

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128

审计报告

XYZH/2024CCAA1B0010

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了长春一汽富维汽车零部件股份有限公司(以下简称一汽富维)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了一汽富维2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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,我们独立于一汽富维,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>一汽富维收入披露参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”27中所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”42。</p> <p>2023年度，一汽富维确认的营业收入为人民币2,076,550.64万元，较上年同期增长3.97%，主要为汽车零部件销售收入增加。</p> <p>由于收入确认的准确性对财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试并评价与收入确认相关的关键内部控制设计及运行的有效性，包括销售价格的制定与审批、销售订单的处理、销售收入与销售成本的确认、应收账款及收款管理等关键内部控制； 2、了解和评价收入确认原则是否符合企业会计准则规定，并复核是否一贯执行； 3、对营业收入和营业成本执行分析性程序，分析收入与毛利率变化的合理性，并与同行业毛利率比较分析； 4、对本年记录的交易选择样本，核对合同及订单、出库单、发票、验收单等证据，评价收入确认的真实性； 5、选取主要客户，对其发生额及应收账款余额执行函证程序； 6、就资产负债表日前后记录的交易选取样本，核对合同及订单、出库单、发票、验收单等证据，评价收入确认的完整性及是否计入正确的会计期间； 7、检查财务报表中有关收入的披露是否符合企业会计准则的要求。



2. 关联关系及关联交易确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注十一.2所述，一汽富维2023年度存在与关联方之间涉及不同交易类别且交易金额重大的关联交易，由于关联方数量较多，关联交易金额重大，存在未充分识别及披露关联方及交易的风险，因此我们将其作为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价一汽富维关联交易的内部控制，包括关联方的识别、关联交易的审批和披露程序； 2、获取并审阅公司关联方清单，查询相关信息，以检查其完整性和准确性； 3、抽样检查关联交易的合同、发票、付款凭证等支持性文件，以验证交易的真实性和准确性； 4、检查大额关联交易定价，评价关联交易价格的公允性； 5、审核关联方及关联交易的披露是否符合企业会计准则要求。

四、其他信息

一汽富维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一汽富维2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一汽富维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一汽富维、终止运营或



别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽富维的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一汽富维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一汽富维不能持续经营。

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

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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

张宗生



中国注册会计师：

谢淑琴



二〇二四年三月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金	五、1	6,962,308,736.38	5,494,252,720.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	490,000,000.00	500,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,918,200,659.81	1,809,795,442.27
应收账款	五、4	3,682,866,838.22	3,204,905,916.29
应收款项融资	五、5	65,276,461.91	44,334,400.00
预付款项	五、7	325,797,407.53	444,880,735.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	197,064,701.59	330,775,011.17
其中：应收利息			
应收股利	五、6.1		59,604,229.04
买入返售金融资产			
存货	五、8	471,312,210.67	565,798,879.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	55,666,519.42	113,130,324.56
流动资产合计		14,168,493,535.53	12,507,873,430.08
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	五、10	2,489,678,409.55	2,544,020,222.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	27,344,659.80	32,185,966.67
固定资产	五、12	3,270,069,228.78	3,104,882,836.34
在建工程	五、13	448,572,198.32	441,244,910.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	587,824,260.58	483,399,003.67
无形资产	五、15	389,171,857.77	394,967,173.88
开发支出			
商誉	五、16	5,543,437.92	5,543,437.92
长期待摊费用	五、17	222,100,120.11	109,423,399.03
递延所得税资产	五、18	516,398,440.40	448,630,673.18
其他非流动资产	五、19	192,081,536.50	196,281,733.36
非流动资产合计		8,148,784,149.73	7,760,579,357.08
资产总计		22,317,277,685.26	20,268,452,787.16

法定代表人：




主管会计工作负责人：

子




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、21	95,260,493.12	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	2,781,487,026.71	2,523,896,931.90
应付账款	五、23	6,494,315,587.56	5,658,641,965.40
预收款项	五、25	1,134,870.70	1,116,629.85
合同负债	五、26	192,556,720.35	178,239,274.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	475,906,632.55	486,264,800.23
应交税费	五、28	166,570,056.27	79,052,502.98
其他应付款	五、24	976,245,446.65	881,043,748.07
其中: 应付利息			
应付股利	五、24.1	841,964.52	841,964.52
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	93,127,687.14	81,449,311.59
其他流动负债	五、30	159,167,358.59	24,948,897.90
流动负债合计		11,435,771,879.64	9,959,654,062.83
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	268,727,863.17	132,534,206.21
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	531,401,777.35	412,804,293.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、33	127,864,806.99	137,334,177.54
预计负债	五、34	58,045,674.90	66,319,022.17
递延收益	五、35	50,232,279.93	51,959,032.12
递延所得税负债	五、18	132,386,563.93	127,945,293.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,168,658,966.27	928,896,025.34
负债合计		12,604,430,845.91	10,888,550,088.17
股东权益:			
股本	五、36	743,057,880.00	737,974,327.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、37	1,255,892,501.75	1,216,119,937.29
减: 库存股			
其他综合收益	五、38	1,365,649.05	149,755.74
专项储备	五、39	65,132,527.72	66,346,564.72
盈余公积	五、40	998,683,225.24	943,576,515.23
一般风险准备			
未分配利润	五、41	5,155,085,605.27	4,875,423,985.43
归属于母公司股东权益合计		8,219,217,389.03	7,839,591,085.41
少数股东权益		1,493,629,450.32	1,540,311,613.58
股东权益合计		9,712,846,839.35	9,379,902,698.99
负债和股东权益总计		22,317,277,685.26	20,268,452,787.16

法定代表人:

陈培

主管会计工作负责人:

于森

会计机构负责人:

李刚



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,784,763,322.02	2,196,771,440.72
交易性金融资产		490,000,000.00	500,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		183,474,256.31	149,476,048.60
应收账款	十六、1	271,419,298.55	227,239,198.27
应收款项融资			
预付款项		71,472,543.39	105,668,292.68
其他应收款	十六、2	18,007,441.30	54,429,761.18
其中：应收利息			
应收股利	十六、2		45,000,000.00
存货		122,348,891.82	126,778,032.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	
其他流动资产		5,803,322.76	20,345,678.89
流动资产合计		3,997,289,076.15	3,380,708,452.62
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	十六、3	3,536,497,929.59	3,481,660,979.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		526,566,254.82	567,675,808.42
固定资产		387,823,878.50	329,758,994.22
在建工程		18,948,241.42	69,931,023.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,678,039.48	67,912,557.44
无形资产		159,866,449.04	162,793,660.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		986,215.51	3,785,671.46
递延所得税资产		13,922,515.23	16,380,365.61
其他非流动资产			50,000,000.00
非流动资产合计		4,702,289,523.59	4,749,899,060.51
资产总计		8,699,578,599.74	8,130,607,513.13

法定代表人：

陈培



主管会计工作负责人：

于森



会计机构负责人：

李刚



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		220,452,980.87	165,716,722.11
应付账款		407,212,461.38	333,126,148.74
预收款项		118,667.77	-
合同负债		33,790,587.40	44,273,554.82
应付职工薪酬		127,069,675.64	130,063,166.59
应交税费		28,091,028.25	18,783,255.04
其他应付款		199,240,550.97	140,007,041.39
其中: 应付利息			
应付股利		841,964.52	841,964.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,463,865.94	10,254,478.04
其他流动负债		8,336,077.16	6,707,025.36
流动负债合计		1,034,775,895.38	848,931,392.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		45,226,194.99	55,266,984.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬		100,096,893.18	110,357,993.93
预计负债		3,592,276.84	4,104,422.18
递延收益		4,873,000.00	5,029,966.69
递延所得税负债		14,419,509.87	16,978,139.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,207,874.88	191,737,506.56
负债合计		1,202,983,770.26	1,040,668,898.65
股东权益:			
股本		743,057,880.00	737,974,327.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,255,892,501.75	1,216,119,937.29
减: 库存股			
其他综合收益		1,365,649.05	149,755.74
专项储备		31,198,559.77	35,916,985.62
盈余公积		998,683,225.24	943,576,515.23
未分配利润		4,466,397,013.67	4,156,201,093.60
股东权益合计		7,496,594,829.48	7,089,938,614.48
负债和股东权益总计		8,699,578,599.74	8,130,607,513.13

法定代表人:

陈培
陈培印

主管会计工作负责人:

于森
于森印

会计机构负责人:

李刚
李刚印



合并利润表

2023年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、42	20,765,506,378.53	19,971,642,610.85
其中：营业收入	五、42	20,765,506,378.53	19,971,642,610.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,186,048,347.57	19,386,133,052.29
其中：营业成本	五、42	18,661,766,199.20	18,044,995,205.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	90,277,673.09	96,684,434.20
销售费用	五、44	72,730,011.15	76,714,280.40
管理费用	五、45	929,126,038.54	881,569,653.36
研发费用	五、46	497,775,223.10	368,034,486.50
财务费用	五、47	-65,626,797.51	-81,865,008.11
其中：利息费用		31,875,172.10	23,524,627.83
利息收入		104,751,753.37	115,191,452.72
加：其他收益	五、48	64,942,313.51	18,074,060.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	242,453,471.78	277,915,907.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	179,353,107.11	277,335,899.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、49	-615,027.52	-441,115.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-8,596,797.82	4,500,889.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-9,953,711.19	8,371,674.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	39,604,638.50	67,668.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		907,907,945.74	894,439,759.59
加：营业外收入	五、53	3,745,429.82	21,869,925.40
减：营业外支出	五、54	2,670,528.90	6,759,249.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		908,982,846.66	909,550,435.94
减：所得税费用	五、55	143,969,703.06	83,200,069.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		765,013,143.60	826,350,366.91
（一）按经营持续性分类		765,013,143.60	826,350,366.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		765,013,143.60	826,350,366.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		765,013,143.60	826,350,366.91
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		520,532,799.85	544,540,228.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		244,480,343.75	281,810,138.85
六、其他综合收益的税后净额	五、56	1,215,893.31	-715,706.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、56	1,215,893.31	-715,706.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、56	1,215,893.31	-715,706.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	五、56	1,215,893.31	-715,706.67
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		766,229,036.91	825,634,660.24
归属于母公司股东的综合收益总额		521,748,693.16	543,824,521.39
归属于少数股东的综合收益总额		244,480,343.75	281,810,138.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.78

法定代表人：陈和培 主管会计工作负责人：于森 会计机构负责人：李刚

陈和培
印

于森
印

李刚
印



母公司利润表
2023年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,393,860,204.03	1,648,162,619.17
减：营业成本	十六、4	1,123,221,636.07	1,388,472,077.08
税金及附加		24,640,488.94	27,124,228.03
销售费用		7,253,866.67	7,368,829.32
管理费用		232,885,327.43	211,936,408.96
研发费用		49,875,598.33	37,381,973.63
财务费用		-34,657,407.81	-29,447,833.97
其中：利息费用		3,116,005.66	3,580,176.26
利息收入		41,413,733.87	39,550,909.26
加：其他收益		3,363,490.02	4,944,825.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	537,542,526.03	599,257,290.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	202,718,839.55	203,868,138.54
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）		-541,724.66	191,094.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,438,808.49	-265,986.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,011,163.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		567,577,340.38	609,454,160.59
加：营业外收入		1,059,820.49	6,290,492.88
减：营业外支出		1,155,118.89	3,085,397.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		567,482,041.98	612,659,256.26
减：所得税费用		16,414,941.90	-424,097.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		551,067,100.08	613,083,353.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		551,067,100.08	613,083,353.94
（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		1,215,893.31	-715,706.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,215,893.31	-715,706.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,215,893.31	-715,706.67
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		552,282,993.39	612,367,647.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.88

法定代表人：

陈培印

主管会计工作负责人：

于森印

会计机构负责人：

李刚印



合并现金流量表
2023年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		18,058,686,267.91	17,436,074,954.05
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		69,228,297.73	29,743,575.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	83,907,269.74	57,106,732.27
经营活动现金流入小计		18,211,821,835.38	17,522,925,261.73
购买商品、接受劳务支付的现金		12,912,403,486.47	13,694,535,822.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,797,272,121.60	1,707,374,122.64
支付的各项税费		703,159,023.51	754,446,541.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	676,472,961.42	622,349,697.26
经营活动现金流出小计		16,089,307,593.00	16,778,706,184.60
经营活动产生的现金流量净额		2,122,514,242.38	744,219,077.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,638,530,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		235,829,639.89	234,093,359.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,239,100.00	108,875.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	104,143,171.78	117,884,658.98
投资活动现金流入小计		1,998,741,911.67	482,086,893.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,498,532.81	921,672,966.67
投资支付的现金		1,490,000,000.00	643,345,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,253,498,532.81	1,565,017,966.67
投资活动产生的现金流量净额		-254,756,621.14	-1,082,931,072.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,096,117.46	727,856,682.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,240,000.00	17,940,000.00
取得借款所收到的现金		411,737,320.25	177,534,206.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	71,220,926.18	
筹资活动现金流入小计		534,054,363.89	905,390,888.94
偿还债务所支付的现金		214,315,786.40	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		488,765,308.64	573,620,133.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		299,117,531.20	366,893,913.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	101,842,249.29	90,638,914.14
筹资活动现金流出小计		804,923,344.33	734,259,047.69
筹资活动产生的现金流量净额		-270,868,980.44	171,131,841.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		116,320.68	-195,678.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,597,004,961.48	-167,775,832.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,004,924,515.93	5,172,700,348.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,601,929,477.41	5,004,924,515.93

法定代表人：陈培 主管会计工作负责人：于森 审计机构负责人：李刚

陈培
印

于森
印

李刚
印



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		1,878,792,719.11	1,849,369,169.54
收到的税费返还		1,945,916.05	2,046,042.90
收到其他与经营活动有关的现金		51,458,453.22	62,776,322.32
经营活动现金流入小计		1,932,197,088.38	1,914,191,534.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,181,262.29	1,239,974,552.99
支付给职工以及为职工支付的现金		340,016,894.48	340,844,249.42
支付的各项税费		75,904,357.18	88,206,277.17
支付其他与经营活动有关的现金		83,925,771.69	99,652,755.19
经营活动现金流出小计		1,765,028,285.64	1,768,677,834.77
经营活动产生的现金流量净额		167,168,802.74	145,513,699.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		535,200,605.59	628,611,319.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,239,100.00	
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		41,413,683.87	39,550,909.26
投资活动现金流入小计		2,096,853,389.46	798,162,228.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,429,310.59	70,359,258.77
投资支付的现金		1,490,000,000.00	665,845,000.00
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		1,560,429,310.59	736,204,258.77
投资活动产生的现金流量净额		536,424,078.87	61,957,970.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,856,117.46	709,916,682.73
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,856,117.46	709,916,682.73
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,764,470.00	203,554,275.90
支付其他与筹资活动有关的现金		11,728,611.34	10,935,473.73
筹资活动现金流出小计		197,493,081.34	214,489,749.63
筹资活动产生的现金流量净额		-152,636,963.88	495,426,933.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		550,955,917.73	702,898,603.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,113,928,850.52	1,411,030,247.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,664,884,768.25	2,113,928,850.52

