.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
上海恒翔检测设备有限公司	717,820.00	业务尚未完结
厦门艾帝尔电子科技有限公司	702,000.00	业务尚未完结
小 计	1,419,820.00	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
建龙北满特殊钢有限责任公司	7,091,520.62	29.12
ALFRED H. SCHUETTE GMBH AND CO. KG	2,400,635.55	9.86
上海恒翔检测设备有限公司	717,820.00	2.95
厦门艾帝尔电子科技有限公司	702,000.00	2.88
上海市广发律师事务所	690,000.00	2.83
合计	11,601,976.17	47.64

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,262,998.80	6,200,523.62
合计	5,262,998.80	6,200,523.62

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,995,706.23
1 年以内小计	1,995,706.23
1 至 2 年	3,558,612.65
2 至 3 年	1,040,375.52
3 年以上	441,502.00
合计	7,036,196.40

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	2,910,650.63	2,700,439.70
押金保证金	1,654,472.92	1,716,755.12
备用金及暂借款	1,725,441.52	1,400,234.52
往来款	-	78,629.00

个人社保及其他	745,631.33	1,252,133.49
合计	7,036,196.40	7,148,191.83

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	505,989.11	23,641.50	418,037.60	947,668.21
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,830.60	1,830.60		
--转入第三阶段		-20,966.50	20,966.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-275,873.19	70.90	1,101,331.68	825,529.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	228,285.32	4,576.50	1,540,335.78	1,773,197.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	947,668.21	825,529.39	-	-	-	1,773,197.60
合计	947,668.21	825,529.39	-	-	-	1,773,197.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海中级法院	代垫费用	1,700,439.70	1-2年	24.17	170,043.97
上海东方海外凯旋房地产有限公司	押金保证金	1,031,222.52	2-3年	14.66	515,611.26
广发律师	代垫费用	1,000,000.00	1-2年	14.21	100,000.00
上海华庆房地产开发有限公司	押金保证金	352,144.50	2-3年	5.00	176,072.25
唐超	备用金	200,000.00	[注 1]	2.84	10,750.00
合计	/	4,283,806.72	/	60.88	972,477.48

[注 1]其中账龄为 1 年以内的金额为 185,000.00 元, 1-2 年的金额为 15,000.00 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	173,272,603.56	1,532,565.95	171,740,037.61	156,718,933.23	2,848,105.56	153,870,827.67
在产品	59,149,029.89	415,900.84	58,733,129.05	42,263,320.58	-	42,263,320.58
库存商品	293,756,993.82	22,799,446.70	270,957,547.12	264,648,714.39	21,824,695.72	242,824,018.67

委托加工物资	9,146,014.63	-	9,146,014.63	4,029,557.93	-	4,029,557.93
低值易耗品	628,199.94	-	628,199.94	471,366.40	-	471,366.40
合计	535,952,841.84	24,747,913.49	511,204,928.35	468,131,892.53	24,672,801.28	443,459,091.25

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,848,105.56	-669,275.80	-	646,263.81	-	1,532,565.95
在产品	-	415,900.84	-	-	-	415,900.84
库存商品	21,824,695.72	9,964,917.03	-	8,990,166.05	-	22,799,446.70
合计	24,672,801.28	9,711,542.07	-	9,636,429.86	-	24,747,913.49

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	18,740,000.00	944,500.00	17,795,500.00	21,670,000.00	1,417,059.78	20,252,940.22
合计	18,740,000.00	944,500.00	17,795,500.00	21,670,000.00	1,417,059.78	20,252,940.22

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
质保金	-2,930,000.00	期客户结构变化，不同客户合同约定的保证金比例不一致
合计	-2,930,000.00	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-472,559.78	-	-	根据预期信用损失计提减值
合计	-472,559.78			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,406,538.14	29,742,474.03
预缴企业所得税	2,941,074.29	4,737,208.84
其他	8,623,935.20	5,708,657.45
合计	13,971,547.63	40,188,340.32

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,052,580,817.63	1,074,060,495.68
固定资产清理	49,003.24	-
合计	1,052,629,820.87	1,074,060,495.68

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	416,916,067.61	1,248,686,978.58	13,605,240.13	38,005,907.15	1,717,214,193.47
2. 本期增加金额	2,533,258.33	113,337,050.30	3,134,913.28	5,939,585.42	124,944,807.33
(1) 购置	804,643.95	12,224,838.04	3,109,198.97	1,508,242.63	17,646,923.59
(2) 在建工程转入	1,728,614.38	101,112,212.26	25,714.31	4,431,342.79	107,297,883.74
3. 本期减少金额	2,684,290.47	16,848,462.81	1,421,210.67	692,432.50	21,646,396.45
(1) 处置或报废	10,987.68	9,550,231.58	1,292,249.18	451,951.40	11,305,419.84
其他	2,673,302.79	7,298,231.23	128,961.49	240,481.10	10,340,976.61
4. 期末余额	416,765,035.47	1,345,175,566.07	15,318,942.74	43,253,060.07	1,820,512,604.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	103,621,349.35	513,089,530.68	8,914,878.90	17,527,938.86	643,153,697.79
2. 本期增加金额	18,397,702.28	112,817,006.99	1,337,328.33	3,940,640.23	136,492,677.83
(1) 计提	18,397,702.28	112,817,006.99	1,337,328.33	3,940,640.23	136,492,677.83
3. 本期减少金额	2,299.29	10,190,500.97	1,145,594.28	376,194.36	11,714,588.90
(1) 处置或报废	2,299.29	3,739,724.86	1,042,347.10	196,884.80	4,981,256.05
其他		6,450,776.11	103,247.18	179,309.56	6,733,332.85
4. 期末余额	122,016,752.34	615,716,036.70	9,106,612.95	21,092,384.73	767,931,786.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	294,748,283.13	729,459,529.37	6,212,329.79	22,160,675.34	1,052,580,817.63
2. 期初 账面价值	313,294,718.26	735,597,447.90	4,690,361.23	20,477,968.29	1,074,060,495.68

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 32,003,845.96 元

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,935,917.77
机器设备	1,140,091.47
小 计	12,076,009.24

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无心磨床	49,003.24	-
合计	49,003.24	-

其他说明：

转入清理原因：旧设备处置

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	256,589,568.16	231,790,409.71
合计	256,589,568.16	231,790,409.71

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海光裕厂房改扩建项目	43,151,332.42	-	43,151,332.42	37,431,415.99	-	37,431,415.99
三线 6500T 热模锻压力机	28,282,932.93	-	28,282,932.93	28,127,610.87	-	28,127,610.87
DELPHI 土耳其工厂二手设备	17,368,656.22	-	17,368,656.22	9,960,902.35	-	9,960,902.35
成品齿轮产能扩充	15,847,295.25	-	15,847,295.25	-	-	-
斗山立加 DNM5705	13,733,438.02	-	13,733,438.02	10,569,180.27	-	10,569,180.27
双齿齿条项目-淬火机	13,253,781.61	-	13,253,781.61	-	-	-
舒特多轴机 A36PC	10,593,560.50	-	10,593,560.50	9,158,493.71	-	9,158,493.71
其他模具	8,819,753.24	-	8,819,753.24	-	-	-
加工中心	7,780,632.23	-	7,780,632.23	-	-	-
CDC 精加工机床高桥机床	5,887,891.54	-	5,887,891.54	5,531,462.23	-	5,531,462.23
磨齿机	5,424,335.85	-	5,424,335.85	5,424,335.85	-	5,424,335.85
Delphi NHB 斗山机床	5,375,964.22	-	5,375,964.22	3,525,207.17	-	3,525,207.17
底盘铝合金悬挂件轻量化制造三线投资计划	5,016,260.67	-	5,016,260.67	-	-	-
双齿齿条项目-磨齿机	4,987,376.97	-	4,987,376.97	-	-	-
双齿齿条项目-齿条成品线（校直机+刷齿机+探伤机+抛光机+退磁机+清洗机+打码机	4,572,958.48	-	4,572,958.48	-	-	-
端面精磨	4,080,960.76	-	4,080,960.76	-	-	-
无锡工厂新建工程项目	4,080,575.00	-	4,080,575.00	4,111,548.44	-	4,111,548.44
上海光裕 SAP 项目-汉得	3,095,849.05	-	3,095,849.05	2,434,415.09	-	2,434,415.09
牧野立式加工中心	2,913,355.78	-	2,913,355.78	-	-	-
控制器产线	2,422,544.25	-	2,422,544.25	2,550,000.00	-	2,550,000.00
长材包装起重设备-5T 行车采购	2,125,929.17	-	2,125,929.17	-	-	-
韩国流水线	1,946,902.65	-	1,946,902.65	1,946,902.65	-	1,946,902.65
7GV16 装配线设备改造	1,662,477.90	-	1,662,477.90	1,662,477.90	-	1,662,477.90
ZF-EBB 项目-设备采购	1,643,999.08	-	1,643,999.08	-	-	-
变排量汽车压缩机热负荷耐久性实验台	1,488,199.70	-	1,488,199.70	1,221,238.94	-	1,221,238.94
变排量装配线改造	1,424,778.77	-	1,424,778.77	-	-	-

电动压缩机装配线	1,366,051.76	-	1,366,051.76	-	-	-
淬火机	1,343,453.92	-	1,343,453.92	1,338,500.17	-	1,338,500.17
伟铁后盖加工线- MJ0850/HS-750/RDE- 170/RED-170T2/	1,338,500.17	-	1,338,500.17	1,808,185.81	-	1,808,185.81
双头车/数控车床(机 械手连线)/自动矫直 机/外圆磨床/自动检测 设备	1,269,911.52	-	1,269,911.52	-	-	-
第2台 SUGINO JCC- W6650C 高压清洗机	1,110,622.99	-	1,110,622.99	1,009,044.49	-	1,009,044.49
光裕实验室基建项目	1,018,677.52	-	1,018,677.52	-	-	-
电镀线阳极篮维修	941,608.80	-	941,608.80	-	-	-
数控双头车 SJY-112	882,929.39	-	882,929.39	-	-	-
避震轴精密检测仪 E-9	796,460.18	-	796,460.18	-	-	-
苏州万都 IPA 组装件项 目-IPA 输入轴单品-铣 床	787,610.62	-	787,610.62	-	-	-
转向螺母项目-端面 外圆磨设备、去毛刺设 备、其他	727,747.96	-	727,747.96	-	-	-
推杆淬火机 JJWS- 160-2	581,965.62	-	581,965.62	581,965.62	-	581,965.62
北特立体库规划咨询项 目	530,954.60	-	530,954.60	523,316.99	-	523,316.99
苏州万都 IPA 组装件项 目-IPA 输入轴单品-外 圆磨床	504,424.77	-	504,424.77	-	-	-
底盘铝合金悬挂件轻量 化制造一线投资计划	450,315.97	-	450,315.97	-	-	-
数控钻孔项目	429,203.55	-	429,203.55	-	-	-
博士地灯罩	278,493.13	-	278,493.13	-	-	-
深孔钻	267,859.57	-	267,859.57	-	-	-
底盘铝合金悬挂件轻量 化制造二线投资计划	236,945.63	-	236,945.63	-	-	-
EFD 淬火机 CP600 修复	236,196.09	-	236,196.09	-	-	-
鹰眼自动化连线 工 装 重庆	229,836.91	-	229,836.91	-	-	-
一车间感应电源柜冷却 系统改善-水冷机采购	224,745.37	-	224,745.37	-	-	-
机械齿条线自动化-工 装 长春	223,555.86	-	223,555.86	-	-	-
无心磨床(天津)改善 项目	150,786.24	-	150,786.24	-	-	-
齿轮3线项目改造	126,889.03	-	126,889.03	-	-	-
自动冲孔机	90,386.73	-	90,386.73	-	-	-
冲床	85,983.69	-	85,983.69	-	-	-
地灯罩模具	23,643.84	-	23,643.84	-	-	-
库卡摩擦焊(第二条)	-	-	-	11,720,253.58	-	11,720,253.58
齿条淬火机	-	-	-	4,363,047.48	-	4,363,047.48
涡流探伤机	-	-	-	3,414,948.49	-	3,414,948.49
超声波探伤机	-	-	-	3,393,569.42	-	3,393,569.42
枪 钻	-	-	-	2,942,034.71	-	2,942,034.71
北一大隈卧式加工中心	-	-	-	2,916,084.08	-	2,916,084.08
北一大隈 卧式加工中 心 MBR-4000H-e (第7-8台)	-	-	-	2,519,318.96	-	2,519,318.96

LYNX2100LYA	-	-	-	2,078,620.25	-	2,078,620.25
三线 6500T 热模锻压力机地基	-	-	-	1,922,347.63	-	1,922,347.63
Delphi NHB 三坐标	-	-	-	1,893,079.67	-	1,893,079.67
WXC60S 数控齿轮箱式无心车床、Y60A 框架式精密矫直压光机	-	-	-	1,808,058.22	-	1,808,058.22
CNC 精密自动车床 /B0265-II	-	-	-	1,753,851.35	-	1,753,851.35
TKP-V710	-	-	-	1,442,062.94	-	1,442,062.94
STAR20 机床	-	-	-	1,438,743.76	-	1,438,743.76
无心磨床 4 热处理设备	-	-	-	1,395,530.06	-	1,395,530.06
Institut 福斯特博世涡流超声探伤机	-	-	-	1,390,866.00	-	1,390,866.00
3 线四区连续固熔炉	-	-	-	1,374,408.91	-	1,374,408.91
GE Sensing 德鲁克涡流超声探伤机	-	-	-	1,342,662.75	-	1,342,662.75
双齿齿条新产品开发项目	-	-	-	1,326,822.03	-	1,326,822.03
长城 VV7 模具	-	-	-	1,228,894.45	-	1,228,894.45
斗山加工中心 DNM 5705	-	-	-	1,162,831.86	-	1,162,831.86
无心车床	-	-	-	1,079,646.06	-	1,079,646.06
螺纹、置度、直度自动检测	-	-	-	1,068,376.08	-	1,068,376.08
深圳瑞泰信搬运设备货架	-	-	-	834,433.67	-	834,433.67
双头车上下料改造/2 台 哈斯铣床/1 台磨床/1 台清洗机	-	-	-	823,487.90	-	823,487.90
TORNOS DT26	-	-	-	823,008.83	-	823,008.83
变排量 10200593	-	-	-	814,159.30	-	814,159.30
CDC Magnet housing 自动检测机	-	-	-	610,963.85	-	610,963.85
加工中心工工装 DNM 5705	-	-	-	591,216.82	-	591,216.82
回火炉 DS-6D	-	-	-	547,980.29	-	547,980.29
抛丸机	-	-	-	535,432.05	-	535,432.05
连续淬火机 TSHP500-30/1-1-AT	-	-	-	513,812.85	-	513,812.85
三工位、变排压缩机试验台改造	-	-	-	4,307.50	-	4,307.50
零星项目	23,352,064.47	-	23,352,064.47	41,799,343.37	-	41,799,343.37
合计	256,589,568.16	-	256,589,568.16	231,790,409.71	-	231,790,409.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

2022 年年度报告

双齿齿条项目-淬火机	29,920,000.00	-	13,253,781.61	-	-	13,253,781.61	44.30	44.30	-	-	-	自筹
成品齿轮产能扩充	54,930,000.00	-	23,414,497.04	7,567,201.79	-	15,847,295.25	42.63	42.63	-	-	-	自筹
上海光裕厂房改扩建项目	63,921,000.00	37,431,415.99	5,719,916.43	-	-	43,151,332.42	67.51	67.51	-	-	-	自筹
三线6500T热模锻压力机	33,561,000.00	28,127,610.87	155,322.06	-	-	28,282,932.93	84.27	84.27	-	-	-	自筹
库卡摩擦焊(第二条)	11,709,545.20	11,720,253.58	-	11,720,253.58	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
DELPHI土耳其工厂二手设备	21,256,751.11	9,960,902.35	7,407,753.87	-	-	17,368,656.22	81.71	81.71	1,498,576.88	867,411.26	5.4	贷款
斗山立加DNM5705	15,556,400.00	12,604,545.10	2,043,325.20	914,432.28	-	13,733,438.02	94.16	94.16	1,322,925.54	709,390.49	5.4	贷款与自筹

2022 年年度报告

舒特多 轴机 A36PC	15,253,944.64	9,158,493.71	1,435,066.79	-	-	10,593,560.50	69.45	69.45	823,921.84	617,687.86	5.4	贷款
合计	246,108,640.95	109,003,221.60	53,429,663.00	20,201,887.65	-	142,230,996.95	-	-	3,645,424.26	2,194,489.61	-	-

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,699,013.79	182,244.28	211,138.09	254,766.38	11,347,162.54
2. 本期增加金额	453,370.98		411,999.71		865,370.69
租赁	453,370.98		411,999.71		865,370.69
其他					
3. 本期减少金额	760,318.69	182,244.28	211,138.09	254,766.38	1,408,467.44
处置	760,318.69	182,244.28	211,138.09	254,766.38	1,408,467.44
其他					
4. 期末余额	10,392,066.08	-	411,999.71	-	10,804,065.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,811,704.10	99,822.25	211,138.09	254,766.38	3,377,430.82

2. 本期增加金额	2,778,608.38	82,422.03	205,999.86		3,067,030.27
(1) 计提	2,778,608.38	82,422.03	205,999.86		3,067,030.27
3. 本期减少金额	492,028.62	182,244.28	211,138.09	254,766.38	1,140,177.37
(1) 处置	492,028.62	182,244.28	211,138.09	254,766.38	1,140,177.37
4. 期末余额	5,098,283.86	-	205,999.86		5,304,283.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,293,782.22		205,999.85		5,499,782.07
2. 期初账面价值	7,887,309.69	82,422.03			7,969,731.72

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	专有技术	计算机软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	189,368,353.77			22,244.15	52,044,553.58	10,046,215.01	251,481,366.51
2. 本期增加金额						741,831.6	741,831.6
(1) 购置						741,831.6	741,831.6

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						396,971.68	396,971.68
(1) 处置						396,971.68	396,971.68
4. 期末余额	189,368,353.77			22,244.15	52,044,553.58	10,391,074.93	251,826,226.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	26,489,558.19			8,170.04	25,736,457.30	6,518,219.07	58,752,404.60
2. 本期增加金额	3,140,602.38			2,224.45	7,017,875.67	3,593,009.78	13,753,712.28
(1) 计提	3,140,602.38			2,224.45	7,017,875.67	3,593,009.78	13,753,712.28
3. 本期减少金额						191,869.6	191,869.64
(1) 处置						191,869.6	191,869.64
4. 期末余额	29,630,160.57			10,394.49	32,754,332.97	9,919,359.21	72,314,247.24
三、减值准备							
1. 期初余额	846,622.91						846,622.91
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	846,622.91						846,622.91

四、账面价值							
1. 期末 账面价值	158,891,570.29			11,849.66	19,290,220.61	471,715.72	178,665,356.28
2. 期初 账面价值	162,032,172.67			14,074.11	26,308,096.28	3,527,995.94	191,882,339.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.06%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当 期损益	
D3S 新能 源汽车热 泵空调系 统	12,662,816.96	5,090,042.57	-	-	-	17,752,859.53
合计	12,662,816.96	5,090,042.57	-	-	-	17,752,859.53

其他说明

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 成的	处置	
上海光裕空调压缩机有 限公司	258,354,452.02	-	-	258,354,452.02
合计	258,354,452.02	-	-	258,354,452.02

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	处置	
上海光裕空调压缩机有限公司	161,163,765.10	-	-	161,163,765.10
合计	161,163,765.10	-	-	161,163,765.10

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

项目	上海光裕汽车空调压缩机有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	213,395,928.16 元
资产组或资产组组合的确定方法	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

(1) 商誉减值测试情况:

项目	上海光裕
商誉账面余额①	258,354,452.02
商誉减值准备余额②	161,163,765.10
商誉的账面价值③=①-②	97,190,686.92
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	97,190,686.92
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	97,190,686.92
资产组的账面价值⑦	213,395,928.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	310,586,615.08
资产组或资产组组合可收回金额⑨	323,590,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	
归属于本公司的商誉减值损失	