法定代表人：

陈培印

主管会计工作负责人：

于森印

会计机构负责人：

李刚印



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

2023年度

归属于母公司股东权益

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	737,974,327.00				1,216,119,937.29		149,765.74	66,346,564.72	943,576,515.23		4,875,423,985.43		7,839,591,085.41	1,540,311,613.58	9,379,902,698.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	737,974,327.00				1,216,119,937.29		149,765.74	66,346,564.72	943,576,515.23		4,875,423,985.43		7,839,591,085.41	1,540,311,613.58	9,379,902,698.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,083,553.00				39,772,561.46		1,215,883.31	-1,214,037.00	55,106,710.01		279,661,619.94		379,626,303.62	-46,682,163.26	332,944,140.36
（一）综合收益总额							1,215,883.31				520,532,799.85		521,748,693.16	244,480,343.75	766,229,036.91
（二）股东投入和减少资本	5,083,553.00				39,772,561.46								44,856,117.46	6,240,000.00	51,096,117.46
1. 股东投入的普通股	5,083,553.00				49,851,464.46								54,934,917.46	6,240,000.00	61,174,917.46
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-10,078,800.00								-10,078,800.00		-10,078,800.00
4. 其他															
（三）利润分配									55,106,710.01		-240,871,180.01		-185,764,470.00	-299,117,531.20	-484,882,001.20
1. 提取盈余公积									55,106,710.01		-55,106,710.01				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-185,764,470.00		-185,764,470.00	-185,764,470.00	-185,764,470.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								-1,214,037.00					-1,214,037.00	1,715,024.19	500,987.19
1. 本年提取								31,847,309.27					31,847,309.27	21,094,420.28	52,941,729.55
2. 本年使用								33,061,346.27					33,061,346.27	19,379,396.09	52,440,742.36
（六）其他															
四、本年年末余额	743,057,880.00				1,255,892,501.75		1,365,649.05	65,132,527.72	998,683,225.24		5,155,085,605.27		8,219,217,389.03	1,493,629,450.32	9,712,846,839.35

法定代表人：

陈培



主管会计工作负责人：

于



会计机构负责人：

李刚



合并股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

	2022年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	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
一、上年年末余额	669,120,968.00			573,733,281.23		865,462.41	64,998,635.20	882,310,589.60		4,594,079,202.71		6,785,108,139.15	1,603,814,900.31	8,388,923,039.46
加:会计政策变更										1,624,756.19		1,624,756.19	1,863,888.77	3,488,644.96
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	669,120,968.00			573,733,281.23		865,462.41	64,998,635.20	882,310,589.60		4,595,703,958.90		6,786,732,895.34	1,605,678,789.08	8,392,411,684.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	68,853,359.00			612,386,656.06		-715,706.67	1,347,929.52	61,265,925.63		279,720,026.53		1,082,858,190.07	-65,367,175.50	987,491,014.57
(一)综合收益总额						-715,706.67				544,540,228.06		543,824,521.39	281,810,138.85	825,634,560.24
(二)股东投入和减少资本	68,853,359.00			611,901,491.92								710,757,850.92	17,940,000.00	728,697,850.92
1.股东投入的普通股	68,853,359.00			660,798,491.92								729,651,850.92	17,940,000.00	747,591,850.92
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额				-18,894,000.00								-18,894,000.00		-18,894,000.00
4.其他														
(三)利润分配								61,265,925.63		-264,820,201.53		-203,554,275.90	-366,893,913.55	-570,448,189.45
1.提取盈余公积								61,265,925.63		-61,265,925.63				
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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							1,347,929.52					1,347,929.52	1,775,599.20	3,124,528.72
1.本年提取							29,025,659.96					29,025,659.96	19,001,965.32	48,027,645.28
2.本年使用							27,677,730.44					27,677,730.44	17,225,366.12	44,903,116.56
(六)其他				482,164.14								482,164.14		482,164.14
四、本年年末余额	737,974,327.00			1,216,119,937.29		149,755.74	66,346,564.72	943,576,515.23		4,875,423,985.43		7,839,591,085.41	1,540,311,613.58	9,379,902,698.99

法定代表人:

陈培印

主管会计工作负责人:

子

于森印

会计机构负责人:

李刚印

李刚



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	737,974,327.00			1,216,119,937.29		149,755.74	35,916,985.62	943,576,515.23	4,156,201,093.60		7,089,938,614.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	737,974,327.00			1,216,119,937.29		149,755.74	35,916,985.62	943,576,515.23	4,156,201,093.60		7,089,938,614.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,083,553.00			39,772,564.46		1,215,893.31	-4,718,425.85	55,106,710.01	310,195,920.07		406,656,215.00
（一）综合收益总额						1,215,893.31			551,067,100.08		552,282,993.39
（二）股东投入和减少资本	5,083,553.00			39,772,564.46							44,856,117.46
1. 股东投入的普通股	5,083,553.00			49,851,364.46							54,934,917.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								55,106,710.01	-240,871,180.01		-185,764,470.00
2. 对股东的分配								55,106,710.01	-55,106,710.01		
3. 其他									-185,764,470.00		-185,764,470.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本年提取							-4,718,425.85				-4,718,425.85
2. 本年使用							6,119,978.53				6,119,978.53
（六）其他							10,838,404.38				10,838,404.38
四、本年年末余额	743,057,880.00			1,255,892,501.75		1,365,649.05	31,198,559.77	998,683,225.24	4,466,397,013.67		7,496,594,829.48

法定代表人：

陈培印

主管会计工作负责人：

于

会计机构负责人：

李刚印



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度											
	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	其他	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	669,120,968.00				573,733,281.23			865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,808,959,812.62	5,973,563,692.80
加: 会计政策变更											-1,021,871.43	-1,021,871.43
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	669,120,968.00	669,120,968.00			573,733,281.23			865,462.41	38,573,578.94	882,310,589.60	3,807,937,941.19	5,972,541,821.37
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	68,853,359.00	68,853,359.00			642,386,656.06			-715,706.67	-2,656,593.32	61,265,925.63	348,263,152.41	1,117,396,793.11
(一) 综合收益总额								-715,706.67			613,083,353.94	612,367,647.27
(二) 股东投入和减少资本	68,853,359.00	68,853,359.00			641,904,491.92							710,757,850.92
1. 股东投入的普通股	68,853,359.00	68,853,359.00			660,798,491.92							729,651,850.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-18,894,000.00							-18,894,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配										61,265,925.63	-264,820,201.53	-203,554,275.90
1. 提取盈余公积										61,265,925.63	-61,265,925.63	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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									-2,656,593.32			-2,656,593.32
1. 本年提取									4,719,340.75			4,719,340.75
2. 本年使用									7,375,934.07			7,375,934.07
(六) 其他					482,164.14							482,164.14
四、本年年末余额	737,974,327.00	737,974,327.00			1,216,119,937.29			149,755.74	35,916,985.62	943,576,515.23	4,156,201,093.60	7,089,938,614.48

法定代表人:



主管会计工作负责人:

子



会计机构负责人:



一、公司的基本情况

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于1993年6月28日，注册地为吉林省长春市，总部办公地址位于长春市汽车经济技术开发区东风大街5168号，本公司统一社会信用代码为91220101606092819L，法定代表人：陈培玉。本公司所发行人民币普通股A股股票于1996年8月26日在上海证券交易所上市。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数74,305.79万股，股票面值为每股人民币1元。

本公司及子公司所属行业为汽车零部件制造行业，主要从事汽车零部件的研发、生产和销售，主要产品有汽车车轮、汽车座椅、汽车保险杠、车灯及电子器件、汽车内饰等，产品面向乘用车、商用车等领域。

本财务报表于2024年3月26日经本公司第十届董事会第三十三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础编制、列报。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点、历史经验和相关因素综合判断，确定具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件，收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4	单项金额 500 万及以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、4	单项金额 200 万及以上
本期重要的应收款项核销	附注五、4 附注五、6	单项金额 200 万及以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

满足下列条件的,本公司终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。本公司该分类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评

价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,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。

本公司将金额为500万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信

用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司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未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

信用风险显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 预期信用损失准备的列报

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

4) 核销

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业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。)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了本公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

12. 公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、外购半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

14. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

15. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易

性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、22。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	23-50	-	2.00-4.35
房屋建筑物	20	3	4.85

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注三、22

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

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 固定资产处置

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

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 无形资产摊销方法

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下

序号	类别	折旧年限(年)	摊销方法	备注
1	土地使用权	29-50	直线法	---
2	非专利技术	10	直线法	---
3	软件	2-10	直线法	---
4	其他	4-10	直线法	---

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21. 研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件时,予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

25. 预计负债

如果与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服

务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

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

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、11)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要为汽车零部件销售收入。

本公司与客户签订的销售合同通常约定产品控制权转移时点为产品发出并经客户验收,本公司以产品送达客户指定地点并经客户验收确认时作为销售收入的确认时点。

28. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

29. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认，或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

31. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之

前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小

或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于 4 万元)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,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,以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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

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

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

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

32. 安全生产费

本公司根据财资[2022]136号文件规定提取安全生产费用。

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

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

33. 其他重要的会计判断和估计

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

(1) 金融资产的分类

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

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

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

(2) 应收款项预期信用损失的计量

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

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 开发支出

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 未上市权益投资的公允价值确定

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

(7) 设定受益计划负债

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

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“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”、“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”内容。本公司针对其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 并对比较数据进行追溯调整

比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

资产负债表项目:

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	20,171,896,700.88	96,556,086.28	20,268,452,787.16
其中: 递延所得税资产	352,074,586.90	96,556,086.28	448,630,673.18
负债合计	10,795,506,736.46	93,043,351.71	10,888,550,088.17
其中: 递延所得税负债	34,901,941.74	93,043,351.71	127,945,293.45
股东权益合计	9,376,389,964.42	3,512,734.57	9,379,902,698.99
其中: 未分配利润	4,873,243,698.48	2,180,286.95	4,875,423,985.43
少数股东权益	1,538,979,165.96	1,332,447.62	1,540,311,613.58

利润表项目:

受影响的项目	2022 年 1 月-12 月		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	83,224,158.64	-24,089.61	83,200,069.03
净利润	826,326,277.30	24,089.61	826,350,366.91
归属于母公司所有者的净利润	543,984,697.30	555,530.76	544,540,228.06
少数股东损益	282,341,580.00	-531,441.15	281,810,138.85

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2023年起首次执行《企业会计准则解释第16号》调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,494,252,720.92	5,494,252,720.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	500,000,000.00	500,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,809,795,442.27	1,809,795,442.27	
应收账款	3,204,905,916.29	3,204,905,916.29	
应收款项融资	44,334,400.00	44,334,400.00	
预付款项	444,880,735.20	444,880,735.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	330,775,011.17	330,775,011.17	
其中：应收利息			
应收股利	59,604,229.04	59,604,229.04	
买入返售金融资产			
存货	565,798,879.67	565,798,879.67	
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	113,130,324.56	113,130,324.56	
流动资产合计	12,507,873,430.08	12,507,873,430.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,544,020,222.59	2,544,020,222.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	32,185,966.67	32,185,966.67	
固定资产	3,104,882,836.34	3,104,882,836.34	
在建工程	441,244,910.44	441,244,910.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	483,399,003.67	483,399,003.67	
无形资产	394,967,173.88	394,967,173.88	
开发支出			
商誉	5,543,437.92	5,543,437.92	
长期待摊费用	109,423,399.03	109,423,399.03	
递延所得税资产	352,074,586.90	448,630,673.18	96,556,086.28
其他非流动资产	196,281,733.36	196,281,733.36	
非流动资产合计	7,664,023,270.80	7,760,579,357.08	96,556,086.28
资产总计	20,171,896,700.88	20,268,452,787.16	96,556,086.28
流动负债:			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
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	2,523,896,931.90	2,523,896,931.90	
应付账款	5,658,641,965.40	5,658,641,965.40	
预收款项	1,116,629.85	1,116,629.85	
合同负债	178,239,274.91	178,239,274.91	
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			

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
代理承销证券款			
应付职工薪酬	486,264,800.23	486,264,800.23	
应交税费	79,052,502.98	79,052,502.98	
其他应付款	881,043,748.07	881,043,748.07	
其中: 应付利息			
应付股利	841,964.52	841,964.52	
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	81,449,311.59	81,449,311.59	
其他流动负债	24,948,897.90	24,948,897.90	
流动负债合计	9,959,654,062.83	9,959,654,062.83	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	132,534,206.21	132,534,206.21	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	412,804,293.85	412,804,293.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	137,334,177.54	137,334,177.54	
预计负债	66,319,022.17	66,319,022.17	
递延收益	51,959,032.12	51,959,032.12	
递延所得税负债	34,901,941.74	127,945,293.45	93,043,351.71
其他非流动负债			
非流动负债合计	835,852,673.63	928,896,025.34	93,043,351.71
负债合计	10,795,506,736.46	10,888,550,088.17	93,043,351.71
所有者权益:			
股本	737,974,327.00	737,974,327.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资本公积	1,216,119,937.29	1,216,119,937.29	
减:库存股			
其他综合收益	149,755.74	149,755.74	
专项储备	66,346,564.72	66,346,564.72	
盈余公积	943,576,515.23	943,576,515.23	
一般风险准备			
未分配利润	4,873,243,698.48	4,875,423,985.43	2,180,286.95
归属于母公司股东权益合计	7,837,410,798.46	7,839,591,085.41	2,180,286.95
少数股东权益	1,538,979,165.96	1,540,311,613.58	1,332,447.62
股东权益合计	9,376,389,964.42	9,379,902,698.99	3,512,734.57
负债和股东权益总计	20,171,896,700.88	20,268,452,787.16	96,556,086.28