(2) 可收回金额的确定方法及依据

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2022年度及以后年度现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率11.90%，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司的《资产评估报告》（沃克森国际评报字（2023）第0507号），经测试，包含商誉资产组或资产组组合可收回金额为32,359.00万元，高于包含商誉资产组账面价值为31,058.66万元，本期商誉不存在减值损失。

1) 重要假设及依据

一般假设

①假设评估基准日后，评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

②除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响评估对象经营的法律、法规外，假设预测期内与评估对象经营相关的法律、法规不发生重大变化；

③假设评估基准日后评估对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响（考虑利率在评估基准日至报告日的变化）；

④假设评估基准日后不发生影响评估对象经营的不可抗拒、不可预见事件；

⑤假设评估对象在未来预测期持续经营、评估范围内资产持续使用；

⑥假设预测期内评估对象所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；

⑦假设预测期评估对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；

⑧假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；

⑨假设委托人、商誉相关资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；

⑩假设评估对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

特定假设

①除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算；

②假设评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形；

2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
上海光裕	2023年-2027年(后续为稳定期)	[注1]	0.00%	[注2]	11.90%

[注1]根据上海光裕已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。上海光裕主要收入来源为汽车空调压缩机销售收入，根据上海光裕的现在经营状况和未来的发展趋势，上海光裕商誉所在资产组2023年至2027年预测期内预计收入增长率分别为：22.11%、22.11%、21.68%、10.84%、1.83%。

[注2]上海光裕商誉所在资产组2023年至2027年预测期内息税前利润率分别为：0.73%、5.30%、9.11%、9.50%、9.31%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	12,128,779.85	2,334,113.81	7,938,753.98	-	6,524,139.68
模具	1,860,216.80	3,281,410.64	2,633,192.90	-	2,508,434.54
工装夹具	5,356,845.25	-	1,034,884.93	-	4,321,960.32
设备大修费用	1,264,312.83	2,337,645.80	811,192.21	-	2,790,766.42
融资租赁服务费	822,794.35	107,799.51	771,888.97	-	158,704.89
车间改造	708,925.71	47,247.81	429,412.07	-	326,761.45
电镀阳极筒维修费	1,984,177.05	128,502.63	808,285.40	-	1,304,394.28
危废仓库	215,857.61	-	44,659.78	-	171,197.83
其他	219,825.47	616,123.28	193,359.86	-	642,588.89
合计	24,561,734.92	8,852,843.48	14,665,630.10	-	18,748,948.30

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,596,917.27	4,889,537.59	40,165,444.07	6,024,816.61
其他权益工具	126,194,148.99	18,929,122.35	127,883,666.43	19,182,549.96
计入当期损益的公允价值变动	299,911.18	74,977.80		
第四季度设备加计扣除	781,952.94	117,292.94	-	-
合计	159,872,930.38	24,010,930.68	168,049,110.50	25,207,366.57

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	162,137,153.45	162,446,708.44
可抵扣亏损	52,084,826.88	4,181,089.69
合计	214,221,980.33	166,627,798.13

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	-	1,448,159.00	
2023	-	-	
2024	1,022,930.00	71,628.99	
2025	435,924.14	1,143,137.64	
2026	1,240,116.53	473,681.27	
2027	2,336,999.37	1,044,482.79	
2028	7,147,891.23	-	
2029	10,795,242.11	-	
2030	8,316,596.11	-	

2031	10,511,451.86	-	
2032	10,277,675.53	-	
合计	52,084,826.88	4,181,089.69	

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	40,505,074.96	-	40,505,074.96	44,808,288.82	-	44,808,288.82
快速节省	19,434,816.18	-	19,434,816.18	19,061,226.81	-	19,061,226.81
股权并购款	18,416,640.00	-	18,416,640.00	-	-	-
合计	78,356,531.14	-	78,356,531.14	63,869,515.63	-	63,869,515.63

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	273,018,570.81	259,000,000.00
保证借款	226,600,000.00	113,000,000.00
已贴现未到期票据	31,023,108.89	73,890,576.70
信用借款	-	64,532,223.61
银行保理	16,300,000.00	12,000,000.00
未到期应付利息	1,039,919.11	1,686,138.39
信用证贴现	47,694,465.00	-
合计	595,676,063.81	524,108,938.70

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	181,759,637.64	125,220,385.24
银行承兑汇票	15,000,000.00	-
合计	196,759,637.64	125,220,385.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	307,889,819.28	328,162,569.93
设备款	16,421,128.74	23,184,170.22
委外加工	15,202,884.70	17,220,681.75
运费	6,867,997.02	9,697,318.90
工程款	1,633,788.08	2,374,228.44
其他	22,199,263.52	14,598,845.02
合计	370,214,881.34	395,237,814.26

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西马克工程（中国）有限公司	1,875,000.00	未到结算期[注 1]
重庆建工第三建设有限责任公司	1,275,086.73	未到结算期[注 2]
苏州纳斯汀自动化设备有限公司	867,717.38	未到结算期[注 3]
洛阳新思路电气股份有限公司	686,456.64	未到结算期[注 4]

上海恒精感应科技股份有限公司	463,705.00	未到结算期[注 5]
上海宁远精密机械股份有限公司	300,936.01	未到结算期[注 6]
合计	5,468,901.76	/

[注 1]期末金额为 1,875,000.00 元，其中账龄为 1-2 年的金额为 55,933.67 元，3 年以上的金额为 1,819,066.33 元；

[注 2]期末金额为 1,275,086.73 元，账龄均为 3 年以上；

[注 3]期末金额为 867,717.38 元，账龄均为 1-2 年；

[注 4]期末金额为 686,456.64 元，其中账龄为 1-2 年的金额为 367,256.64 元，2-3 年的金额为 319,200.00 元；

[注 5]期末金额为 463,705.00 元，其中账龄为 1 年以内的金额为 173,520.00 元，1-2 年的金额为 51,382.00 元，2-3 年的金额为 108,239.00 元，3 年以上的金额为 130,564.00 元；

[注 6]期末金额为 300,936.01 元，其中账龄为 1 年以内的金额为 19,838.08 元；1-2 年的金额为 263,697.93 元，2-3 年的金额为 17,400.00 元；

3. 外币应付账款情况详见附注七、82、“外币货币性项目”之说明。

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	257,125.80	-
合计	257,125.80	-

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,125,318.68	4,506,909.52
合计	2,125,318.68	4,506,909.52

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,105,863.05	196,270,491.76	198,985,662.29	19,390,692.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,143,524.11	18,775,955.80	18,916,868.66	1,002,611.25
三、辞退福利	15,000.00	394,337.85	409,337.85	-
合计	23,264,387.16	215,440,785.41	218,311,868.80	20,393,303.77

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,254,739.70	170,535,981.93	173,709,296.54	18,081,425.09
二、职工福利费	407,340.00	9,196,397.17	9,585,087.17	18,650.00
三、社会保险费	148,130.84	10,835,396.98	9,961,546.83	1,021,980.99
其中：医疗保险费	133,302.93	10,088,888.61	9,214,953.29	1,007,238.25
工伤保险费	10,356.22	603,369.23	605,732.77	7,992.68
生育保险费	4,471.69	143,139.14	140,860.77	6,750.06
四、住房公积金	135,107.50	4,780,964.16	4,763,687.66	152,384.00
五、工会经费和职工教育经费	160,545.01	921,751.52	966,044.09	116,252.44
合计	22,105,863.05	196,270,491.76	198,985,662.29	19,390,692.52

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,133,806.70	18,183,146.22	18,321,897.36	995,055.56
2、失业保险费	9,717.41	592,809.58	594,971.30	7,555.69

合计	1,143,524.11	18,775,955.80	18,916,868.66	1,002,611.25
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
因解除劳务关系给予的补偿	15,000.00	394,337.85	409,337.85	-

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,141,097.45	7,296,130.40
企业所得税	2,709,382.41	695,801.07
房产税	832,954.02	679,401.32
代扣代缴个人所得税	430,648.55	414,569.72
城市维护建设税	450,304.62	405,673.67
印花税	336,953.69	222,179.74
教育费附加	216,564.91	214,545.99
地方教育附加	144,376.63	143,030.66
残保金	111,139.10	127,417.16
土地使用税	102,569.10	70,692.74
水利建设专项资金	6,971.66	8,788.77
其他	2,208.89	3,257.34
合计	12,485,171.03	10,281,488.58

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,261,708.93	-
其他应付款	12,985,462.86	12,533,647.08
合计	14,247,171.79	12,533,647.08

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,261,708.93	-
合计	1,261,708.93	-

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工伤赔偿款	2,715,000.00	2,715,000.00
质保金	2,149,704.60	1,059,947.62
社会保险及其他	8,120,758.26	8,758,699.46
合计	12,985,462.86	12,533,647.08

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李铨根	2,715,000.00	未到结算期
合计	2,715,000.00	/

注]期末金额为2,715,000.00元，账龄为5年及以上

其他说明：

√适用 □不适用

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
李铨根	2,715,000.00	工伤赔偿款
上海嘉蕴企业服务外包有限公司	2,378,345.54	外包劳务工工资
社会保险及其他	2,237,612.75	社会保险及其他

单位名称	期末数	款项性质或内容
小 计	7,330,958.29	

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	90,138,309.04	-
1年内到期的长期应付款	-	14,754,077.18
1年内到期的租赁负债	2,628,776.48	2,662,938.18
合计	92,767,085.52	17,417,015.36

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况：

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	84,000,000.00	-
保证借款	5,900,000.00	-
应付利息	238,309.04	-
小 计	90,138,309.04	-

金额前5名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行	2020/3/31	2023/3/30	人民币	4.0750%	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
	2020/4/16	2023/4/14	人民币	4.0750%	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
华夏银行股份有限公司上海分行	2022/3/4	2023/3/4	人民币	4.7500%	2,950,000.00	2,950,000.00	-	-
	2022/3/4	2023/9/4	人民币	4.7500%	2,950,000.00	2,950,000.00	-	-
应付利息	-	-	人民币	-	238,309.04	238,309.04	-	-
小 计	-	-	-	-	90,138,309.04	90,138,309.04	84,000,000.00	84,000,000.00

一年内到期的外币非流动负债情况详见附注七、82、“外币货币性项目”之说明。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,229.46	493,201.66
合计	250,229.46	493,201.66

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	134,177,701.12	250,177,701.12
保证借款	50,150,000.00	112,000,000.00
未到期应付利息	134,768.21	346,125.15
合计	184,462,469.33	362,523,826.27

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,216,271.40	5,826,046.35
未确认融资费用	-123,312.70	-339,618.84
合计	3,092,958.70	5,486,427.51

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	41,057.12
合计	-	41,057.12

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	-	41,057.12

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	14,972,123.23	11,844,785.21	根据产品质量保金政策计提，于实际发生时结转
应付服务费	539,956.00		
合计	15,512,079.23	11,844,785.21	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,271,826.97	7,589,100.00	6,274,773.54	33,586,153.43	收到与资产相关的政府补助
合计	32,271,826.97	7,589,100.00	6,274,773.54	33,586,153.43	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	775,500.00			141,000.00		634,500.00	与资产相关
机器换人项目款	1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
转向器齿条机加工生产线技改项目	893,264.71			151,250.00		742,014.71	与资产相关

高精度汽车减震器活塞杆产业化项目	1,215,483.88			202,580.64		1,012,903.24	与资产相关
汽车轻量化铝合金精密成型自动化制造项目的智能制造补贴款	234,000.00			26,000.00		208,000.00	与资产相关
智能制造补贴	1,554,100.00	520,000.00		207,410.00		1,866,690.00	与资产相关
新能源电动压缩机总成第一期技术改造项目	399,776.59			69,759.95		330,016.64	与资产相关
汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目	1,907,332.19			709,000.00		1,198,332.19	与资产相关
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	16,702,692.74			3,423,250.00		13,279,442.74	与资产相关
国家进口设备贴息	677,576.66			77,470.06		600,106.60	与资产相关
德国库卡摩擦焊生产线项目	661,600.00	220,000.00		14,693.34		866,906.66	与资产相关
企业挖潜改造项目补贴	2,642,832.75			285,733.80		2,357,098.95	与资产相关
“千企技改”工程项目补助资金	2,807,667.45			288,498.83		2,519,168.62	与资产相关
工业技术改造项目补贴		2,630,000.00		27,395.83		2,602,604.17	与资产相关
无锡市工业转型升级资金		4,219,100.00		350,731.09		3,868,368.91	与资产相关
小计	32,271,826.97	7,589,100.00		6,274,773.54		33,586,153.43	

其他说明：

适用 不适用

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本附注七、84、“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,730,089.00	-	-	-	-	-	358,730,089.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他权益工具	-126,194,148.99	-	-	-126,194,148.99

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,001,222,149.53	-	4,349,412.44	996,872,737.09
其他资本公积	16,585,514.75	3,143,600.00		19,729,114.75
合计	1,017,807,664.28	3,143,600.00	4,349,412.44	1,016,601,851.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 收购子公司少数股东股权

本期公司收购子公司江苏零部件少数股东股权，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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 4,349,412.44 元。

(2) 股份支付

本期实施股权激励计划确认的股权激励费用 3,143,600.00 元，计入资本公积-其他资本公积，详见本附注五、36. “股份支付”之说明。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,345,245.00	2,560,941.03	-	41,906,186.03
合计	39,345,245.00	2,560,941.03	-	41,906,186.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》和公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,359,090.47	193,424,661.66
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	256,359,090.47	193,424,661.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,944,932.38	65,093,361.55
减：提取法定盈余公积	2,560,941.03	2,158,932.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,958,725.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,784,356.12	256,359,090.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,673,382,953.36	1,390,199,380.62	1,708,279,005.96	1,392,222,970.07
其他业务	32,119,713.02	22,854,909.91	29,584,031.57	13,231,535.10
合计	1,705,502,666.38	1,413,054,290.53	1,737,863,037.53	1,405,454,505.17

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
底盘零部件	1,107,624,750.56	1,107,624,750.56
汽车空调压缩机	427,044,664.80	427,044,664.80
精密加工	138,713,538.00	138,713,538.00
合计	1,673,382,953.36	1,673,382,953.36

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,778,221.14	4,146,631.43
城市维护建设税	2,096,932.74	2,535,008.20
教育费附加	1,081,596.04	1,378,791.51
土地使用税	1,171,728.95	1,274,561.86
印花税	1,068,317.74	982,415.99

地方教育附加	721,064.06	919,195.70
残疾人保障金	442,808.10	736,435.85
环保税	-	14,602.16
车船税	9,970.72	12,075.72
其他	43,049.97	112,346.05
合计	10,413,689.46	12,112,064.47

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户服务费	7,352,505.34	9,175,161.12
职工薪酬	10,141,925.36	11,400,229.43
质量保证金	16,588,521.94	24,652,712.62
包装物费	8,588,756.85	6,549,431.76
业务招待费	3,362,875.24	3,813,632.38
差旅费	1,342,037.89	1,631,024.46
折旧及摊销	152,625.82	456,054.18
其他	1,138,092.63	1,349,380.98
合计	48,667,341.07	59,027,626.93

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,073,702.21	47,964,419.26
折旧及摊销	21,189,979.33	22,085,263.12
办公费用	6,498,068.38	5,793,233.04
业务招待费	5,093,090.66	6,578,436.76
顾问咨询费	1,071,173.35	2,348,197.86
差旅费	798,074.75	1,179,563.06
水电费	641,423.26	518,500.35
租赁费	762,471.64	360,628.68
汽车费用	537,961.64	784,857.79
修理费	505,088.11	471,329.26
检测费	32,950.00	190,797.01
其他	2,267,465.10	6,266,190.63
合计	80,471,448.43	94,541,416.82

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	33,842,565.46	29,561,467.53
材料投入	24,242,797.36	26,053,492.26
折旧与摊销	14,923,858.79	11,945,041.46
技术服务费	282,636.56	141,090.07
专利费	72,643.14	98,172.48
其他	1,618,063.17	1,471,262.58
合计	74,982,564.48	69,270,526.38

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,396,439.80	39,152,641.63
减：利息收入	-615,478.82	-641,821.77
汇兑损益	-1,063,911.77	2,525,604.33
现金折扣	-2,083,613.08	-593,250.00
手续费支出	782,901.75	902,972.33
合计	36,416,337.88	41,346,146.52

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2020年度高新技术成果转化项目财政补助	5,000,000.00	5,000,000.00
发改委拨款	709,000.00	4,419,468.02
个税手续费返还	72,812.58	1,822,059.54
上海市经济和信息化发展研究中心	3,493,009.95	725,461.27
职工职业培训补贴	653,312.00	401,801.00
工业和信息化专项资金	151,250.00	353,830.64
机器换人项目款	300,000.00	300,000.00
企业挖潜改造项目补贴	285,733.80	285,733.80
2020年度激励企业加大研发经费投入财政补助	-	228,000.00

2021 年 5 月“千企技改”工程项目补助	288,498.83	192,332.55
小巨人扶持资金	100,000.00	180,000.00
财政扶持资金	-	169,000.00
土地返还款	141,000.00	141,000.00
工业转型升级资金	350,731.09	-
重庆两江新区财政局工业和信息化专项资金	202,580.64	-
工业技术改造项目补贴	27,395.83	-
稳岗补贴	292,011.24	125,114.87
2020 年第一批新增上规工业企业奖励资金	-	100,000.00
两江新区财政局两化融合奖励款	50,000.00	100,000.00
零余额专户能源管理体系补贴	-	100,000.00
2020 年下半年新增上规企业奖励	-	100,000.00
2021 年研发奖补贴	-	56,256.00
2018 年天津市智能制造专项资金支持	26,000.00	26,000.00
智能制造补贴款	222,103.34	-
国家进口设备贴息	77,470.06	25,823.34
2020 年度技术改造奖	-	20,000.00
2020 年用工奖励	-	17,000.00
2019 年度技术改造奖	-	16,000.00
人才基金补贴	-	12,400.00
2020 年社会保险补贴	-	9,757.61
上海市光裕汽车空调压缩机有限公司高增长资助项目	1,500,000.00	-
嘉定区费用补贴扶持项目	100,000.00	-
2021 年度高新技术成果转化专项资金	351,000.00	-
嘉定区助企纾困促发展政策措施	996,000.00	-
华亭经济城税收返还	323,000.00	-
第十二条政策专项扶持项目补贴	100,000.00	-
2022 年自治区统筹支持工业振兴资金	300,000.00	-
2021 年度高新技术企业奖励性补助	100,000.00	-
收吸纳农民工补贴	33,000.00	-
专精特新中小企业认定	100,000.00	-
留工培训	58,000.00	-
高新技术企业认定	30,000.00	-
科技创新专项投入补助	29,000.00	-
太湖人才计划	1,000,000.00	-
科技发展专项补贴	100,000.00	-
收重庆两江新区财政局复工复产政策奖励资金	362,622.09	-
其他零星补助	38,390.25	-
合计	17,963,921.70	14,927,038.64

其他说明：

[注 1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注七、84、“政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	561,297.25	602,217.81
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	51,613.05	
票据贴现利息	-765,384.29	
合计	-152,473.99	602,217.81

其他说明：

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	299,911.18	116,543.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	299,911.18	116,543.84

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	82,956.65	951,474.18
应收账款坏账损失	-8,634,624.81	-2,915,795.06
其他应收款坏账损失	-825,529.39	320,781.95
合计	-9,377,197.55	-1,643,538.93

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,711,542.07	-8,156,126.11
二、合同资产减值损失	472,559.78	-834,059.78
三、预付款项坏账损失	-3,000.00	-639,062.50
合计	-9,241,982.29	-9,629,248.39

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	735,614.91	-14,494.79
其中：固定资产	-25,812.84	-14,494.79
在建工程	756,698.46	-
使用权资产	4,729.29	-
合计	735,614.91	-14,494.79