合并资产负债表调整情况说明:本公司按照《企业会计准则解释第16号》追溯调整,对租赁负债、使用权资产分别确认递延所得税资产、递延所得税负债。

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,196,771,440.72	2,196,771,440.72	
交易性金融资产	500,000,000.00	500,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	149,476,048.60	149,476,048.60	
应收账款	227,239,198.27	227,239,198.27	
应收款项融资			
预付款项	105,668,292.68	105,668,292.68	
其他应收款	54,429,761.18	54,429,761.18	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	126,778,032.28	126,778,032.28	
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	20,345,678.89	20,345,678.89	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产合计	3,380,708,452.62	3,380,708,452.62	
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	3,481,660,979.44	3,481,660,979.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	567,675,808.42	567,675,808.42	
固定资产	329,758,994.22	329,758,994.22	
在建工程	69,931,023.24	69,931,023.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	67,912,557.44	67,912,557.44	
无形资产	162,793,660.68	162,793,660.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,785,671.46	3,785,671.46	
递延所得税资产		16,380,365.61	16,380,365.61
其他非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
非流动资产合计	4,733,518,694.90	4,749,899,060.51	16,380,365.61
资产总计	8,114,227,147.52	8,130,607,513.13	16,380,365.61
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	165,716,722.11	165,716,722.11	
应付账款	333,126,148.74	333,126,148.74	
预收款项			
合同负债	44,273,554.82	44,273,554.82	
应付职工薪酬	130,063,166.59	130,063,166.59	
应交税费	18,783,255.04	18,783,255.04	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其他应付款	140,007,041.39	140,007,041.39	
其中: 应付利息			
应付股利	841,964.52	841,964.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,254,478.04	10,254,478.04	
其他流动负债	6,707,025.36	6,707,025.36	
流动负债合计	848,931,392.09	848,931,392.09	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	55,266,984.40	55,266,984.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	110,357,993.93	110,357,993.93	
预计负债	4,104,422.18	4,104,422.18	
递延收益	5,029,966.69	5,029,966.69	
递延所得税负债		16,978,139.36	16,978,139.36
其他非流动负债			
非流动负债合计	174,759,367.20	191,737,506.56	16,978,139.36
负债合计	1,023,690,759.29	1,040,668,898.65	16,978,139.36
所有者权益:			
股本	737,974,327.00	737,974,327.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,216,119,937.29	1,216,119,937.29	
减: 库存股			
其他综合收益	149,755.74	149,755.74	
专项储备	35,916,985.62	35,916,985.62	
盈余公积	943,576,515.23	943,576,515.23	
未分配利润	4,156,798,867.35	4,156,201,093.60	-597,773.75

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
股东权益合计	7,090,536,388.23	7,089,938,614.48	-597,773.75
负债和股东权益总计	8,114,227,147.52	8,130,607,513.13	16,380,365.61

母公司资产负债表调整情况说明:本公司按照《企业会计准则解释第16号》追溯调整,对租赁负债、使用权资产分别确认递延所得税资产、递延所得税负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
成都富维延锋彼欧汽车外饰有限公司(以下简称成都延锋彼欧)	15
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司(以下简称富维东阳)	15
富维东阳汽车零部件(安徽)有限公司	25
富维东阳汽车零部件(上海)有限公司	25
长春富维海拉车灯有限公司(以下简称富维海拉)	15
富维海拉车灯(天津)有限公司	20
成都一汽富维海拉车灯有限公司	15
富维海诺汽车科技(常州)有限公司	15
富维本特勒汽车零部件(天津)有限公司(以下简称富维本特勒)	25
长春富维汽车视镜系统有限公司(以下简称汽车视镜)	25
长春富维车服科技有限公司(以下简称富维车服科技)	20
富维元谷科技(吉林省)有限公司(以下简称富维元谷科技)	25
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司(以下简称富维安道拓)及合并范围内各子公司	15

2. 税收优惠

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。①本公司之子公司长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司(本部),根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家

税务总局吉林省税务局于2022年11月29日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202222000792，认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的税率征收企业所得税。长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司（本部）2023年执行15%所得税的优惠政策；②本公司之子公司长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司（本部），根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于2022年1月29日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202222000758，认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的税率征收企业所得税。长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司（本部）2023年执行15%所得税的优惠政策。③本公司之子公司长春富维海拉车灯有限公司（本部）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于2021年9月28日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202122000420，认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的税率征收企业所得税。长春富维海拉车灯有限公司（本部）2023年执行15%所得税的优惠政策；④本公司之子公司富维海拉之子公司富维海诺汽车科技（常州）有限公司，根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2023年11月6日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202332004844，认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的税率征收企业所得税，富维海诺汽车科技（常州）有限公司2023年执行15%所得税的优惠政策。

（2）依据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）：“一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司富维安道拓之子公司成都富维安道拓汽车饰件系统有限公司、成都延锋彼欧、富维海拉之子公司成都一汽富维海拉车灯有限公司2023年执行15%所得税的优惠政策。

（3）依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。”本公司之子公司富维安道拓、富维东阳、汽车视镜2023年执行研发费用加计扣除的优惠政策。

（4）依据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）：“企业招用自主就业退役士兵，符合条件的，税额扣减定额标准，按国家授权的最高上浮比例（50%）予以上浮，即每人每年9,000.00元；上述政策执行期限自2019年1月1日至2021年12月31日，其他相关事项按照财税〔2019〕21号执行”，纳税人在2021年12月31日享受本通知规定税收优惠政策未满3年的，可继续享受至3年期满为止。执行期限延长至2023年12月

31日。汽车视镜自2021年起执行聘用退役士兵减免的优惠政策,2023年延续执行聘用退役士兵减免的优惠政策。

(5) 依据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告2022年第14号)、《财政部税务总局关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财政部税务总局公告2022年第19号):符合条件的制造业等行业大型企业,可以自2022年6月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。2022年6月30日前,在纳税人自愿申请的基础上,集中退还大型企业存量留抵税额。本公司及子公司自2022年4月1日起执行增值税期末留抵退税的优惠政策。

(6) 依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人。本公司之子公司富维安道拓、富维东阳、富维海拉2023年执行可抵扣进项税加计5%抵减应纳增值税税额政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,581.86	5,033.65
银行存款	6,271,340,060.83	4,663,405,010.28
其他货币资金	360,379,863.50	488,655,229.36
存放财务公司存款	330,574,230.19	342,187,447.63
合计	6,962,308,736.38	5,494,252,720.92

注:截至年末,本公司其他货币资金中有360,379,258.97元系票据保证金,其使用受到限制。详见附注五、20所有权或使用权受到限制的资产。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	490,000,000.00	500,000,000.00
其中：结构性存款	490,000,000.00	500,000,000.00
合计	490,000,000.00	500,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,905,140,855.81	1,809,795,442.27
商业承兑汇票	13,059,804.00	
合计	1,918,200,659.81	1,809,795,442.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	1,918,200,659.81	100.00		1,918,200,659.81
其中：银行承兑汇票	1,905,140,855.81	99.32		1,905,140,855.81
商业承兑汇票	13,059,804.00	0.68		13,059,804.00
合计	1,918,200,659.81	100.00	-	1,918,200,659.81

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	1,809,795,442.27	100.00		1,809,795,442.27
其中：银行承兑汇票	1,809,795,442.27	100.00		1,809,795,442.27
商业承兑汇票				
合计	1,809,795,442.27	100.00	-	1,809,795,442.27

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	381,698,163.14

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
合计	381,698,163.14

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	923,428,418.88	122,937,804.52
商业承兑汇票		13,059,804.00
合计	923,428,418.88	135,997,608.52

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,654,915,873.91	3,191,142,121.34
其中:6个月以内	3,603,135,235.94	3,171,877,531.70
7-12个月	51,780,637.97	19,264,589.64
1-2年	25,761,327.32	11,841,815.64
2-3年	10,697,069.45	3,264,519.44
3年以上	5,292,608.85	5,729,624.27
其中:3-4年	1,049,285.08	3,475,411.56
4-5年	2,925,895.08	1,861,903.25
5年以上	1,317,428.69	392,309.46
合计	3,696,666,879.53	3,211,978,080.69

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,000.00	0.03	1,060,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,695,606,879.53	99.97	12,740,041.31	0.34	3,682,866,838.22
其中:应收中央企业客户	2,996,524,851.94	81.06	8,363,039.31	0.28	2,988,161,812.63
应收其他企业客户	699,082,027.59	18.91	4,377,002.00	0.63	694,705,025.59
合计	3,696,666,879.53	100.00	13,800,041.31	0.37	3,682,866,838.22

(续)

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	687,893.93	0.02	687,893.93	100.00	
按组合计提坏账准备	3,211,290,186.76	99.98	6,384,270.47	0.20	3,204,905,916.29
其中: 应收中央企业客户	2,678,510,257.83	83.39	5,403,929.45	0.20	2,673,106,328.38
应收其他企业客户	532,779,928.93	16.59	980,341.02	0.18	531,799,587.91
合计	3,211,978,080.69	100.00	7,072,164.40	0.22	3,204,905,916.29

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大恒驰新能源汽车科技(广东)有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,060,000.00	1,060,000.00	—	—

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	687,893.93	687,893.93	100.00	预计无法收回
合计	687,893.93	687,893.93	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

组合计提项目: 应收中央企业客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,976,255,098.85	1,928,865.32	0.06
其中: 6个月以内	2,940,134,200.74	583,464.83	0.02
7-12个月	36,120,898.11	1,345,400.49	3.72
1-2年	13,273,787.00	1,402,772.00	10.57
2-3年	2,097,880.94	629,364.28	30.00
3年以上	4,898,085.15	4,402,037.71	89.87
其中: 3-4年	992,094.89	496,047.45	50.00
4-5年	2,588,561.77	2,588,561.77	100.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,317,428.49	1,317,428.49	100.00
合计	2,996,524,851.94	8,363,039.31	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,668,086,261.68	1,401,819.98	0.05
其中: 6个月以内	2,651,419,899.60	595,691.50	0.02
7-12个月	16,666,362.08	806,128.48	4.84
1-2年	3,087,728.43	330,868.65	10.72
2-3年	2,775,980.79	651,196.90	23.46
3年以上	4,560,286.93	3,020,043.92	66.22
其中: 3-4年	3,077,520.47	1,537,277.46	49.95
4-5年	1,233,751.57	1,233,751.57	100.00
5年以上	249,014.89	249,014.89	100.00
合计	2,678,510,257.83	5,403,929.45	—

组合计提项目: 应收其他企业客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	678,660,775.06	516,631.16	0.08
其中: 6个月以内	663,001,035.20	41,685.20	0.01
7-12个月	15,659,739.86	474,945.96	3.03
1-2年	11,427,540.32	945,046.47	8.27
2-3年	8,599,188.51	2,566,283.02	29.84
3年以上	394,523.70	349,041.35	88.47
其中: 3-4年	57,190.19	11,707.84	20.47
4-5年	337,333.31	337,333.31	100.00
5年以上	0.20	0.20	100.00
合计	699,082,027.59	4,377,002.00	—

(续)

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	523,055,859.66	505,093.47	0.10
其中:6个月以内	520,457,632.10	390,021.51	0.07
7-12个月	2,598,227.56	115,071.96	4.43
1-2年	8,754,087.21	50,127.15	0.57
2-3年	488,538.65	112,415.57	23.01
3年以上	481,443.41	312,704.83	64.95
其中:3-4年	337,477.16	168,738.58	50.00
4-5年	671.68	671.68	100.00
5年以上	143,294.57	143,294.57	100.00
合计	532,779,928.93	980,341.02	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	687,893.93	1,114,849.08	193,667.81	549,075.20		1,060,000.00
按组合计提	6,384,270.47	6,360,563.04		4,792.20		12,740,041.31
合计	7,072,164.40	7,475,412.12	193,667.81	553,867.40		13,800,041.31

注:本年无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回情况。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	553,867.40

注:本年无金额重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,999,542,793.26 元,占应收账款年末余额合计数的比例 81.14%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,954,641.19 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,276,461.91	44,334,400.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险较低,公司背书或贴现时即终止确认,故未计提坏账准备。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,064,686.78	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	44,334,400.00	339,276,347.93	318,334,286.02	65,276,461.91

注:年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		59,604,229.04
其他应收款	197,064,701.59	271,170,782.13
合计	197,064,701.59	330,775,011.17

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司		25,000,000.00
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司		20,000,000.00
长春旭阳汽车座椅有限公司		14,604,229.04
合计		59,604,229.04

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
工装款	167,071,107.95	195,141,530.97
往来款	25,562,617.53	70,449,319.28
保证金	2,909,772.97	3,129,183.01

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
工装款	167,071,107.95	195,141,530.97
押金	2,993,345.00	3,508,623.10
备用金	98,398.00	237,650.00
合计	198,635,241.45	272,466,306.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	160,652,369.79	224,726,224.26
其中:6个月以内	132,371,075.36	214,097,351.64
7-12个月	28,281,294.43	10,628,872.62
1-2年	22,094,536.67	37,926,968.68
2-3年	6,360,397.30	7,566,077.07
3年以上	9,527,937.69	2,247,036.35
其中:3-4年	7,566,077.07	1,078,514.81
4-5年	1,078,514.81	235,040.83
5年以上	883,345.81	933,480.71
小计	198,635,241.45	272,466,306.36
减:坏账准备	1,570,539.86	1,295,524.23
合计	197,064,701.59	271,170,782.13

(3) 其他应收款本年按照预期信用损失模型计提坏账准备情况

本公司按照回收可能性将其他应收款划分三阶段,年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款,处于第一阶段的其他应收款预期信用损失为0。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额			1,295,524.23	1,295,524.23
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年			—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
一 转回第一阶段				
本年计提			1,315,053.51	1,315,053.51
本年核销			1,040,037.88	1,040,037.88
2023年12月31日余额			1,570,539.86	1,570,539.86

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	1,295,524.23	1,315,053.51		1,040,037.88		1,570,539.86
合计	1,295,524.23	1,315,053.51		1,040,037.88		1,570,539.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,040,037.88

本年无单项金额重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	工装款	114,485,221.84	1年以内、1-2年	57.64	
单位2	工装款	11,643,561.95	1年以内	5.86	
单位3	工装款	4,198,545.16	1年以内、1-2年、2-3年	2.11	
单位4	工装款	4,096,035.41	1年以内、1-2年	2.06	
单位5	工装款	3,846,883.44	1年以内	1.94	
合计	—	138,270,247.80	—	69.61	—

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	297,181,420.04	91.22	404,761,701.70	90.98