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	14,396.90	-	14,396.90
其中：固定资产处置利得	14,396.90		14,396.90
无形资产处置利得			
政府补助	-	8,000.00	-
罚没及违约金收入	-	15,033.28	-
无法支付的应付款	1,959,666.39	1,282,274.58	1,959,666.39
其他	5,453.54	10,054.89	5,453.54
合计	1,979,516.83	1,315,362.75	1,979,516.83

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	100,287.05	12,331.98	100,287.05
其中：固定资产处置损失	100,287.05	12,331.98	100,287.05
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	135,000.01	118,000.00	135,000.01

罚款支出	2,719.79	600,226.69	2,719.79
赔偿金、违约金	115,851.82	539,956.00	115,851.82
税收滞纳金	37,668.81	42,293.47	37,668.81
其他	-	522,940.34	
合计	391,527.48	1,835,748.48	391,527.48

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,708,811.95	5,138,685.70
递延所得税费用	-2,007,260.27	-3,193,219.61
合计	2,701,551.68	1,945,466.09

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,312,777.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,503,273.66
子公司适用不同税率的影响	-245,927.98
调整以前期间所得税的影响	19,744.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	527,223.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,786,485.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,936,306.30
研发费用加计扣除	-11,825,554.06
所得税费用	2,701,551.68

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入	20,464,915.44	14,384,489.02
收到银行活期利息收入	615,478.82	641,821.77
收到租金及往来款	4,414,514.81	3,375,587.91
收到票据保证金	16,258,155.49	2,087,257.60
其他	7,678.04	36,653.08
合计	41,760,742.60	20,525,809.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	85,990,170.14	71,999,369.22
支付票据保证金	800,000.00	19,946,778.16
支付银行日常手续费	782,901.75	902,972.33
其他	291,240.43	-
合计	87,864,312.32	92,849,119.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到结构性存款收益	-	602,217.81
项目款退回	-	30,340,000.00
合计	-	30,942,217.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资款	102,004,594.17	102,290,465.59
合计	102,004,594.17	102,290,465.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	18,343,586.02	88,326,744.61
支付的筹资款	50,000.00	60,000,000.00
合计	18,393,586.02	148,326,744.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,611,226.16	58,003,417.60
加：资产减值准备	9,241,982.29	9,629,248.39
信用减值损失	9,377,197.55	1,643,538.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,492,677.83	129,474,127.34
使用权资产摊销	3,067,030.27	3,377,430.82
无形资产摊销	13,753,712.28	12,304,311.54
长期待摊费用摊销	14,665,630.10	16,845,632.92
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）	-735,614.91	14,494.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	85,890.15	12,331.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-299,911.18	-116,543.84
财务费用（收益以“－”号填列）	36,619,742.76	41,755,088.58
投资损失（收益以“－”号填列）	152,473.99	-602,217.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-810,824.37	-1,893,752.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,196,435.89	-1,299,467.22

存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,077,862.00	-78,242,286.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,291,413.36	63,549,385.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,626,982.49	-179,040,610.62
其他	3,143,600.00	-
经营活动产生的现金流量净额	191,754,945.90	75,414,130.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	865,370.70	437,010.66
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	132,640,055.17	55,180,556.06
减：现金的期初余额	55,180,556.06	88,312,190.45
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	77,459,499.11	-33,131,634.39

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,640,055.17	55,180,556.06
其中：库存现金	919,430.31	570,827.60
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	131,720,624.86	54,609,728.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	132,640,055.17	55,180,556.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	

其他说明：

√适用 □不适用

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 132,640,055.17 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 164,809,436.65 元, 差额 32,169,381.48 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票及其他保证金 32,169,381.48 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 55,180,556.06 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 102,808,093.03 元, 差额 47,627,536.97 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票及其他保证金 47,627,536.97 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,169,381.48	银行承兑汇票及其他保证金
应收票据	6,820,346.63	票据质押
应收款项融资	29,901,933.67	票据质押
固定资产	252,294,740.70	贷款抵押
无形资产	29,268,742.48	贷款抵押
在建工程	40,219,483.22	贷款抵押
合计	390,674,628.18	/

其他说明:

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位: 元

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	-	-	
其中: 美元	275,110.44	6.9646	1,916,034.17
欧元	352,058.76	7.4229	2,613,296.97
港币			
应收账款	-	-	
其中: 美元	1,643,698.98	7.4229	12,201,013.16
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中: 美元			
欧元	349,623.56	7.4229	2,595,220.72
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	31,120,000.00	递延收益	3,423,250.00
发改委补助款	7,090,000.00	递延收益	709,000.00
工业转型升级资金	4,219,100.00	递延收益	350,731.09
新能源电动压缩机总成第一期技术措施改造项目	3,480,000.00	递延收益	69,759.95
“千企技改”工程项目补助 300 万	3,000,000.00	递延收益	288,498.83
企业挖潜改造项目	3,000,000.00	递延收益	285,733.80
机器换人项目款	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
工业技术改造项目补贴	2,630,000.00	递延收益	27,395.83
高精度汽车减震器活塞杆产业化项目	1,570,000.00	递延收益	202,580.64
智能制造补贴	1,554,100.00	递延收益	207,410.00
土地返还款	1,410,000.00	递延收益	141,000.00
工业和信息化产业专项资金	1,210,000.00	递延收益	151,250.00
外经贸发展专项资金	703,400.00	递延收益	77,470.06
德国库卡摩擦焊生产线项目	661,600.00	递延收益	14,693.34
汽车轻量化铝合金精密成型自动化制造项目的智能制造补贴款	260,000.00	递延收益	26,000.00
上海市光裕汽车空调压缩机有限公司高速增长资助项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2020 年度高新技术成果转化项目财政补助	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
太湖人才计划	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
嘉定区助企纾困促发展政策措施	996,000.00	其他收益	996,000.00
职工职业培训补贴	568,712.00	其他收益	568,712.00
收重庆两江新区财政局复工复产政策奖励资金	362,622.09	其他收益	362,622.09
2021 年度高新技术成果转化专项资金	351,000.00	其他收益	351,000.00
华亭经济城税收返还	323,000.00	其他收益	323,000.00
2022 年自治区统筹支持工业振兴资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

稳岗补贴	292,011.24	其他收益	292,011.24
小巨人扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
嘉定区费用补贴扶持项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
第十二条政策专项扶持项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度高新技术企业奖励性补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
专精特新中小企业认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技发展专项补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
嘉定工业区 2022 年度地方教育附加空调压缩机技术及生产培训项目	84,600.00	其他收益	84,600.00
留工培训	58,000.00	其他收益	58,000.00
两江新区财政局两化融合奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
收吸纳农民工补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00
高新技术企业认定	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新专项投入补助	29,000.00	其他收益	29,000.00
其他零星补助	38,390.25	其他收益	38,390.25
合计	76,524,535.58		17,891,109.12

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

无

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海零部件	上海	上海	制造业	100.00		设立
长春零部件	长春	长春	制造业	100.00		设立
天津零部件	天津	天津	制造业	100.00		设立
重庆北特	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
上海供应链	上海	上海	贸易	100.00		设立
天津铝合金	天津	天津	制造业	100.00		设立
上海光裕	上海	上海	制造业	100.00		购买
广西光裕[注 1]	广西	广西	制造业		50.00	设立
江苏零部件	无锡	无锡	制造业	80.00		设立
江苏铝合金	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
上海北特光裕	上海	上海	制造业	100.00		设立
东风光裕[注 2]	十堰	十堰	制造业		50.00	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

[注 1]根据广西光裕章程，其董事会 7 名成员中有 4 名为本公司派出，本公司在其董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]根据东风光裕章程，其董事会 5 名成员中有 3 名为本公司之全资子公司上海光裕派出，本公司在其董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广西光裕	50.00	-6,245,171.03	-	50,626,422.77
江苏零部件	20.00	1,530,120.01	-	-1,489,292.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
广西光裕	58,761,100.68	88,531,277.40	147,292,378.08	41,181,958.84	4,876,267.57	46,058,226.41	51,378,285.75	101,337,023.79	152,715,309.54	33,540,315.60	5,450,500.20	38,990,815.80
江苏零部件	95,062,369.63	285,670,169.76	380,732,539.39	227,036,595.73	86,355,922.64	313,392,518.37	99,519,270.86	265,548,386.27	365,067,657.13	223,947,062.86	101,537,656.45	325,484,719.31

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西光裕	46,922,494.43	-12,490,342.07	-12,490,342.07	30,612.32	39,764,032.04	-10,513,843.00	-10,513,843.00	1,386,670.40
江苏零部件	143,103,754.70	7,757,083.20	7,757,083.20	26,760,674.36	101,833,919.52	-4,215,857.03	-4,215,857.03	-33,348,932.03

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

根据公司与江苏零部件原少数股东无锡德迈特科技合伙企业(有限合伙)签署的股权转让协议,公司以0元的价值受让无锡德迈特科技合伙企业(有限合伙)持有的江苏零部件20.00%股权(尚未实际出资)。本次股权转让后,公司对江苏零部件的持股比例由60.00%变更为80.00%,发生购买少数股东权益的权益性交易,扣除少数股权影响,相应减少资本公积4,349,412.44元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	江苏零部件
购买成本/处置对价	-
—现金	-
—非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,349,412.44
差额	-4,349,412.44
其中:调整资本公积	-4,349,412.44
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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：

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。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期

的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82、“外币货币性项目”。

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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82、“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升5%	569,521.20	-902,706.58
下降5%	-569,521.20	902,706.58

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升100基点	-816,777.01	-1,928,438.19
下降100基点	816,777.01	1,928,438.19

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 1%]

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用风险集中。同时本集团定期对其顾客进行评估，按本集团过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本集团其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	51,567.54	9,098.89	10,118.87	-	70,785.30
应付票据	19,685.96	-	-	-	19,685.96
应付账款	37,011.49	-	-	-	37,011.49
其他应付款	1,424.72	-	-	-	1,424.72
一年内到期的非流动负债	9,276.71	-	-	-	9,276.71
租赁负债	-	182.99	126.31	-	309.30
金融负债和或有负债合计	118,966.42	9,281.88	10,245.18	-	138,493.48