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1—2年	21,077,899.43	6.47	31,979,586.29	7.19
2—3年	5,232,237.89	1.61	5,488,753.62	1.23
3年以上	2,305,850.17	0.70	2,650,693.59	0.60
合计	325,797,407.53	100.00	444,880,735.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 110,698,495.23 元,占预付款项年末余额合计数的比例 33.98%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	241,718,268.03	69,224,885.82	172,493,382.21
在产品	88,382,747.78	2,575,896.33	85,806,851.45
库存商品	117,829,183.72	5,456,399.98	112,372,783.74
外购半成品	108,358,466.01	7,893,948.79	100,464,517.22
委外加工物资	174,676.05		174,676.05
合计	556,463,341.59	85,151,130.92	471,312,210.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	340,100,736.80	66,937,142.86	273,163,593.94
在产品	81,816,863.16	1,431,240.58	80,385,622.58
库存商品	132,499,584.14	4,108,174.35	128,391,409.79
外购半成品	88,441,510.05	4,583,256.69	83,858,253.36
合计	642,858,694.15	77,059,814.48	565,798,879.67

(2) 按组合计提存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	66,937,142.86	3,887,969.17		1,600,226.21		69,224,885.82
在产品	1,431,240.58	1,337,667.13		193,011.38		2,575,896.33
库存商品	4,108,174.35	1,966,245.46		618,019.83		5,456,399.98

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
外购半成品	4,583,256.69	4,650,771.94		1,340,079.84		7,893,948.79
合计	77,059,814.48	11,842,653.70		3,751,337.26		85,151,130.92

(续)

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

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证待抵扣进项税	30,606,603.96	66,974,582.41
预缴所得税	19,096,539.82	43,906,653.72
预缴其他税费	4,859,435.33	4,155.91
待摊费用	1,058,429.65	1,813,200.87
预缴增值税	37,054.41	215,469.75
其他	8,456.25	216,261.90
合计	55,666,519.42	113,130,324.56

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司	235,446,985.63			62,260,213.27						297,707,198.90	
富创（东莞市）汽车电子有限公司	2,500,000.00			66,154.74						2,566,154.74	
小计	237,946,985.63			62,326,368.01						300,273,353.64	
二、联营企业											
天津英泰汽车饰件有限公司	168,622,462.29			44,222,523.24			30,969,354.00			181,875,631.53	
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	204,429,802.16			4,984,264.22			29,040,000.00			180,374,066.38	
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司	45,821,402.83			-4,744,054.01			3,802,400.00			37,274,948.82	
鑫安汽车保险股份有限公司	201,021,162.24			-25,536,406.06	1,162,322.37		4,835,877.87			171,811,200.68	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
长春富维高新汽车饰件有限公司	81,122,208.84			17,974,456.28			22,050,000.00			77,046,665.12	
长春富维伟世通汽车电子有限公司	97,992,391.39			7,712,905.39						105,705,296.78	
吉林省新慧汽车零部件科技有限公司	28,809,151.25			1,228,654.12						30,037,805.37	
一汽财务有限公司	1,260,929,076.20			103,494,158.76	53,570.94		83,556,878.04			1,280,919,927.86	
长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司	1,551,348.61			-189,424.18						1,361,924.43	
山东富维宏正车轮科技有限公司	-276,406.68	25,156,727.20		-8,688,451.48						16,191,869.04	
长春旭阳汽车座椅有限公司	85,813,030.75		85,813,030.75								
长春德而塔富维安道拓高新科技有限公司（简称德尔塔）	52,784,063.15			-22,467,601.85						30,316,461.30	
天津华丰汽车装饰有限公司	77,453,543.93			-964,285.33						76,489,258.60	
小计	2,306,073,236.96	25,156,727.20	85,813,030.75	117,026,739.10	1,215,893.31		174,254,509.91			2,189,405,055.91	
合计	2,544,020,222.59	25,156,727.20	85,813,030.75	179,353,107.11	1,215,893.31		174,254,509.91			2,489,678,409.55	

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	49,542,201.06	8,828,856.58	58,371,057.64
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	10,655,393.81	4,562,764.00	15,218,157.81
(1) 处置	10,655,393.81	4,562,764.00	15,218,157.81
4. 年末余额	38,886,807.25	4,266,092.58	43,152,899.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	23,606,486.17	2,578,604.80	26,185,090.97
2. 本年增加金额	1,840,663.46	214,332.63	2,054,996.09
(1) 计提或摊销	1,840,663.46	214,332.63	2,054,996.09
3. 本年减少金额	10,335,732.00	2,096,115.03	12,431,847.03
(1) 处置	10,335,732.00	2,096,115.03	12,431,847.03
4. 年末余额	15,111,417.63	696,822.40	15,808,240.03
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	23,775,389.62	3,569,270.18	27,344,659.80
2. 年初账面价值	25,935,714.89	6,250,251.78	32,185,966.67

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,268,847,460.32	3,104,048,003.54
固定资产清理	1,221,768.46	834,832.80
合计	3,270,069,228.78	3,104,882,836.34

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,876,076,130.36	4,801,233,722.87	19,944,198.83	1,390,309,857.93	8,087,563,909.99
2. 本年增加金额	102,375,762.99	515,367,550.67	1,828,230.00	142,630,557.10	762,202,100.76
(1) 购置	1,916,018.82	18,731,871.84	1,828,230.00	19,833,395.69	42,309,516.35
(2) 在建工程转入	100,459,744.17	496,635,678.83		122,797,161.41	719,892,584.41
3. 本年减少金额	9,656,131.09	45,837,143.86	2,030,893.17	29,985,504.55	87,509,672.67
(1) 处置或报废	9,656,131.09	45,837,143.86	2,030,893.17	29,985,504.55	87,509,672.67
4. 年末余额	1,968,795,762.26	5,270,764,129.68	19,741,535.66	1,502,954,910.48	8,762,256,338.08
二、累计折旧					
1. 年初余额	826,219,542.33	3,032,680,252.06	15,543,822.22	1,079,004,484.82	4,953,448,101.43
2. 本年增加金额	92,006,916.85	363,872,316.21	1,065,402.47	128,175,462.18	585,120,097.71
(1) 计提	92,006,916.85	363,872,316.21	1,065,402.47	128,175,462.18	585,120,097.71
3. 本年减少金额	8,786,157.60	31,221,850.13	1,239,534.30	28,972,017.88	70,219,559.91
(1) 处置或报废	8,786,157.60	31,221,850.13	1,239,534.30	28,972,017.88	70,219,559.91
4. 年末余额	909,440,301.58	3,365,330,718.14	15,369,690.39	1,178,207,929.12	5,468,348,639.23
三、减值准备					
1. 年初余额		20,140,064.47		9,927,740.55	30,067,805.02
2. 本年增加金额		80,699.82	59,150.84	27,420.50	167,271.16
(1) 计提		80,699.82	59,150.84	27,420.50	167,271.16
3. 本年减少金额		5,174,837.65			5,174,837.65
(1) 处置或报废		5,174,837.65			5,174,837.65
4. 年末余额		15,045,926.64	59,150.84	9,955,161.05	25,060,238.53
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,059,355,460.68	1,890,387,484.90	4,312,694.43	314,791,820.31	3,268,847,460.32
2. 年初账面价值	1,049,856,588.03	1,748,413,406.34	4,400,376.61	301,377,632.56	3,104,048,003.54

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	27,104,139.48	13,404,284.12	12,724,317.04	975,538.32	--
运输工具及其他	21,657,420.59	20,384,118.32		1,273,302.27	--
合计	48,761,560.07	33,788,402.44	12,724,317.04	2,248,840.59	--

(3) 固定资产的减值测试情况

本报告期末,公司对包含闲置设备在内出现减值迹象的固定资产进行减值测试,可收回金额按公允价值减处置费用后的净额确定,本年计提减值准备如下:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
闲置资产	2,248,840.59	2,248,840.59		市场报价	流动性折扣	行业经验
其他	176,176.16	8,905.00	167,271.16	市场报价	流动性折扣	行业经验
合计	2,425,016.75	2,257,745.59	167,271.16	—	—	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	47,591,491.38

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东阳佛山分二期厂房	7,554,202.64	正在准备产权资料
东阳佛山分三期厂房	17,739,582.94	正在准备产权资料
海拉车灯厂房	52,600,355.46	正在准备产权资料
其他房屋	213,039.20	正在准备产权资料

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	884,520.94	820,841.13
运输设备	6,358.97	
其他	330,888.55	13,991.67
合计	1,221,768.46	834,832.80

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	448,572,198.32	441,244,910.44

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富维东阳安徽项目	78,877,636.64		78,877,636.64	64,132,123.20		64,132,123.20
安道拓内饰工厂项目	59,340,805.97		59,340,805.97	46,616,162.39		46,616,162.39
富维东阳设备更新改造项目	51,794,731.92		51,794,731.92	7,712,282.68		7,712,282.68
安道拓座椅预备项目	43,231,923.81		43,231,923.81	19,982,431.08		19,982,431.08
富维东阳上海项目	30,446,142.45		30,446,142.45	57,043,706.81		57,043,706.81
安道拓座椅工厂项目	25,833,798.11		25,833,798.11	41,417,703.61		41,417,703.61
长春海拉车灯项目	19,929,945.40		19,929,945.40	13,537,406.78		13,537,406.78
富维东阳模具项目	17,341,474.35		17,341,474.35	10,460,389.40		10,460,389.40
安道拓商务车项目	14,686,499.55		14,686,499.55	22,986,856.47		22,986,856.47
长春汽车智能化产品及定制项目	13,907,554.17		13,907,554.17	2,629,194.42		2,629,194.42
海拉车灯-天津海拉项目	11,587,494.62		11,587,494.62			
安道拓成都项目	11,519,000.00		11,519,000.00	2,260,000.00		2,260,000.00
安道拓佛山项目	11,100,062.73		11,100,062.73	11,740,693.93		11,740,693.93
海拉车灯-常州海诺项目	10,597,253.88		10,597,253.88	2,209,638.90		2,209,638.90
富维本特勒二期冷冲压	6,120,722.11		6,120,722.11	15,556,732.27		15,556,732.27
安道拓天津设备	3,760,152.28		3,760,152.28	22,309,282.98		22,309,282.98
富维东阳天津项目	3,116,921.39		3,116,921.39	3,363,993.93		3,363,993.93
成都海拉车灯项目	2,377,576.00		2,377,576.00	628,313.44		628,313.44
富维东阳青岛项目	964,445.30		964,445.30	429,805.30		429,805.30
天津车轮一丰装配项目	692,482.44		692,482.44	680,482.44		680,482.44
富维创新研发中心项目				48,926,762.43		48,926,762.43
安道拓梅河口项目				6,664,200.00		6,664,200.00
海拉研发楼项目				5,288,901.02		5,288,901.02
富维天津工业园项目				4,178,522.08		4,178,522.08
其他	31,345,575.20		31,345,575.20	30,489,324.88		30,489,324.88
合计	448,572,198.32		448,572,198.32	441,244,910.44		441,244,910.44

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
富维东阳安徽项目	64,132,123.20	30,030,676.82	9,555,163.38	5,730,000.00	78,877,636.64
安道拓内饰工厂项目	46,616,162.39	63,047,623.87	50,307,780.29	15,200.00	59,340,805.97
富维东阳设备更新改造项目	7,712,282.68	72,561,000.08	28,478,550.84		51,794,731.92
安道拓座椅预备项目	19,982,431.08	34,137,037.76	10,818,190.03	69,355.00	43,231,923.81
富维东阳上海项目	57,043,706.81	124,497,723.06	151,095,287.42		30,446,142.45
安道拓座椅工厂项目	41,417,703.61	41,463,318.19	57,013,243.69	33,980.00	25,833,798.11
长春海拉车灯项目	13,537,406.78	22,582,520.62	16,189,982.00		19,929,945.40
富维东阳模具项目	10,460,389.40	25,649,073.77	18,767,988.82		17,341,474.35
安道拓商务车项目	22,986,856.47	17,592,168.98	25,892,525.90		14,686,499.55
长春汽车智能化产品及定制项目	2,629,194.42	11,278,359.75			13,907,554.17
海拉车灯-天津海拉项目		11,587,494.62			11,587,494.62
安道拓成都项目	2,260,000.00	11,519,000.00	2,260,000.00		11,519,000.00
安道拓佛山项目	11,740,693.93	8,681,048.73	9,321,679.93		11,100,062.73
安道拓天津设备	22,309,282.98	6,530,424.03	24,405,295.53	674,259.20	3,760,152.28
富维东阳天津项目	3,363,993.93	34,258,152.09	25,905,624.63	8,599,600.00	3,116,921.39
富维创新研发中心项目	48,926,762.43	37,452,296.14	86,379,058.57		
安道拓梅河口项目	6,664,200.00		3,630,200.00	3,034,000.00	
海拉研发楼项目	5,288,901.02	13,875,714.44	19,164,615.46		
合计	387,072,091.13	566,743,632.95	539,185,186.49	18,156,394.20	396,474,143.39

注：其他减少主要系客户工装完工后转入相关科目核算金额。

(续)

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利 息资本化金额	本年利 息 资本化 率(%)	资金来源
富维东阳安徽项目	10,843.06	86.84	86.84	3,175,471.21	2,435,658.27	3.20%	固定资产 贷款、自 有资金
安道拓内饰工厂项目	10,966.38	100.00	98.34				自有资金
富维东阳设备更新改造项目	10,706.59	74.98	74.98				自有资金
安道拓座椅预备项目	5,411.95	100.00	98.86				自有资金

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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:本年利 息资本化金额	本年利 息 资本化 率(%)	资金来源
富维东阳上海项目	18,415.85	98.58	98.58	2,502,356.96	2,420,271.54	2.75%	固定资产 贷款、自 有资金
安道拓座椅工厂 项目	8,288.10	100.00	98.56				自有资金
长春海拉车灯项目	4,938.27	63.56	63.56				自有资金
富维东阳模具项目	5,048.22	71.53	71.53				自有资金
安道拓商务车项目	4,057.90	100.00	99.01				自有资金
长春汽车智能化 产品及定制项目	48,588.03	4.82	4.82				募投资金
海拉车灯-天津海 拉项目	2,188.39	52.95	52.95				自有资金
安道拓成都项目	1,151.90	100.00	98.08				自有资金
安道拓佛山项目	18,713.26	94.07	94.07				自有资金
安道拓天津设备	3,081.36	93.59	93.59				自有资金
富维东阳天津项目	3,079.81	94.37	94.37				自有资金
富维创新研发 中心项目	26,569.00	20.76	32.51				募投资金
安道拓梅河口项目	706.81	94.29	100.00				自有资金
海拉研发楼项目	3,353.15	39.86	100.00				自有资金
合计	186,108.03			5,677,828.17	4,855,929.81		

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末,公司在建工程不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	609,837,364.39	3,196,257.62	83,830.32	613,117,452.33
2. 本年增加金额	214,217,716.68			214,217,716.68
(1) 租入	215,099,361.03			215,099,361.03
(2) 租赁负债调整	-881,644.35			-881,644.35
3. 本年减少金额	41,051,166.97	600,521.09	83,830.32	41,735,518.38
(1) 处置	41,051,166.97	600,521.09	83,830.32	41,735,518.38

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
4. 年末余额	783,003,914.10	2,595,736.53		785,599,650.63
二、累计折旧				
1. 年初余额	128,372,116.67	1,279,267.78	67,064.21	129,718,448.66
2. 本年增加金额	105,368,859.08	935,858.64	16,766.11	106,321,483.83
(1) 计提	105,368,859.08	935,858.64	16,766.11	106,321,483.83
3. 本年减少金额	37,613,553.36	567,158.76	83,830.32	38,264,542.44
(1) 处置	37,613,553.36	567,158.76	83,830.32	38,264,542.44
4. 年末余额	196,127,422.39	1,647,967.66		197,775,390.05
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	586,876,491.71	947,768.87		587,824,260.58
2. 年初账面价值	481,465,247.72	1,916,989.84	16,766.11	483,399,003.67

(2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末,公司使用权资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	451,049,614.37	143,347,970.67	40,808,280.89	635,205,865.93
2. 本年增加金额		15,194,635.13	6,354,247.40	21,548,882.53
(1) 购置		10,015,572.47	615,855.10	10,631,427.57
(2) 在建工程转入		5,179,062.66	5,738,392.30	10,917,454.96
3. 本年减少金额		2,496,902.66	314,940.00	2,811,842.66
(1) 处置		2,496,902.66	314,940.00	2,811,842.66
4. 年末余额	451,049,614.37	156,045,703.14	46,847,588.29	653,942,905.80
二、累计摊销				
1. 年初余额	89,488,315.55	123,920,443.22	26,829,933.28	240,238,692.05

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2. 本年增加金额	11,836,186.71	8,641,540.14	4,369,569.13	24,847,295.98
(1) 计提	11,836,186.71	8,641,540.14	4,369,569.13	24,847,295.98
3. 本年减少金额			314,940.00	314,940.00
(1) 处置			314,940.00	314,940.00
4. 年末余额	101,324,502.26	132,561,983.36	30,884,562.41	264,771,048.03
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	349,725,112.11	23,483,719.78	15,963,025.88	389,171,857.77
2. 年初账面价值	361,561,298.82	19,427,527.45	13,978,347.61	394,967,173.88

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末,公司无形资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安道拓汽车饰件	4,095,129.77					4,095,129.77
汽车视镜	1,448,308.15					1,448,308.15
合计	5,543,437.92					5,543,437.92

(2) 商誉减值准备

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

17. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年12月31日
租赁房屋装修改造费	81,858,605.85	90,636,272.22	12,052,168.77		160,442,709.30
工装模具费	24,307,508.57	52,830,349.75	18,574,941.38	587,008.32	57,975,908.62

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年12月31日
自有房屋装修费	456,386.42	921,474.16	5,741.09		1,372,119.49
其他	2,800,898.19	1,950,501.94	2,442,017.43		2,309,382.70
合计	109,423,399.03	146,338,598.07	33,074,868.67	587,008.32	222,100,120.11

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
销售降价	1,582,455,879.37	239,078,517.75	1,271,808,686.23	192,101,441.97
租赁负债	614,085,021.12	111,887,821.12	494,502,963.40	96,556,086.28
预提费用	317,279,117.72	49,781,644.75	302,713,889.12	46,125,786.37
资产减值准备	110,408,996.80	17,466,991.07	91,817,241.62	14,711,091.25
工资薪金支出	110,744,417.76	16,611,662.67	105,903,658.48	15,885,548.77
预计负债	51,530,359.29	8,310,291.93	59,948,992.85	9,643,320.19
固定资产折旧	62,168,630.76	9,583,737.73	56,391,062.50	8,458,659.38
递延收益	29,790,409.14	4,732,078.13	31,134,143.91	4,670,121.59
无形资产摊销	11,288,018.70	1,693,202.81	11,398,528.89	1,709,779.34
长期待摊费用	8,228,031.73	1,234,204.76	8,983,955.96	1,347,593.39
职工教育经费	1,648,078.60	247,211.79	1,783,949.96	267,592.49
工会经费	192,731.58	28,909.74	166,726.50	25,008.98
可抵扣亏损			18,890,487.93	4,722,621.98
非同一控制下企业合并资产评估减值			353,622.56	88,405.64
其他负债	371,395,090.58	55,742,166.15	348,784,103.69	52,317,615.56
合计	3,271,214,783.15	516,398,440.40	2,804,582,013.60	448,630,673.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	586,152,356.43	106,103,980.47	479,772,193.89	93,043,351.71
非同一控制下企业合并资产评估增值	89,772,630.87	13,465,894.62	120,818,262.01	18,116,583.64
价值低于500万的本年新增固定资产	47,182,596.67	7,077,389.50	58,591,041.31	8,788,656.20

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
高新企业固定资产加速折旧	33,684,029.74	5,739,299.34	49,473,861.09	7,996,701.90
合计	756,791,613.71	132,386,563.93	708,655,358.30	127,945,293.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	61,121,096.52	79,663,510.16
可抵扣亏损	321,190,953.72	207,906,128.46
合计	382,312,050.24	287,569,638.62

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023		18,291,264.51	
2024	49,375,984.86	49,375,984.86	
2025	17,542,349.99	17,542,349.99	
2026	60,838,367.81	60,838,367.81	
2027	61,283,521.21	61,858,161.29	
2028	132,150,729.85		
合计	321,190,953.72	207,906,128.46	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	184,156,327.59		184,156,327.59	184,216,405.41		184,216,405.41
预付工程款	3,258,542.25		3,258,542.25	11,980,577.95		11,980,577.95
预付无形资产款				84,750.00		84,750.00
其他	4,666,666.66		4,666,666.66			
合计	192,081,536.50		192,081,536.50	196,281,733.36		196,281,733.36

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	360,379,258.97	488,654,658.39	票据保证金

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收票据	381,698,163.14	410,022,182.18	质押票据
合计	742,077,422.11	898,676,840.57	—

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	95,260,493.12	45,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,781,487,026.71	2,523,896,931.90

本公司本期末不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	5,720,488,583.00	4,980,759,173.58
应付设备款	536,159,041.87	454,208,984.14
其他	237,667,962.69	223,673,807.68
合计	6,494,315,587.56	5,658,641,965.40

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
廊坊华安汽车装备有限公司	81,376,419.83	未到结算期
深圳市华益盛模具股份有限公司	26,909,260.74	未到结算期
台州市黄岩星泰塑料模具有限公司	16,894,000.06	未到结算期
宁波方正汽车模具股份有限公司	15,127,880.67	未到结算期
一汽-大众汽车有限公司	13,690,365.74	未到结算期
合计	153,997,927.04	—

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	841,964.52	841,964.52
其他应付款	975,403,482.13	880,201,783.55
合计	976,245,446.65	881,043,748.07

24.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	841,964.52	841,964.52

24.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	483,397,337.07	270,914,365.69
预提费用	441,657,236.70	577,722,901.50
设备款	42,060,245.44	26,748,741.94
保证金	8,204,904.42	2,687,696.96
押金	83,758.50	2,128,077.46
合计	975,403,482.13	880,201,783.55

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
一汽丰田汽车有限公司	15,273,227.43	未到结算期
合计	15,273,227.43	—

25. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
租赁费	1,014,617.56	1,116,629.85
其他	120,253.14	
合计	1,134,870.70	1,116,629.85

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	187,196,398.11	175,545,849.90

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
实验款	5,360,322.24	2,693,425.01
合计	192,556,720.35	178,239,274.91

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	428,093,656.82	1,595,023,691.58	1,587,216,627.08	435,900,721.32
离职后福利-设定提存计划	31,473,282.43	168,549,076.19	178,638,370.56	21,383,988.06
辞退福利	19,084,271.79	19,859,998.67	25,625,362.03	13,318,908.43
一年内到期的其他福利	7,613,589.19	4,007,887.28	6,318,461.73	5,303,014.74
合计	486,264,800.23	1,787,440,653.72	1,797,798,821.40	475,906,632.55

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	378,030,670.56	1,161,282,382.72	1,159,766,737.27	379,546,316.01
职工福利费		102,520,843.17	102,520,843.17	
社会保险费	2,139,576.76	95,600,761.39	95,092,964.29	2,647,373.86
其中: 医疗保险费	1,408,200.07	90,923,528.21	90,497,858.96	1,833,869.32
工伤保险费	731,376.69	4,333,299.54	4,251,171.69	813,504.54
生育保险费		343,933.64	343,933.64	
住房公积金	1,994,888.28	95,785,075.56	96,416,338.09	1,363,625.75
工会经费	2,822,011.67	22,894,092.13	22,869,243.94	2,846,859.86
职工教育经费	29,595,030.14	9,682,987.99	4,046,254.72	35,231,763.41
其他短期薪酬	13,511,479.41	107,257,548.62	106,504,245.60	14,264,782.43
合计	428,093,656.82	1,595,023,691.58	1,587,216,627.08	435,900,721.32

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	27,010,432.12	153,696,958.28	163,311,769.92	17,395,620.48

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	4,124,759.74	6,273,915.30	6,748,398.03	3,650,277.01
企业年金缴费	338,090.57	8,578,202.61	8,578,202.61	338,090.57
合计	31,473,282.43	168,549,076.19	178,638,370.56	21,383,988.06

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	61,458,126.45	54,668,480.60
企业所得税	85,000,201.33	5,253,306.92
个人所得税	13,617,042.42	9,448,932.82
印花税	2,511,382.33	3,020,889.69
房产税	1,288,767.00	1,290,624.83
城市维护建设税	1,268,548.36	2,774,557.90
教育费附加	891,438.08	1,981,827.20
土地使用税	242,558.00	242,558.00
其他	291,992.30	371,325.02
合计	166,570,056.27	79,052,502.98

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,227,876.90	260,125.04
一年内到期的租赁负债	81,899,810.24	81,189,186.55
合计	93,127,687.14	81,449,311.59

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	23,169,750.07	16,424,994.76
年末未终止确认的应收票据	135,997,608.52	8,523,903.14
合计	159,167,358.59	24,948,897.90

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		132,534,206.21

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	268,727,863.17	
合计	268,727,863.17	132,534,206.21

注:

(1) 富维东阳汽车塑料零部件(安徽)有限公司向交通银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区分行借款,借款用途为“汽车外饰件一期项目建设”。借款金额为95,000,000.00元,利率为3.10%,借款期限为2023年12月15日至2028年12月14日,该借款为信用借款。

(2) 富维东阳汽车零部件(上海)有限公司向交通银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行借款,借款用途为“富维东阳上海临港新能源汽车外饰研发及制造项目,或用于替换他行借款及归还股东借款”。该借款为多笔借款,借款总金额为173,727,863.17元,利率区间为2.50%-2.80%,该借款为信用借款。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债-租赁付款额	718,597,305.04	588,146,655.86
租赁负债-未确认的融资费用	-105,295,717.45	-94,153,175.46
小计	613,301,587.59	493,993,480.40
减:一年内到期的租赁负债	81,899,810.24	81,189,186.55
合计	531,401,777.35	412,804,293.85

33. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	42,349,526.64	51,373,642.12
其他长期福利	102,166,211.53	107,676,719.75
小计	144,515,738.17	159,050,361.87
减:一年内到期的长期应付职工薪酬	16,650,931.18	21,716,184.33
合计	127,864,806.99	137,334,177.54

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	56,204,714.75	66,319,022.17	计提三包服务费
其他	1,840,960.15		供应商赔偿金
合计	58,045,674.90	66,319,022.17	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:按照产品销售合同约定,本公司需承担对已销售产品质量的保证责任形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,且该义务的金额能够可靠计量,因此本公司确认预计负债。该预计负债系按照不同产品年度销售收入结合历史平均索赔率计算确定。

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	51,959,032.12	3,360,000.00	5,086,752.19	50,232,279.93	--

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金 2	15,541,356.08			1,468,474.56			14,072,881.52	与资产相关
项目补充协议政府扶持资金	12,292,682.76			301,045.32			11,991,637.44	与资产相关
产业扶持基金 1	10,218,999.64			929,000.04			9,289,999.60	与资产相关
政府土地补偿款(轮胎装配项目)	4,950,800.00			127,800.00			4,823,000.00	与资产相关
项目专项扶持资金	3,757,857.10			97,185.96			3,660,671.14	与资产相关
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金		3,360,000.00		56,000.00			3,304,000.00	与资产相关
智能制造专项资金	3,109,405.40			474,237.84			2,635,167.56	与资产相关
先进制造业集群项目资金补助	293,333.34			40,000.00			253,333.34	与资产相关
NCS 技改补助	244,955.89			133,612.56			111,343.33	与资产相关
山东省重大科技创新工程(厅市联合)项目	50,000.00						50,000.00	与收益相关
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金	142,422.00			122,076.00			20,346.00	与资产相关

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金(固定资产补助)	99,500.01			79,600.01			19,900.00	与资产相关
稳岗补贴	1,228,553.21			1,228,553.21				与收益相关
RAV4 换代车型冲焊总成配套项目	29,166.69			29,166.69				与资产相关
合计	51,959,032.12	3,360,000.00		5,086,752.19			50,232,279.93	--

36. 股本(单位:万股)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	73,797.43	508.36				508.36	74,305.79

注:本年发行新股5,083,553股,系2023年2月14日第一期股权激励计划第三个行权期及预留授予部分第二个行权期本公司向激励对象定向发行股票新增股份5,083,553股,每股面值1元人民币,募集资金总额为人民币44,856,117.46元,其中增加股本为人民币5,083,553.00元。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,093,001,860.97	49,851,364.46		1,142,853,225.43
其他资本公积	123,118,076.32		10,078,800.00	113,039,276.32
合计	1,216,119,937.29	49,851,364.46	10,078,800.00	1,255,892,501.75

注:本年股本溢价增加49,851,364.46元,其中:①本年度行权股票数量5,083,553.00股,本公司收到行权款人民币44,856,117.46元,计入股本人民币5,083,553.00元,计入资本公积(股本溢价)人民币39,772,564.46元;②2023年股权激励政策到期兑现计入资本公积(股本溢价)10,078,800.00元,同时其他资本公积减少10,078,800.00元。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	149,755.74	1,215,893.31				1,215,893.31	1,365,649.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	149,755.74	1,215,893.31				1,215,893.31	1,365,649.05

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	66,346,564.72	31,847,309.27	33,061,346.27	65,132,527.72