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	52,363.57	20,410.41	8,682.40	7,159.56	88,615.94
应付票据	12,522.04	-	-	-	12,522.04
应付账款	39,523.78	-	-	-	39,523.78
其他应付款	1,253.36	-	-	-	1,253.36
一年内到期的非流动负债	1,758.76	-	-	-	1,758.76
长期应付款	-	4.11	-	-	4.11
租赁负债	-	248.75	198.36	135.5	582.61
金融负债和或有负债合计	107,421.51	20,663.27	8,880.76	7,295.06	144,260.60

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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48.91% (2021年12月31日：49.10%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		309,911.18		309,911.18
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		309,911.18		309,911.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资		90,267,096.68		90,267,096.68
持续以公允价值计量的资产总额		90,577,007.86		90,577,007.86

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
白青凤	实际控制人关系密切的家庭成员
靳晓堂、张艳、贾建军、许振、潘亚威、曹青、徐鸿飞、单小丰、倪宇泰	关键管理人员
上海北特实业（集团）有限公司	其他受实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靳坤、白青凤	本公司	30,000,000.00	2021/11/29	2022/11/22	是[注 1]
		30,000,000.00	2022/11/28	2023/5/25	否[注 2]
		40,000,000.00	2022/10/17	2023/6/23	否[注 3]
		30,000,000.00	2022/10/25	2023/6/23	
		30,000,000.00	2022/11/22	2023/6/23	
		44,000,000.00	2020/3/31	2023/3/30	否[注 4]
		40,000,000.00	2020/4/16	2023/4/14	否[注 5]
靳坤		63,000,000.00	2021/6/21	2022/1/15	是[注 6]
		3,579,645.79	2019/6/24	2022/6/23	是[注 7]
		5,200,000.00	2022/9/20	2023/9/19	否[注 8]
		5,400,000.00	2022/10/20	2023/10/19	
		12,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	
		30,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17	
靳坤、白青凤、靳晓堂		30,000,000.00	2021/7/20	2022/7/19	是[注 9]
	20,000,000.00	2021/7/21	2022/1/21	是[注 10]	
	31,000,000.00	2021/6/18	2024/5/18	否[注 11]	
	21,500,000.00	2021/5/19	2024/5/18	否[注 12]	
	2,950,000.00	2022/3/4	2023/3/4	否[注 13]	
	2,950,000.00	2022/3/4	2023/9/4		
	50,150,000.00	2022/3/4	2025/3/4		
靳坤、白青	上海光裕汽车	50,000,000.00	2021/8/8	2022/8/7	是[注 14]

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凤、靳晓堂	空调压缩机有限公司	30,000,000.00	2021/9/8	2022/9/7	是[注 15]
靳坤、靳晓堂		50,000,000.00	2022/8/11	2023/8/10	否[注 16]
		50,000,000.00	2022/9/14	2023/9/13	否[注 17]
靳晓堂		10,000,000.00	2021/12/28	2022/12/28	是[注 18]
		32,000,000.00	2021/12/28	2022/12/28	是[注 19]
		20,000,000.00	2022/8/3	2023/6/26	否[注 20]
靳坤、白青凤、靳晓堂	江苏北特汽车零部件有限公司	19,000,000.00	2021/8/10	2022/8/9	是[注 21]
		25,200,000.00	2019/11/2	2024/11/1	否[注 22]
		56,477,701.12	2020/1/13	2025/1/12	否[注 23]
靳坤、靳晓堂		33,018,570.81	2022/8/5	2023/8/4	否[注 24]

2. 关联担保情况说明

1) 关于对北特科技的关联担保情况

[注 1]2021 年 11 月 29 日，靳坤、白青凤与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 20201000056101 的最高额保证合同，为上海北特科技股份有限公司在 2021 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 22 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 2]2022 年 11 月 25 日，靳坤、白青凤同中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订合同编号为 20221000362101 的保证合同，为本公司在 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 5 月 25 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

[注 3] 2022 年 9 月 1 日，靳坤、白青凤同上海银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 ZDB23022001101 的最高额保证合同，为本公司在 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 6 月 23 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 100,000,000.00 元。

[注 4] 2020 年 3 月 30 日，靳坤、白青凤同中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订合同编号为 20201000056101 的最高额保证合同，为本公司在 2020 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 44,000,000.00 元。

[注 5] 2020 年 4 月 15 日，靳坤、白青凤同中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订合同编号为 20201000056101 的最高额保证合同，为本公司在 2020 年 4 月 15 日至 2023 年 4 月

14 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 40,000,000.00 元。

[注 6] 2021 年 6 月 25 日，上海北特科技股份有限公司和花旗银行(中国)有限公司上海分行签订编号为 FA784340160603-d 的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，靳坤作为担保方提供保证担保，同时将最高融资额更改为等值美元壹仟万元整。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 7] 2019 年 6 月，上海北特科技股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订编号为 2019PAZL0100670-ZL-01 的融资租赁合同，租赁物为向德国安美特购买的进口设备，租赁期间为起租日起 36 个月，靳坤为其出具保证函进行担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下余额为 0.00 元。

[注 8] 2022 年 9 月 20 日，靳坤同中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为 31100520220000281 的最高额保证合同，为本公司在 2022 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 19 日期间与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 22,600,000.00 元。

[注 9] 2021 年 7 月 15 日，靳坤、白青凤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029214290079 的个人保证担保函，为上海北特科技股份有限公司在 2021 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 19 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 10] 2021 年 7 月 20 日，靳坤、白青凤、靳晓堂与中国光大银行股份有限公司上海分行签订编号为 3663012020055-2、3663012020055-3 的个人保证担保合同，为上海北特科技股份有限公司在 2021 年 7 月 21 日至 2022 年 1 月 21 日期间与中国光大银行股份有限公司上海分行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 11] 2021 年 6 月 15 日，靳坤、靳晓堂、白青凤同上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029214010072 的保证担保合同，为本公司在 2021 年 6 月 18 日至 2024 年 5 月 18 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 31,000,000.00 元。

[注 12] 2021 年 5 月 11 日，靳坤、靳晓堂、白青凤同上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029214080061 的保证担保合同，为本公司在 2021 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 21,500,000.00 元。

[注 13] 2022 年 2 月 25 日，靳坤、靳晓堂、白青凤同华夏银行股份有限公司上海分行签订合同编号为 SH01（高保）20220003 的最高额保证合同，为本公司在 2022 年 3 月 4 日至 2025 年 3 月 4 日期间与华夏银行股份有限公司上海分行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 56,050,000.00 元。

2) 关于对上海光裕的关联担保情况

[注 14] 2021 年 8 月 4 日，靳坤、白青凤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029214290082 的个人保证担保函，为上海光裕汽车空调压缩机有限公司在 2021 年 8 月 8 日至 2022 年 8 月 7 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 15] 2021 年 8 月 20 日，靳坤、白青凤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029214290089 的个人保证担保函，为上海光裕汽车空调压缩机有限公司在 2021 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 7 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 16] 2022 年 8 月 11 日，靳坤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224290270、31029224290271 的个人保证担保函，为上海光裕在 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 50,000,000.00 元。

[注 17] 2022 年 9 月 12 日，靳坤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224290274、31029224290275 的个人保证担保函，为上海光裕在 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

[注 18] 2021 年 12 月 28 日，靳晓堂与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 DB23021007501 的借款合同，为上海光裕汽车空调压缩机有限公司在 2021 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 28 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 19] 2021 年 12 月 28 日，靳晓堂与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 ZDB23021007402 的最高额保证合同，为上海光裕汽车空调压缩机有限公司在 2021 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 28 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。

[注 20] 2021 年 12 月 28 日，靳晓堂与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 ZDB23021007402 的最高额保证合同，为上海光裕在 2022 年 8 月 3 日至 2023 年 6 月 26 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 20,000,000.00 元。

3) 关于对江苏零部件的关联担保情况

[注 21] 2021 年 7 月 30 日，靳坤、白青凤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029214290086 的个人保证担保函，为江苏北特零部件有限公司在 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 0.00 元。[注 22] 20019 年 10 月 29

日，靳坤、白青凤、靳晓堂同上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31039194290046 的个人保证担保函，为江苏零部件在 2019 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 25,200,000.00 元。

[注 23] 2020 年 1 月 13 日，靳坤、白青凤、靳晓堂同上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029204410301 的个人最高额保证担保函，为江苏零部件在 2020 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 56,477,701.12 元。

[注 24] 2022 年 8 月 5 日，靳坤、靳晓堂与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224010276 的个人保证担保函，为江苏北特零部件有限公司在 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 33,018,570.81 元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	603.76	716.33

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海北特实业（集团）有限公司	508,718.07	-	-	-

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	12,450,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	5,472,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	激励对象自首次授予日 2022 年 4 月 21 日取得的股票期权在首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别可行权所获授首次股票期权总量的 40.00%、30.00%、30.00%，股票期权行权价格为 5.21 元/股。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2022 年 3 月 18 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2022 年 4 月 6 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2022 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》；2022 年 6 月 1 日，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司及《上海北特科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划》（以下简称“激励计划”）的相关规定，并经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司完成了激励计划的首次授予登记工作。

激励计划拟向符合资格员工（“激励对象”）授予股票期权 1,398.00 万份，其中，首次授予股票期权 1,245.00 万份，占激励计划拟授予股票期权总数的 89.06%；预留授予股票期权 153.00 万份，占激励计划拟授予股票期权总数的 10.94%，行权价格为 5.21 元/股。

激励对象获授的全部股票期权适用不同的等待期，均自授权完成登记日起计。授权日与首次可行权日之间的间隔不得少于 12 个月。在行权期内，若达到本股票期权激励计划规定的行权条件，激励对象可分三次行权：

(1) 第一个行权期为自首次授予部分股票期权授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占首次授予股票期权总数的 40.00%；

(2) 第二个行权期为自首次授予部分股票期权授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占首次授予股票期权总数的 30.00%；

(3) 第三个行权期为自首次授予部分股票期权授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占首次授予股票期权总数的 30.00%；

本次激励计划首次授予登记的股票期权共计 1,236.00 万份，于 2022 年 6 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,143,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,143,600.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二、5、(4)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
江苏零部件	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	无形资产	32,046,068.40	29,268,742.48	33,018,570.81	2023/8/4[注 1]
		固定资产	54,450,629.76	48,228,954.93	81,677,701.12	2025/1/12[注 2]
上海光裕	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	固定资产	17,425,138.42	12,127,290.60	50,000,000.00	2023/8/10[注 3]
		在建工程	40,219,483.22	40,219,483.22		
		固定资产	17,425,138.42	12,127,290.60	30,000,000.00	2023/9/13[注 4]
		在建工程	40,219,483.22	40,219,483.22		
本公司	中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行	无形资产	63,194,738.91	51,463,413.89	30,000,000.00	2023/5/25[注 5]
		固定资产	100,144,891.65	68,107,186.83		
		无形资产	63,194,738.91	51,463,413.89	44,000,000.00	2023/3/30[注 5]
		固定资产	100,144,891.65	68,107,186.83		
		无形资产	63,194,738.91	51,463,413.89	40,000,000.00	2023/4/14[注 5]
		固定资产	100,144,891.65	68,107,186.83		
	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	固定资产	54,716,314.89	29,731,681.86	30,000,000.00	2023/9/4[注 6]
					31,000,000.00	2024/5/18[注 7]
21,500,000.00					2024/5/18[注 8]	

1) 江苏零部件为自身对外借款进行的财产抵押担保

[注 1]2022 年 8 月 5 日，江苏零部件和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号 31029224010276 的最高额抵押合同，以苏（2021）无锡市不动产权第 0104845 号作为抵押物，为自身在 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 33,018,570.81 元。

[注 2]2019 年 10 月 29 日，江苏零部件和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 310391940046 的抵押合同，以房屋建筑物作为抵押物，为自身在 2019 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供担保。2020 年 1 月 13 日，江苏零部件和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 3102920411301 的最高额抵押合同，以房屋建筑物作为抵押物，为自身在 2020 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 81,677,701.12 元。

2) 上海光裕为自身对外借款进行的财产抵押担保

[注 3]2022 年 8 月 9 日，上海光裕汽车压缩机有限公司与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029224110270 的抵押担保合同，以沪（2018）嘉字不动产权第 047640 号作为抵押物，为自身在 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供 50,000,000.00 元担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 50,000,000.00 元。

[注 4]2022 年 9 月 7 日，上海光裕汽车压缩机有限公司与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029224110274 的抵押担保合同，以沪（2018）嘉字不动产权第 047640 号作为抵押物，为自身在 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供 30,000,000.00 元担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

3) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保

[注 5]2020 年 3 月 30 日，本公司和中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订合同编号为 20201000056201 的最高额抵押合同，以工业厂房（权属证明：沪（2017）嘉字不动产权第 047675 号）作为抵押物，为自身在 2020 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的债权提供 200,900,000.00 元担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 114,000,000.00 元。

[注 6]2022 年 9 月 5 日，本公司与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029224110266 的抵押担保合同，以沪房地嘉字（2011）第 006096 号作为抵押物，为自身在 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 4 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供 30,000,000.00 元担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

[注 7]2021 年 6 月 15 日，本公司和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029214080072 的抵押合同，以厂房（权属证明：沪房地嘉字（2011）第 006096 号、沪房地嘉字

(2011)第 006097 号)作为抵押物,为自身在 2021 年 6 月 18 日至 2024 年 5 月 18 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日,前述担保项下借款余额为 31,000,000.00 元。

[注 8]2021 年 5 月 11 日,本公司和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029214080061 的抵押合同,以厂房(权属证明:沪房地嘉字(2011)第 006096 号、沪房地嘉字(2011)第 006097 号)作为抵押物,为自身在 2021 年 9 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日,前述担保项下借款余额为 21,500,000.00 元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 北特科技分别于 2021 年 8 月 2 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局(以下简称“上海证监局”)对公司、靳坤、靳晓堂、徐鸿飞出具的《行政监管措施决定书》、于 2021 年 12 月 23 日收到上海监管局对公司、靳坤和张艳出具的《行政处罚决定书》【沪[2021]22 号】、《行政处罚决定书》【沪[2021]23 号】、《行政处罚决定书》【沪[2021]25 号】，北特科技因存在信息披露违法行为受到上海证监局的行政处罚，诉讼时效于 2021 年 12 月 23 日起至 2024 年 12 月 22 日届满。

截至本报告出具日,由于剩余诉讼时效内的潜在投资者诉讼尚未发生,尚无法律事实基础,其存在与否须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实,因此该部分潜在投资者诉讼尚不构成已承担的现时义务,应为潜在义务。

(2) 上海光裕与南京协众汽车空调集团有限公司(以下简称“南京协众”)货款纠纷案,截至 2022 年 12 月 31 日涉诉应收货款金额 15,561,322.95 元。经审理,南京市江宁区人民法院于 2021 年 12 月 24 日作出(2021)苏 0115 民初 8565 号民事一审判决,判定南京协众支付光裕价款 13,572,423.10 元及违约金(自 2020 年 9 月 1 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款报价利率四倍的标准计算至实际给付之日止);

一审判决后,南京协众提出上诉,请求撤销南京市江宁区人民法院(2021)苏 0115 民初 8565 号民事判决书,依法改判或发回重审。南京市中级人民法院于 2022 年 12 月 7 日作出民事裁定,撤销南京市江宁区人民法院一审判决,本案发回南京市江宁区人民法院重审。重审案件已由南京

市江宁区人民法院于 2023 年 2 月 6 日立案，案号（2023）苏 0115 民初 2322 号，并将于 2023 年 4 月 19 日开庭审理。

截至 2022 年 12 月 31 日，上海光裕要求南京协众支付违约金、承担保全费、诉责险保单费及律师费等款项的诉讼请求，具有相应证据支持及事实依据。

（3）上海光裕与东风马勒热系统有限公司及东风马勒热系统有限公司十堰工厂（以下统称“东风马勒”）货款纠纷案，截至 2022 年 12 月 31 日涉诉应收货款金额 10,097,644.22 元。上海光裕已向武汉经济开发区人民法院提起诉讼，武汉经济开发区人民法院于 2022 年 9 月 4 日立案，案号为（2022）鄂 0191 民初 8237 号。其后，东风马勒就其向上海光裕主张的质量索赔款向武汉经济开发区人民法院提起反诉，要求上海光裕支付质量索赔款 9,390,810.71 元并接收全部旧件。上述案件现仍处于法院审理阶段。

此案中关于上海光裕要求东风马勒尚未支付欠付货款的本诉部分，上海光裕的本诉请求有相应证据支持及事实依据；关于东风马勒要求上海光裕支付质量索赔款的反诉部分，虽上海光裕在沟通材料中对产品的部分质量问题予以了认可并做出了整改承诺，但由于东风马勒在案证据及索赔依据尚不足以证明其索赔金额的客观合理性，上海光裕最终应承担的质量索赔款还有赖诉讼或仲裁审理进一步的查明并依法做出认定。上海光裕已参考销售同类型产品客户的故障件退回率测算其预计故障件数，并结合行业情况根据同类型产品索赔比，测算并足额计提预计负债。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	江苏零部件	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	56,477,701.12	2025/1/12	[注 1]
上海光裕			33,018,570.81	2023/8/4	[注 2]
本公司	上海光裕	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	30,000,000.00	2023/9/13	[注 3]
		上海银行股份有限公司嘉定支行	20,000,000.00	2023/6/26	[注 4]
		中国工商银行股份有限公司嘉定支行	19,000,000.00	2023/6/16	[注 5]
长春零部件、天津零部件	本公司	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	30,000,000.00	2023/9/4	[注 6]
天津零部件、长春零部件、重庆北特、上海供应链、上海光裕		花旗银行(中国)有限公司上海分行	63,000,000.00	2023/3/29	[注 7]

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
天津零部件		中国银行股份有限公司上海市分行	72,000,000.00	2023/7/2	[注 8]

1) 本公司合并范围内公司为江苏零部件提供保证担保

[注 1]2020 年 1 月 13 日, 本公司和上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订合同编号为 31029204100301 的最高额保证合同, 为江苏零部件在 2020 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债权提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 56,477,701.12 元。

[注 2]2022 年 8 月 5 日, 上海光裕与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224010276 的连带保证担保合同, 为江苏北特零部件有限公司在 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 33,018,570.81 元。

2) 本公司合并范围内公司为上海光裕提供保证担保

[注 3]2022 年 9 月 12 日, 本公司与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224070274 的连带保证担保合同, 为上海光裕在 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

[注 4]2021 年 12 月 28 日, 本公司与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 ZDB23021007401 的最高额保证合同, 为上海光裕在 2022 年 8 月 3 日至 2023 年 6 月 26 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 20,000,000.00 元。

[注 5]2022 年 6 月 29 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 20221000375101 的最高额保证合同, 为上海光裕在 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 6 月 16 日期间与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 19,000,000.00 元。

3) 本公司合并范围内公司为本公司提供保证担保

[注 6]2022 年 9 月 5 日, 长春零部件、天津零部件与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 31029224070266、31029224070267 的连带保证担保合同, 为本公司在 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 4 日期间与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述担保项下借款余额为 30,000,000.00 元。

[注 7] 2021 年 6 月 25 日, 本公司和花旗银行(中国)有限公司上海分行签订编号为

FA784340160603-d 的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，长春零部件、天津北特汽车零部件、上海供应链管理有限公同、重庆北特、天津铝合金、上海光裕作为担保单位提供保证担保，同时将最高融资额更改为等值美元壹仟万元整。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 63,000,000.00 元。

[注 8]2022 年 9 月 30 日，天津零部件与中国银行股份有限公司上海市分行签订编号为 D220405378-1、D220405378-2 的最高额保证合同，为本公司在 2022 年 10 月 21 日至 2023 年 7 月 2 日期间与中国银行股份有限公司上海市分行发生的各类债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 72,000,000.00 元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天津零部件	本公司	上海银行股份有限公司嘉定支行	固定资产	57,801,213.11	37,077,288.63	100,000,000.00	2023/6/23
			无形资产	19,616,173.60	15,627,281.96		