注：本年减少 33,061,346.27 元，系本年使用安全生产费 33,061,346.27 元。

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	832,223,409.66	55,106,710.01		887,330,119.67
任意盈余公积	111,353,105.57			111,353,105.57
合计	943,576,515.23	55,106,710.01		998,683,225.24

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,875,423,985.43	4,594,079,202.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,624,756.19

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其中: 会计政策变更		1,624,756.19
调整后年初未分配利润	4,875,423,985.43	4,595,703,958.90
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	520,532,799.85	544,540,228.06
减: 提取法定盈余公积	55,106,710.01	61,265,925.63
应付普通股股利	185,764,470.00	203,554,275.90
本年年末余额	5,155,085,605.27	4,875,423,985.43

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,218,769,290.56	18,273,207,583.42	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71
其他业务	546,737,087.97	388,558,615.78	875,557,001.63	745,747,132.23
合计	20,765,506,378.53	18,661,766,199.20	19,971,642,610.85	18,044,995,205.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息--按产品类型分类

主要产品 类型	分部 1: 本年发生额		分部 1: 上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车车轮	583,010,608.03	492,287,320.21	685,002,239.92	621,275,595.26
汽车保险杠	4,530,173,697.84	3,988,295,481.35	3,945,205,367.11	3,493,315,928.33
汽车车灯	1,315,913,783.67	1,156,252,489.78	1,380,116,473.54	1,161,448,214.62
冲压件	1,365,893,460.02	1,222,609,500.45	1,438,952,771.26	1,261,241,672.48
汽车内饰	11,632,297,923.36	10,683,182,455.52	11,034,526,618.94	10,199,127,317.51
汽车视镜	791,479,817.64	730,580,336.11	612,282,138.45	562,839,345.51
小计	20,218,769,290.56	18,273,207,583.42	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71
其他业务	546,737,087.97	388,558,615.78	875,557,001.63	745,747,132.23
合计	20,765,506,378.53	18,661,766,199.20	19,971,642,610.85	18,044,995,205.94

(3) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息--按经营地区分类

主要经营 地区	分部 1: 本年发生额		分部 1: 上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	13,102,186,909.77	11,782,388,168.71	11,870,275,473.04	10,752,078,092.62
西南	1,490,132,660.55	1,323,674,100.84	1,256,705,520.79	1,147,273,253.64
华南	1,519,568,772.04	1,441,713,394.51	2,029,933,421.22	1,904,625,174.75

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

主要经营地区	分部 1: 本年发生额		分部 1: 上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	2,903,651,213.63	2,645,094,378.93	2,821,835,005.74	2,563,789,483.66
华东	1,199,746,043.54	1,077,423,207.99	1,112,595,804.90	927,846,666.03
西北	2,028,113.49	1,867,126.33	4,740,383.53	3,635,403.01
华中	1,455,577.54	1,047,206.11		
合计	20,218,769,290.56	18,273,207,583.42	19,096,085,609.22	17,299,248,073.71

(4) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息—按商品转让时间、销售渠道分类

项目	分部 1	
	主营业务收入	主营业务成本
按商品转让时间分类		
在某一时刻确认	20,218,769,290.56	18,273,207,583.42
按销售渠道分类		
直接销售	20,218,769,290.56	18,273,207,583.42

(5) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	产品交付客户并经客户验收确认	产品验收后30-90日内支付货款	产品	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—	—	—

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	28,334,180.33	31,542,220.23
房产税	22,477,069.20	23,586,407.64
教育费附加	20,270,440.69	22,530,157.42
印花税	13,170,770.80	12,821,851.69

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	5,656,763.05	5,741,054.14
环境保护税	220,416.29	308,428.05
水利建设基金	147,408.73	150,259.99
车船使用税	624.00	4,055.04
合计	90,277,673.09	96,684,434.20

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,261,593.23	19,784,124.55
产品质量保证费	18,273,551.49	31,265,409.70
包装费和低值易耗品摊销	9,604,613.69	9,160,630.45
销售服务费	5,861,727.62	1,224,382.84
仓储费	4,398,102.85	6,499,914.90
差旅费	1,469,863.13	671,441.47
装卸费	963,035.37	1,165,623.29
展览费	904,715.92	49,417.12
其他	8,992,807.85	6,893,336.08
合计	72,730,011.15	76,714,280.40

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	463,913,842.74	454,787,928.53
固定资产修理费	120,266,126.27	97,706,532.36
劳务外包费	47,733,705.56	43,764,808.62
信息系统服务费	41,039,083.21	39,462,972.00
折旧费	40,506,279.83	35,242,570.49
技术提成费	23,808,242.57	22,495,554.88
动能及厂房取暖费	20,084,693.84	14,318,165.46
无形资产摊销	17,547,415.87	16,844,120.71
差旅费	15,676,714.95	7,457,233.04
环境改貌费	12,717,596.67	8,388,050.41
长期待摊费用摊销	11,249,683.08	11,163,281.22
办公费	8,612,956.44	7,551,442.12

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
试验检验费	7,780,797.67	6,524,324.65
宣传费	6,685,994.11	5,367,127.59
开办费	5,967,289.25	14,887,406.40
残疾人就业保障金	5,642,355.08	4,909,612.29
低值易耗品摊销	5,286,931.00	4,731,478.52
租赁费	4,801,602.98	1,824,648.02
咨询费	4,681,830.50	5,704,249.73
鉴证费	3,980,177.46	3,224,345.00
其他	61,142,719.46	75,213,801.32
合计	929,126,038.54	881,569,653.36

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
试制试验费	206,452,903.34	124,220,941.61
职工薪酬	167,131,155.38	141,374,039.68
服务费	35,422,952.88	12,079,013.95
折旧费	30,183,426.74	28,431,875.61
技术研发费	21,719,712.86	26,498,651.44
差旅费	8,359,948.54	2,977,440.62
低值易耗品摊销	5,828,843.83	1,912,645.70
租赁费	3,928,700.99	1,634,114.80
维修费	1,636,346.24	3,556,886.34
其他	17,111,232.30	25,348,876.75
合计	497,775,223.10	368,034,486.50

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,875,172.10	23,524,627.83
减: 利息收入	104,751,753.37	115,191,452.72
加: 汇兑损失	350,574.61	863,227.91
加: 手续费及其他支出	6,899,209.15	8,938,588.87
合计	-65,626,797.51	-81,865,008.11

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	29,912,593.96	16,280,513.38
进项税加计扣除	33,418,895.75	528,587.86
代扣代缴手续费返还	1,209,973.8	709,196.45
退役士兵税收优惠	271,500.00	120,000.00
重点人群退税优惠	129,350.00	
房产税退回		435,763.10
合计	64,942,313.51	18,074,060.79

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	179,353,107.11	277,335,899.67
处置长期股权投资产生的投资收益	52,716,969.25	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,998,422.95	1,021,123.29
其他	-615,027.53	-441,115.21
合计	242,453,471.78	277,915,907.75

50. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,281,744.31	4,462,031.19
其他应收款坏账损失	-1,315,053.51	38,858.15
合计	-8,596,797.82	4,500,889.34

51. 资产减值损失（损失以“-”列示）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,606,712.61	8,371,674.96
固定资产减值损失	-167,271.16	
预付账款减值损失	-27,751.10	
长期待摊费用减值损失	-151,976.32	
合计	-9,953,711.19	8,371,674.96

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置收益	34,367,783.92	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	4,951,970.86	8,145.89
使用权资产处置收益	284,883.72	59,522.30
合计	39,604,638.50	67,668.19

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款收入	1,740,984.32	1,386,650.70	1,740,984.32
供应商账款清理	585,794.99	15,543,256.47	585,794.99
非流动资产报废利得	277,208.31	442.48	277,208.31
捐赠利得		362,251.33	
其他	1,141,442.20	4,577,324.42	1,141,442.20
合计	3,745,429.82	21,869,925.40	3,745,429.82

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,884,620.33	112,091.05	1,884,620.33
非流动资产毁损报废损失	767,107.70	695,181.82	767,107.70
公益性捐赠支出		3,000,000.00	
增值税留抵损失		2,914,025.99	
其他	18,800.87	37,950.19	18,800.87
合计	2,670,528.90	6,759,249.05	2,670,528.90

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	207,296,199.80	44,073,920.32
递延所得税费用	-63,326,496.74	39,126,148.71
合计	143,969,703.06	83,200,069.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	908,982,846.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,245,711.67
子公司适用不同税率的影响	-72,636,197.62
调整以前期间所得税的影响	4,708,609.88
非应税收入的影响	-34,850,752.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,051,525.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-5,920,898.61
本年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	41,974,807.18
研发费用加计扣除的影响(以“-”填列)	-18,350,884.49
其他	-252,218.29
所得税费用	143,969,703.06

56. 其他综合收益

详见本附注“五、38.其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	42,237,190.93	34,444,772.12
政府补助	28,788,983.37	11,632,220.53
废品收入	3,246,229.87	84,842.14
试验费	2,294,749.99	2,278,154.23
备用金、保证金、押金	1,305,744.59	202,170.00
保险公司理赔款	215,915.55	267,641.00
其他	5,818,455.44	8,196,932.25
合计	83,907,269.74	57,106,732.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	216,301,722.01	243,031,765.50

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	144,298,089.46	104,782,686.43
维修费	74,344,625.42	42,209,656.99
商标使用费	31,238,733.49	28,146,108.44
信息系统服务费	27,966,741.73	17,836,039.72
差旅费	26,458,725.24	20,976,236.27
排污费、保洁费	20,387,108.07	26,946,039.73
办公费	10,753,454.51	10,982,743.36
租赁费	6,841,681.18	6,086,654.75
环境改貌费	3,797,191.90	4,220,877.54
运输费	412,872.92	568,310.04
其他	113,672,015.49	116,562,578.49
合计	676,472,961.42	622,349,697.26

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回交易性金融资产	1,500,000,000.00	130,000,000.00
处置参股公司收回投资款	138,530,000.00	
合计	1,638,530,000.00	130,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买交易性金融资产	1,490,000,000.00	630,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	104,143,171.78	117,884,658.98

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	71,220,926.18	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债金额	100,484,872.72	90,638,914.14
支付的流通股股利分红手续费	107,939.56	
票据保证金	1,249,437.01	
合计	101,842,249.29	90,638,914.14

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	45,000,000.00	95,000,000.00	260,493.12	45,000,000.00		95,260,493.12
一年内到期的非流动负债	81,449,311.59		93,127,687.14	86,764,449.78	-5,315,138.19	93,127,687.14
长期借款	132,534,206.21	316,737,320.25		169,315,786.40	11,227,876.89	268,727,863.17
租赁负债	412,804,293.85		214,217,716.68	13,720,422.94	81,899,810.24	531,401,777.35
合计	671,787,811.65	411,737,320.25	307,605,896.94	314,800,659.12	87,812,548.94	988,517,820.78

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生金额
应收票据背书支付材料款	1,134,522,856.80
应收票据背书购置长期资产	105,609,681.39
合计	1,240,132,538.19

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	765,013,143.60	826,350,366.91
加: 资产减值准备	9,953,711.19	-8,371,674.96
信用减值损失	8,596,797.82	-4,500,889.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	587,175,093.80	558,049,144.58
使用权资产折旧	106,321,483.83	85,840,990.40
无形资产摊销	24,847,295.98	23,550,317.71
长期待摊费用摊销	33,074,868.67	41,527,280.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-39,604,638.50	-67,668.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	489,899.39	694,739.34
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-72,526,006.66	-90,311,178.59
投资损失(收益以“-”填列)	-242,453,471.78	-278,357,022.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-67,767,767.22	-6,051,752.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,441,270.48	45,177,900.95
存货的减少(增加以“-”填列)	86,395,352.56	-69,571,564.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-510,359,118.20	180,170,798.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,430,130,364.42	-562,145,648.23
其他	-1,214,037.00	2,234,937.27
经营活动产生的现金流量净额	2,122,514,242.38	744,219,077.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产	215,099,361.03	290,206,106.52
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	6,601,929,477.41	5,004,924,515.93
减：现金的年初余额	5,004,924,515.93	5,172,700,348.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,597,004,961.48	-167,775,832.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	6,601,929,477.41	5,004,924,515.93
其中：库存现金	14,581.86	5,033.65
可随时用于支付的银行存款	6,601,914,291.02	5,004,918,911.31
可随时用于支付的其他货币资金	604.53	570.97
年末现金和现金等价物余额	6,601,929,477.41	5,004,924,515.93

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	360,379,258.97	488,654,658.39	票据保证金
应收利息		673,546.60	计提季度利息
合计	360,379,258.97	489,328,204.99	

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	14,299.66
其中：美元	352.01	7.0827	2,493.18
欧元	1,502.25	7.8592	11,806.48
预付款项	—	—	18,292,237.17
其中：美元	2,579,890.32	7.0827	18,272,589.17
欧元	2,500.00	7.8592	19,648.00
应付账款	—	—	13,042,005.99
其中：美元	993,333.34	7.0827	7,035,482.05
欧元	757,794.89	7.8592	5,955,661.60
日元	1,012,931.71	0.050213	50,862.34

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
座椅研发	195,965,791.22	148,961,286.36
保险杠研发项目（东阳）	158,062,590.31	108,501,198.18
车灯项目	77,647,921.03	56,699,160.28
高温陶瓷传感器项目	15,416,269.11	7,094,249.85
冲压件新车型技术研发	12,510,728.22	14,841,202.61
车轮研发	11,980,118.83	11,295,328.12
域控制器项目	10,880,111.77	9,979,724.66
汽车后视镜系统	8,522,020.04	6,980,234.51
智能表面项目	5,370,725.08	2,262,988.58
Demo Car2024	1,407,284.64	
定制改装项目	6,181.79	447,474.42
Showcar 项目	5,481.06	971,638.93
合计	497,775,223.10	368,034,486.50
其中：费用化研发支出	497,775,223.10	368,034,486.50

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
富维东阳	2,700 (美元)	长春	长春	制造业	51.00	--	购买
成都延锋彼欧	15,800	成都	成都	制造业	51.00	--	投资设立
富维海拉	20,000	长春	长春	制造业	51.00	--	投资设立
富维本特勒	12,000	天津	天津	制造业	75.00	--	投资设立
富维安道拓	5,960 (美元)	长春	长春	制造业	51.00	--	购买
汽车视镜	2,336.42	长春	长春	制造业	100.00	--	购买
富维车服科技	1,500	长春	长春	制造业	100.00	--	投资设立
富维元谷科技	1,000	长春	长春	制造业	100.00	--	投资设立