[注]2022 年 9 月 1 日，天津零部件和上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为 ZDB23020005302 最高额抵押合同，以不动产作为抵押物，为本公司在 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 6 月 23 日期间与上海银行股份有限公司嘉定支行发生的债权提供 100,000,000.00 元担保。截止 2022 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 100,000,000.00 元。

3. 其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额 260,700,908.33 元，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额 15,336,000.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,349,203.56
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,349,203.56

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据公司经营产品种类，经营分部主要包括底盘零部件分部、汽车空调压缩机分部及精密加工分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	底盘零部件分部	汽车空调压缩机分部	精密加工分部	分部间抵销	合计
分部收入	115,021.99	43,846.17	14,310.38	2,628.27	170,550.27
其中：对外交易收入	113,142.47	43,521.92	13,885.88	-	170,550.27
分部间交易收入	1,879.52	324.26	424.49	2,628.27	-
资产减值损失	781.13	125.31	17.76	-	924.20
信用减值损失	264.53	643.50	29.69	-	937.72
折旧费和摊销费	13,450.83	2,606.91	1,353.83	-1,081.29	18,492.86
利润总额(亏损总额)	6,487.32	-2,472.82	892.55	575.77	4,331.28
所得税费用	261.06	-14.86	116.84	92.88	270.16
净利润(净亏损)	6,226.26	-2,457.96	775.71	482.89	4,061.12
资产总额	294,695.74	80,847.90	38,073.25	94,230.63	319,386.26
负债总额	106,360.89	47,500.91	31,339.25	28,983.72	156,217.33

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，靳坤先生及其一致行动人靳晓堂先生持有公司股份 134,632,855 股，占公司总股本的 37.54%，累计质押公司股份 61,136,882 股，占其持有公司股份总数的 45.41%。

2. 公司于 2017 年 9 月与董魏、董荣镛等 32 名自然人签署《上海北特科技股份有限公司与董魏、董荣镛等 32 名交易对方关于上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司 95.7123%股份之发行股份及支付现金购买资产协议》、《上海北特科技股份有限公司与董魏、董荣镛等 32 名业绩承诺方关于收购上海光裕空调压缩机股份有限公司 95.7123%股份之盈利补偿协议》(以下简称“协议”)，以发行股份及支付现金的方式向董魏、董荣镛等 32 名交易对方收购上海光裕空调压缩机股份有限公司(以下简称“上海光裕”)95.7123%股份，并约定了董魏、董荣镛等 32 名交易对方作为补偿义务人，向北特科技承诺上海光裕 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润金额。如上海光裕存在经审计后三年累计实现扣除非经常性损益后净利润不足承诺金额的情形，董魏、董荣镛等 32 名交易对方应该按照协议约定进行业绩补偿，并优先以其在北特科技发行股份及支付现金购买资产交易中所取得的股份向北特科技补偿。协议约定由北特科技聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所对上海光裕实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润进行审计并出具经双方认可的《专项审核报告》。

根据协议，如股份尚不足以履行义务的，北特科技有权要求交易对方以等额现金补偿足。同时，由于本次交易至今北特科技进行过两次分红，上述交易对方所取得的分红款共计 2,738,893.34 元亦应与股份注销同步追回。但鉴于交易对方均为自然人，其所取得的现金对价财务线索较难掌握，因此追回分红款及现金补足金额的追偿执行难度较大，具有较大不确定性，因此未确认现金部分的业绩补偿。

截止本报告日，32 名交易对方中，北特科技已与陈咏梅等 17 名交易对方签订协议，就双方按照原协议约定回购注销股票并支付现金补偿事项达成一致，并已落实其中 12 名交易对方股票回购手续；剩余董巍、董荣镛等 15 名交易对方因未积极履行补偿义务，北特科技已向上海金融法院提起诉讼，案号为(2020)沪 74 民初 1698 号，该案已一审完结并胜诉。

判决内容为董巍、董荣镛等 15 名人员在判决生效十日内将其分别持有的北特科技共计 20,178,807.00 股交由北特科技以人民币 1.00 元价格回购，支付北特科技人民币 80,643,527.10 元，返还已经获得的 2017 年度和 2018 年度现金分红款（税后），按照万分之五向北特科技支付违约金，并支付律师费和案件受理费合计人民币 3,504,616.70 元。

但上诉人董巍、董荣镛等 15 名交易对方不服上海金融法院[(2020)沪 74 民初 1698 号]民事判决，将北特科技作为被上诉人，上海光裕为第三人提起上诉，请求撤销一审判决结果，依法改判驳回被上诉人原审全部诉讼请求。该案件二审已完结，根据上海市高级人民法院向公司送达的（2021）沪民终 961 号《民事裁定书》，裁定如下：1、撤销上海金融法院（2020）沪 74 民初 1698 号民事判决；2、本案发回上海金融法院重审。

因该案件发还重审尚未开庭审理，诉讼的解决方式、解决时间和最终的结果尚存在不确定性，其对北特科技本期利润及期后利润的影响存在不确定性。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	198,627,960.35
1 年以内小计	198,627,960.35

1 至 2 年	352,694.67
2 至 3 年	6,883.95
合计	198,987,538.97

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-					
按组合计提坏账准备	198,987,538.97	100.00	9,974,384.98	5.00	189,013,153.99	174,475,030.68	100.00	8,718,738.65	5.00	165,756,292.03
其中：										
按组合计提坏账准备	198,987,538.97	100.00	9,974,384.98	5.00	189,013,153.99	174,475,030.68	100.00	8,718,738.65	5.00	165,756,292.03
合计	198,987,538.97	/	9,974,384.98	/	189,013,153.99	174,475,030.68	/	8,718,738.65	/	165,756,292.03

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	198,367,659.94	9,974,384.98	5.00
关联方组合	619,879.03	-	-
合计	198,987,538.97	9,974,384.98	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,718,738.65	1,255,646.33	-	-	-	9,974,384.98
合计	8,718,738.65	1,255,646.33	-	-	-	9,974,384.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
豫北转向系统（新乡）有限公司	20,222,842.03	10.16	1,011,142.10
万都（宁波）汽车零部件有限公司	17,868,552.86	8.98	893,427.64
耐世特汽车系统（苏州）有限公司	16,934,199.64	8.51	846,709.98
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	16,747,808.70	8.42	837,390.44
蒂森克虏伯转向系统（常州）有限公司	12,592,044.06	6.33	629,602.20

合计	84,365,447.29	42.40	4,218,272.36
----	---------------	-------	--------------

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	67,000,000.00	67,000,000.00
其他应收款	546,547,559.83	640,822,325.68
合计	613,547,559.83	707,822,325.68

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长春零部件	55,000,000.00	55,000,000.00
天津零部件	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	67,000,000.00	67,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
长春零部件	55,000,000.00	3年以上	日常资金周转需要	否
天津零部件	12,000,000.00	2-3年	日常资金周转需要	否
合计	67,000,000.00	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	338,331,415.32
1 年以内小计	338,331,415.32
1 至 2 年	138,939,802.19
2 至 3 年	70,375,176.10
3 年以上	357,144.50
合计	548,003,538.11

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	543,472,039.84	636,933,996.85
代垫费用	2,700,439.70	2,700,439.70
保证金、押金	1,565,867.02	1,528,367.02
其他	265,191.55	381,508.52
合计	548,003,538.11	641,544,312.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	367,341.91	2,500.00	352,144.50	721,986.41
2022年1月1日余额在本期				
—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	-367,341.91	-2,500.00	1,103,833.78	733,991.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	-	-	1,455,978.28	1,455,978.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	721,986.41	733,991.87	-	-	-	1,455,978.28
合计	721,986.41	733,991.87	-	-	-	1,455,978.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆北特	往来款	190,276,243.89	[注 1]	34.72	-
江苏零部件	往来款	160,582,362.82	[注 2]	29.30	-
上海供应链	往来款	107,379,963.12	1 年以内	19.59	-
天津铝合金	往来款	44,645,077.01	1 年以内	8.15	-
上海光裕	往来款	28,413,872.83	1 年以内	5.18	-
合计	/	531,297,519.67	/	96.94	-

[注 1]期末余额为 190,276,243.89 元，其中账龄 1 年以内的金额为 73,298,562.43 元，1-2 年的金额为 63,139,053.02 元，2-3 年的金额为 53,838,628.44 元；

[注 2]期末余额为 160,582,362.82 元，其中账龄 1 年以内的金额为 72,116,728.21 元，1-2 年的金额为 72,960,309.47 元，2-3 年的金额为 15,505,325.14 元；

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	921,413,400.00	169,520,000.00	751,893,400.00	801,413,400.00	169,520,000.00	631,893,400.00
合计	921,413,400.00	169,520,000.00	751,893,400.00	801,413,400.00	169,520,000.00	631,893,400.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海零部件	8,913,400.00	-	-	8,913,400.00	-	-
长春零部件	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
天津零部件	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
重庆北特	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海供应链	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津铝合金	43,500,000.00	100,000,000.00		143,500,000.00		
上海光裕	553,000,000.00			553,000,000.00		169,520,000.00
江苏零部件	60,000,000.00	20,000,000.00		80,000,000.00		
江苏铝合金	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	801,413,400.00	120,000,000.00		921,413,400.00		169,520,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,178,761.81	596,999,518.40	654,251,127.18	557,082,001.09
其他业务	46,876,724.16	30,067,187.77	46,900,859.36	17,981,423.63
合计	745,055,485.97	627,066,706.17	701,151,986.54	575,063,424.72

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
转向业务	480,450,237.02	480,450,237.02
减震业务	217,728,524.79	217,728,524.79

合计	698,178,761.81	698,178,761.81
----	----------------	----------------

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资	-56,500.30	
合计	-56,500.30	

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	653,264.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,891,595.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	147,437.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,670,339.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-544,703.16	
减：所得税影响额	3,119,261.96	
少数股东权益影响额	885,825.18	
合计	15,812,846.31	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益适用 不适用

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	2.96	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：靳坤

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 26 日

修订信息适用 不适用