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权 益余额
富维东阳	49.00	17,828,026.96	24,500,000.00	376,733,854.25
成都延锋彼欧	49.00	25,371,701.96	21,041,783.16	140,227,311.35
富维海拉	49.00	-5,420,375.51		243,063,620.50
富维本特勒	25.00	5,584,317.52		33,806,680.31
富维安道拓	49.00	201,116,672.82	253,575,748.05	699,797,983.91

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富维东阳	1,770,508,227.47	1,841,692,407.86	3,612,200,635.33	2,100,668,980.42	754,195,699.43	2,854,864,679.85
成都延锋彼欧	549,640,337.34	135,759,661.84	685,399,999.18	394,491,664.75	4,716,133.83	399,207,798.58
富维海拉	742,338,417.63	522,791,464.34	1,265,129,881.97	688,976,055.57	112,396,734.10	801,372,789.67
富维本特勒	318,316,055.45	210,263,079.67	528,579,135.12	366,849,758.87	26,502,655.03	393,352,413.90
富维安道拓	6,398,078,897.09	2,248,216,028.98	8,646,294,926.07	6,668,186,765.38	618,306,092.99	7,286,492,858.37

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
富维东阳	1,555,803,080.01	1,514,068,393.35	3,069,871,473.36	1,770,157,563.18	531,632,487.13	2,301,790,050.31
成都延锋彼欧	528,454,162.62	133,199,289.66	661,653,452.28	375,806,571.78	6,672,214.65	382,478,786.43
富维海拉	698,823,166.41	424,336,319.60	1,123,159,486.01	572,259,951.92	85,324,162.78	657,584,114.70
富维本特勒	263,787,084.31	208,221,743.97	472,008,828.28	276,810,843.91	83,650,199.93	360,461,043.84
富维安道拓	5,759,603,006.65	2,240,352,652.45	7,999,955,659.10	5,980,828,341.27	582,336,185.37	6,563,164,526.64

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富维东阳	4,009,363,240.68	37,663,420.50	37,663,420.50	327,772,347.24
成都延锋彼欧	719,238,103.46	51,782,760.38	51,782,760.38	34,038,749.28
富维海拉	1,338,702,326.23	-7,702,200.06	-7,702,200.06	39,264,717.78
富维本特勒	839,165,372.34	22,337,270.07	22,337,270.07	56,116,502.49
富维安道拓	11,757,798,748.16	438,665,420.15	438,665,420.15	1,573,858,371.99

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富维东阳	3,510,653,108.87	53,919,605.31	53,919,605.31	140,426,336.76
成都延锋彼欧	628,633,900.30	47,713,794.01	47,713,794.01	-34,037,928.63
富维海拉	1,438,034,767.36	42,225,848.22	42,225,848.22	158,974,678.69
富维本特勒	1,056,823,259.53	18,238,233.58	18,238,233.58	27,943,157.58
富维安道拓	11,190,629,538.31	448,651,841.21	448,651,841.21	319,156,699.34

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一汽财务有限公司 (以下简称一汽财司)	长春	长春	金融服务业	6.4421	--	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	安道拓金属件	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	1,381,879,600.98	1,193,267,535.26
其中：现金和现金等价物	325,596,718.50	158,219,274.10
非流动资产	554,768,137.54	678,808,208.56
资产合计	1,936,647,738.52	1,872,075,743.82
流动负债	1,248,787,531.39	1,307,480,245.54
非流动负债	91,069,426.83	93,701,527.02
负债合计	1,339,856,958.22	1,401,181,772.56
净资产合计	596,790,780.30	470,893,971.26
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	596,790,780.30	470,893,971.26
按持股比例计算的净资产份额	298,395,390.15	235,446,985.63
调整事项	-688,191.25	
--内部交易未实现利润	-688,191.25	
对合营企业权益投资的账面价值	297,707,198.90	235,446,985.63
营业收入	1,844,064,550.44	1,807,448,820.78
财务费用	2,391,350.79	1,429,427.07
所得税费用	18,121,716.42	10,690,382.97
净利润	125,896,809.04	81,563,551.97
综合收益总额	125,896,809.04	81,563,551.97
本年度收到的来自合营企业的股利	25,000,000.00	25,000,000.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	天津英泰	一汽财司	天津英泰	一汽财司
流动资产	950,337,669.84	60,775,261,687.53	787,469,997.71	34,615,907,095.53
其中：现金和现金等价物	606,903,661.38	56,860,685,695.82	526,076,195.47	30,176,648,162.41
非流动资产	364,770,023.59	113,266,395,863.62	393,411,388.43	107,957,446,335.83
资产合计	1,315,107,693.43	174,041,657,551.15	1,180,881,386.14	142,573,353,431.36
流动负债	586,901,178.93	152,572,057,589.80	506,391,536.97	120,256,125,824.02
非流动负债	1,955,374.78	373,433,560.68		1,561,324,948.51
负债合计	588,856,553.71	152,945,491,150.48	506,391,536.97	121,817,450,772.53
净资产合计	726,251,139.72	21,096,166,400.67	674,489,849.17	20,755,902,658.83
其中：少数股东权益		1,212,589,189.69		1,182,641,203.70
归属于母公司股东权益	726,251,139.72	19,883,577,210.98	674,489,849.17	19,573,261,455.13
按持股比例计算的净资产份额	181,562,784.93	1,280,919,927.51	168,622,462.29	1,260,929,076.20
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	181,875,631.53	1,280,919,927.86	168,622,462.29	1,260,929,076.20
营业收入	2,818,788,227.20	6,654,359,858.29	2,320,306,980.96	6,570,745,844.89
财务费用	-3,466,228.84		-10,593,857.61	
所得税费用	65,388,780.71	846,319,943.79	37,869,503.40	805,366,223.26
净利润	176,890,094.55	1,786,293,119.83	125,138,803.50	1,806,213,013.58
其他综合收益		830,716.24		-448,924.02
综合收益总额	176,890,094.55	1,787,123,836.07	125,138,803.50	1,805,764,089.56
本年度收到的来自联营企业的股利	30,969,354.00	83,556,878.04	20,895,623.00	126,599,140.58

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	2,566,154.74	2,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	66,154.74	
联营企业	—	—

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	726,609,496.52	876,521,698.47
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-30,689,942.90	99,951,754.57
—其他综合收益	1,162,322.37	-686,753.20
—综合收益总额	-29,527,620.53	99,265,001.37

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

详见本附注“五、35. 递延收益（2）政府补助项目”相关内容。

2. 计入当期损益的政府补助

项目	2023年度	2022年度
物流补贴资金	9,440,000.00	
政府开工奖励补贴	5,000,000.00	
稳岗补贴	4,007,671.15	5,948,700.86
电费及发电机租用补贴	1,560,871.31	
产业扶持资金 2	1,468,474.56	1,468,474.56
产业发展扶持基金及物流补贴	1,001,218.09	
研发投入后补助款	1,000,000.00	
产业扶持资金 1	929,000.04	929,000.04
技术改造补助	652,250.00	
经济运行项目财政补贴	578,400.00	400,000.00
奖金补贴	540,000.00	
疫情期间政府补助	518,300.00	
智能制造专项资金	474,237.84	474,237.84
财政贴息	359,763.28	
项目补充协议政府扶持资金	301,045.32	301,045.32
春节期间连续生产补贴	300,000.00	500,000.00
一次性扩岗补贴	290,330.47	43,500.00
科技创新专项资金款	250,000.00	
工业互联网支持项目	200,000.00	
NCS 技改补助	133,612.56	133,612.56
轮胎装配项目	127,800.00	127,800.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金	122,076.00	122,076.00
一次性吸纳就业补贴	99,122.65	164,000.00
项目专项扶持资金 1	97,185.96	97,185.96
固定资产补贴	79,600.01	79,599.99
以工代训补贴	50,000.00	293,500.00
RAV4 换代车型冲焊总成配套项目	29,166.69	50,000.04
一次性留工补贴		2,070,570.00
一企一策企业自主职能培训补贴		1,614,951.00
NF 技改补助		381,018.70
社会保险基金管理局返还社保		309,213.98
社科局双十项目拨款		300,000.00
吉林省企业研发投入补助资金		117,000.00
职工培训补贴		19,580.00
其他	302,468.03	335,446.53
合计	29,912,593.96	16,280,513.38

九、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

于2023年12月31日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	2,493.18	2,450.50
货币资金 - 欧元	11,806.48	11,970.75
应付账款 - 美元	7,035,482.05	133,893.46
应付账款 - 欧元	5,955,661.60	14,387,980.39
应付账款 - 日元	50,862.34	5,997,994.98

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

2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

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

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

(2) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的81.14%(2022年:83.99%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的69.61%(2022年:70.03%)。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	6,962,308,736.38		6,962,308,736.38
交易性金融资产	490,000,000.00		490,000,000.00
应收票据	1,918,200,659.81		1,918,200,659.81
应收账款	3,682,866,838.22		3,682,866,838.22
其他应收款	197,064,701.59		197,064,701.59
金融负债			
短期借款	95,260,493.12		95,260,493.12
应付票据	2,781,487,026.71		2,781,487,026.71
应付账款	6,494,315,587.56		6,494,315,587.56
其他应付款	976,245,446.65		976,245,446.65
长期借款	11,227,876.90	268,727,863.17	279,955,740.07

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-488,538.99	-488,538.99	-768,954.28	-768,954.28
所有外币	对人民币贬值 5%	488,538.99	488,538.99	768,954.28	768,954.28

十、公允价值的披露

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

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			490,000,000.00	490,000,000.00
1. 结构性存款			490,000,000.00	490,000,000.00
(二) 应收款项融资			65,276,461.91	65,276,461.91

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			555,276,461.91	555,276,461.91
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额			12,885,722,008.71	12,885,722,008.71
非持续以公允价值计量的负债总额			10,452,710,885.62	10,452,710,885.62

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吉林省亚东国有资本投资有限公司	吉林长春	资本投资服务	50,000.00	14.70	14.70

本公司最终控制方是吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称富奥股份)	同一最终控制方
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司(以下简称安道拓金属件)	本公司合营企业
长春富维高新汽车饰件有限公司(以下简称富维高新)	本公司联营企业
长春富维伟世通汽车电子有限公司(以下简称伟世通)	本公司联营企业
鑫安汽车保险股份有限公司(以下简称鑫安保险)	本公司联营企业
长春德而塔富维安道拓高新科技有限公司(以下简称德而塔)	本公司联营企业

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
天津英泰汽车饰件有限公司(以下简称天津英泰)	本公司联营企业
天津华丰汽车装饰有限公司(以下简称天津华丰)	本公司联营企业
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司(以下简称曼胡默尔)	本公司联营企业
山东富维宏正车轮科技有限公司(以下简称富维宏正)	本公司联营企业
一汽财务有限公司(以下简称一汽财司)	本公司联营企业
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司(以下简称重庆延锋彼欧)	本公司联营企业
中国第一汽车股份有限公司(以下简称中国一汽)	其他
奥迪一汽新能源汽车有限公司(以下简称奥迪一汽)	其他
中国第一汽车集团有限公司(以下简称一汽集团)	其他
成都丰田纺汽车部件有限公司(以下简称成都丰田纺)	其他
一汽-大众汽车有限公司(以下简称一汽-大众)	其他
一汽解放集团股份有限公司(以下简称一汽解放)	其他
一汽解放青岛汽车有限公司(以下简称一汽解放青岛)	其他
一汽奔腾轿车有限公司(以下简称一汽奔腾)	其他
一汽物流有限公司(以下简称一汽物流)	其他
启明信息技术股份有限公司(以下简称启明信息)	其他
成都启明春蓉信息技术有限公司(以下简称启明春蓉)	其他
一汽模具制造有限公司(以下简称一汽模具)	其他
一汽资产经营管理有限公司	其他
一汽富华生态有限公司(以下简称一汽富华)	其他
中国第一汽车集团进出口有限公司(以下简称一汽进出口公司)	其他
天津一汽夏利运营管理有限责任公司(以下简称一汽夏利)	其他
长春汽车检测中心有限责任公司(以下简称长春汽车检测中心)	其他
一汽吉林汽车有限公司(以下简称一汽吉林)	其他
长春一汽通信科技有限公司(以下简称一汽通信科技)	其他
吉林省车益佰科技股份有限公司(以下简称车益佰股份)	其他
一汽丰田汽车有限公司(以下简称一汽丰田)	其他
一汽丰田汽车(成都)有限公司(以下简称一汽丰田成都公司)	其他
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他
长春索迪斯管理服务有限公司	其他
富赛汽车电子有限公司(以下简称富赛汽车)	其他
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司(以下简称富奥翰昂)	其他

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司(以下简称富奥威泰克)	其他
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司(以下简称一汽宝友配送)	其他
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司(以下简称一汽鞍钢配送)	其他
长春一汽综合利用股份有限公司(以下简称一汽综合利用)	其他
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司	其他
红旗智行科技(北京)有限公司(以下简称红旗智行)	其他
机械工业第九设计研究院股份有限公司(以下简称机械工业第九设计院)	其他
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司(以下简称天合富奥)	其他
苏州挚途科技有限公司	其他
长春一汽富晟集团有限公司及子公司(以下简称一汽富晟)	其他
天津利通物流有限公司	其他
吉林省金锦程物业服务有限公司	其他
长春一汽国际物流有限公司(以下简称一汽国际物流)	其他
成都宏鼎汽车零部件有限公司(以下简称成都宏鼎)	其他
南京领行科技股份有限公司(以下简称南京领行)	其他
长春旭阳汽车座椅有限公司(以下简称长春旭阳)	其他
成都一汽综合环保科技有限公司(以下简称一汽综合环保)	其他
长春旭阳工业(集团)股份有限公司(以下简称旭阳工业)	其他
长春一汽综合瑞曼迪斯环保科技有限公司	其他
大连启明海通信息技术有限公司(以下简称大连启明)	其他
长春一汽汽车商贸服务有限公司(以下简称一汽汽车商贸)	其他

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安道拓金属件	材料、协作产品等	1,626,567,220.13	1,352,304,800.46
一汽-大众	材料、协作产品等	437,975,721.03	466,777,549.05
富维高新	材料、协作产品等	210,330,408.53	178,042,385.02
一汽宝友配送	材料、协作产品等	144,996,431.32	156,004,734.64
天合富奥	材料、协作产品等	111,918,249.86	95,400,757.57
富赛汽车	材料、协作产品等	39,321,926.38	17,504,092.02

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽富晟	材料、协作产品等	29,347,792.61	30,298,187.22
中国一汽	材料、协作产品等	20,622,385.04	24,622,081.14
机械工业第九设计院	服务	12,525,474.25	1,761,162.89
一汽奔腾	材料、协作产品等	11,030,873.85	15,020,956.16
启明信息	计算机、劳务等	5,824,624.66	3,985,601.37
一汽解放	材料、协作产品等	5,281,743.00	1,849,462.39
长春索迪斯管理服务有限公司	服务	4,140,045.89	4,748,669.80
伟世通	材料、协作产品等	2,835,060.49	2,225,086.03
富奥翰昂	材料、协作产品等	2,826,391.62	3,177,371.76
一汽物流	服务	2,217,275.13	2,232,202.94
天津利通物流有限公司	服务	2,033,352.11	
一汽鞍钢配送	材料、协作产品等	2,008,297.25	1,819,944.52
鑫安保险	保险服务	1,913,293.64	2,346,385.68
吉林省金锦程物业服务有限公司	服务	1,384,148.00	
富奥股份	材料、协作产品等	1,080,632.84	1,189,125.46
一汽通信科技	材料、协作产品等	953,895.29	558,272.05
一汽国际物流	服务	859,292.00	
成都宏鼎	材料、协作产品等	542,295.78	
红旗智行	服务	289,281.36	229,986.19
长春汽车检测中心	服务	238,679.25	196,698.12
一汽综合利用	材料、协作产品等	218,416.00	
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	材料、协作产品等	94,212.00	
南京领行	服务	71,708.65	
启明春蓉	计算机、劳务等	30,680.73	257,821.00
一汽模具	材料、协作产品等	15,312.08	17,878.41
一汽丰田成都公司	材料、协作产品等	13,345.61	
一汽丰田	材料、协作产品等	1,372.57	
长春旭阳	材料、协作产品等		292,476,461.77
一汽夏利	服务等		6,946,385.80
德而塔	材料、协作产品等		2,121,371.48
重庆延锋彼欧	材料、协作产品等		167,221.00
一汽富华	服务		54,111.33

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽资产经营管理有限公司	服务		9,551.89

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽-大众	汽车零部件、产品开发服务	12,075,868,455.06	11,122,307,470.01
中国一汽	汽车零部件	3,690,513,567.66	3,484,111,780.70
一汽丰田成都公司	汽车零部件、产品开发服务	1,926,076,699.64	2,028,593,925.07
一汽丰田	汽车零部件	747,233,133.53	716,720,408.44
一汽奔腾	汽车零部件、产品开发服务	515,677,930.37	284,353,962.05
一汽解放	汽车零部件	350,056,203.83	299,679,221.10
一汽解放青岛	汽车零部件	125,638,616.60	
重庆延锋彼欧	商标使用费、技术使用费等	48,283,578.99	97,678,658.99
一汽模具	汽车零部件	41,418,845.20	34,097,473.22
车益佰股份	汽车零部件、产品开发服务	22,614,372.53	25,213,850.38
一汽综合利用	废品、废料	17,857,461.48	6,344,216.90
安道拓金属件	汽车零部件、劳务	14,536,566.04	7,856,520.53
一汽综合环保	废品、废料	5,647,094.37	
德而塔	汽车零部件	4,059,347.33	4,744,232.53
天津英泰	业务服务费	3,439,847.64	6,028,029.82
伟世通	劳务	2,060,004.00	2,060,004.00
一汽集团	汽车零部件	1,659,635.01	
天津华丰	劳务	1,485,911.96	1,008,867.63
曼胡默尔	劳务	1,182,031.08	1,182,031.08
富维宏正	业务服务费	977,374.40	90,000.00
一汽吉林	汽车零部件	876,320.67	5,389,151.88
富维高新	汽车零部件	495,283.07	495,283.07
一汽富晟	汽车零部件	456,257.57	859,209.38
富奥威泰克	材料、协作产品等	284,615.69	229,555.79
长春旭阳	劳务	155,992.99	1,322,687.70
成都丰田纺	汽车零部件	116,969.28	
奥迪一汽	汽车零部件	72,891.30	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旭阳工业	汽车零部件	60,396.00	
一汽国际物流	服务	7,513.86	
长春一汽综合瑞曼迪斯环保科技有限公司	汽车零部件	5,404.40	
富奥股份	汽车零部件	3,200.00	11,123.80
天合富奥	劳务		79,032.00
苏州挚途科技有限公司	劳务		46,900.00
一汽进出口公司	汽车零部件		7,078.92

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
安道拓金属件	厂房及附属设施	7,172,626.22	7,172,626.19

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
德而塔	不动产-厂房			180,525.00	1,944,540.00
一汽富华	小型汽车	578,944.86	372,977.42		

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
德而塔	不动产-厂房	5,138.22	53,789.27		2,108,903.12
一汽富华	小型汽车				

注：一汽富华全称系“一汽富华生态有限公司”

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富维东阳汽车零部件(上海)有限公司	9,401,876.89	2024-12-4	2027-12-3	否

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富维东阳	9,401,876.89	2024-12-4	2027-12-3	否

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员9人,上年关键管理人员10人,支付薪酬情况见下表:

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员薪酬	480.05	432.31

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽财司	存款利息	9,198,917.26	14,814,891.87

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	一汽-大众	114,485,221.84		108,662,655.72	
其他应收款	中国一汽	4,198,545.16		21,384,584.71	
其他应收款	一汽丰田成都公司	3,846,883.44		9,357,934.39	
其他应收款	一汽奔腾	1,481,225.20		6,510,858.45	
其他应收款	一汽进出口公司	178,634.76	178,634.76	178,634.76	178,634.76
其他应收款	一汽丰田			10,313,159.57	
应收股利	安道拓金属件			25,000,000.00	
应收股利	曼胡默尔			20,000,000.00	
应收股利	长春旭阳			14,604,229.04	
应收票据	一汽-大众	708,238,530.86		721,077,200.49	
应收票据	中国一汽	571,337,863.74		584,227,888.20	
应收票据	一汽奔腾	91,902,822.94		60,876,540.25	
应收票据	一汽解放	82,070,326.16		12,451,150.02	
应收票据	一汽解放青岛	49,135,778.64		7,499,621.13	
应收票据	一汽进出口公司	450,000.00			

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	一汽模具	591,377.95			
应收票据	长春旭阳			4,000,000.00	
应收账款	一汽-大众	1,914,512,930.43	995,700.55	1,620,842,845.56	653,770.75
应收账款	中国一汽	799,343,834.23	6,422,634.34	912,987,414.81	4,432,809.30
应收账款	一汽解放	102,544,765.50	454,394.84	51,414,694.53	204,852.29
应收账款	一汽奔腾	86,626,234.34	43,658.39	49,788,065.24	101,819.40
应收账款	一汽丰田	75,619,867.18	850.10	53,778,849.88	
应收账款	一汽解放青岛	64,946,198.85	410,348.06	23,640,106.68	
应收账款	重庆延锋彼欧	54,073,766.38		49,093,742.88	
应收账款	一汽模具	28,550,888.59		19,801,538.66	
应收账款	一汽丰田成都公司	21,526,811.50	912.13	11,819,538.34	2,745.42
应收账款	安道拓金属件	1,289,137.26		1,419,393.72	
应收账款	伟世通	942,396.39		181,967.02	
应收账款	一汽吉林	164,028.03		1,159,799.49	
应收账款	富奥威泰克	100,631.18		100,759.72	
应收账款	富维高新	80,819.08	32.33		
应收账款	一汽综合利用	50,353.03			
应收账款	富奥翰昂	28,363.10			
应收账款	车益佰股份			6,042,026.40	
应收账款	德而塔			1,376,120.48	
应收账款	一汽富晟			195,081.68	
预付账款	一汽宝友配送	22,731,160.85		63,876,667.18	
预付账款	一汽-大众	480,846.01		188,480.05	
预付账款	中国一汽	403,125.37			
预付账款	长春汽车检测中心	120,000.00			
预付账款	一汽国际物流	7,626.00			
预付账款	启明信息			65,746.50	
预付账款	一汽通信科技			614,144.70	
货币资金	一汽财司	330,574,230.19		342,187,447.63	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	安道拓金属件	159,117,031.79	264,200,000.00
应付票据	长春旭阳	80,670,000.00	25,560,000.00
应付票据	一汽宝友配送	58,250,000.00	
应付票据	富维高新	43,687,679.00	8,365,000.00
应付票据	富赛汽车	15,783,292.00	4,810,000.00
应付票据	富维宏正	8,100,000.00	
应付票据	富奥翰昂	919,607.74	
应付票据	伟世通	766,818.22	147,000.00
应付票据	一汽鞍钢配送	744,135.90	
应付票据	富奥股份	272,000.00	
应付票据	一汽富晟		11,090,000.00
应付账款	安道拓金属件	553,308,021.69	514,366,280.57
应付账款	长春旭阳	196,538,756.40	137,641,529.58
应付账款	富维高新	80,788,620.50	60,600,340.48
应付账款	一汽-大众	75,597,233.80	25,863,857.47
应付账款	富维宏正	15,787,642.09	
应付账款	中国一汽	14,335,024.50	1,223,631.04
应付账款	富赛汽车	12,936,332.05	5,753,031.48
应付账款	一汽奔腾	5,358,591.68	1,557,995.16
应付账款	一汽解放	2,798,378.46	471,694.77
应付账款	机械工业第九设计院	2,670,352.16	133,540.00
应付账款	一汽物流	1,284,279.44	26,083.00
应付账款	启明信息	953,456.07	631,079.78
应付账款	伟世通	851,628.54	688,052.34
应付账款	一汽鞍钢配送	601,706.10	448,889.58
应付账款	一汽国际物流	527,136.15	
应付账款	天津利通物流有限公司	482,049.91	
应付账款	大连启明	420,470.00	
应付账款	富奥股份	330,824.46	199,545.01
应付账款	一汽模具	245,474.03	
应付账款	一汽富晟	151,706.06	11,707,799.16

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	一汽汽车商贸	115,556.96	
应付账款	一汽综合利用	58,791.64	
应付账款	一汽通信科技	17,553.44	15,388.14
应付账款	红旗智行	13,002.36	993.71
应付账款	德而塔		211,963.78
应付账款	富奥翰昂		908,101.69
应付账款	吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司		2,123.45
应付账款	天合富奥	41,068,760.48	55,798,725.70
应付账款	鑫安保险		2,288.00
应付账款	一汽富华		348,729.15
应付账款	一汽夏利		274,397.29
应付账款	长春汽车检测中心		168,396.23
应付账款	重庆延锋彼欧		167,221.00
其他应付款	中国一汽	86,212,298.33	65,017,844.11
其他应付款	一汽-大众	74,191,366.34	71,982,548.88
其他应付款	一汽丰田	61,787,327.69	
其他应付款	成都宏鼎	8,579,743.60	
其他应付款	一汽丰田成都公司	5,235,514.85	1,906,387.32
其他应付款	一汽奔腾	779,703.70	8,791,504.26
其他应付款	鑫安保险	2,252.00	
其他应付款	启明信息		1,486,981.13
其他应付款	一汽夏利		178,200.00
合同负债	一汽丰田成都公司	160,414,156.67	108,884,370.89
合同负债	一汽综合利用	442,477.88	442,477.88
合同负债	一汽-大众	168,111.07	22,194,952.52
合同负债	天津华丰	162,922.51	162,922.51
合同负债	一汽吉林	131,123.48	256,090.54
合同负债	一汽物流	16,833.34	16,833.34
合同负债	天合富奥	70,552.67	21,288.97
合同负债	一汽富晟		71,100.00
合同负债	一汽解放		9,481,795.34
合同负债	中国一汽		1,086,074.77

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	安道拓金属件		903,366.40
预收账款	天津英泰	118,667.77	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本年
公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	5,083,553.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司选择 Black-Scholes 模型计算期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,955,00.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	--

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日止,本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日止,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 募集资金投资项目管理

本公司于2024年1月30日召开第十届董事会第三十次会议,审议通过《关于调整募集资金投资建设项目实施方式、内部投资结构并延期的议案》,其中创新研发中心项目原定预计完成时间2024年12月,延长后预计完成时间2026年12月;长春汽车智

能化产品及定制项目原定预计完成时间 2024 年 3 月, 延长后预计完成时间 2026 年 3 月。

募集资金使用情况经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。

2. 非公开发行限售股上市流通

经中国证券监督管理委员会《关于核准长春一汽富维汽车零部件股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]1469号)文核准, 本公司采用非公开发行的方式向特定投资者富奥汽车零部件股份有限公司发行人民币普通股(A股)59,460,074股, 并于2022年8月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。发行股份锁定期为发行结束之日起18个月, 限售期已满, 根据《上海证券交易所股票上市规则》规定, 将于2024年3月7日上市流通, 数量为59,460,074股。

3. 董事人员变动

白绪贵先生于2024年3月6日辞去董事长职务, 孙惠斌先生于2024年3月5日辞去董事职务。

4. 资产负债表日后利润分配情况

2024年3月26日, 本公司第十届董事会第三十三次会议批准了2023年度利润分配预案, 公司拟以实施权益分派股权登记日登记的应分配股数为基数, 每10股派发现金红利2.50元(含税), 即以总股本743,057,880股为基数, 每10股派发现金红利2.50元(含税), 预计合计拟派发现金红利185,764,470.00元(含税), 剩余未分配利润结转下一会计年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需本公司2023年年度股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

(2) 公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司于2022年3月23日召开第十届董事会第十一次会议，审议通过《关于富维车轮山东合资项目实施的议案》，“公司拟与吉林省宏展实业有限责任公司、山东正尚车轮有限公司三家合资成立“山东富维宏正车轮有限公司”，控股方吉林省宏展实业有限责任公司（持股45%），一汽富维（持股25%）。”本公司使用8项专利权进行投资，并于2023年5月办理完成专利权属变更手续，公司依据准则相关规定确认非货币性资产交换收益25,156,727.20元。

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	270,454,646.66	226,356,688.13
其中：6个月以内	264,316,664.21	219,708,775.11
7-12个月	6,137,982.45	6,647,913.02
1-2年	807,425.24	839,560.33
2-3年	155,161.79	42,949.81
3-4年	57,189.52	
合计	271,474,423.21	227,239,198.27

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	271,474,423.21	100.00	55,124.66	0.02	271,419,298.55

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 应收中央企业客户	154,047,526.76	56.74	4,467.96		154,043,058.80
应收其他企业客户	117,426,896.45	43.26	50,656.70	0.04	117,376,239.75
合计	271,474,423.21	100.00	55,124.66	0.02	271,419,298.55

(续)

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

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 应收中央企业客户

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,047,526.76	4,467.96		134,723,454.19		
1-2年				4,148.87		
合计	154,047,526.76	4,467.96		134,727,603.06		

组合计提项目: 应收其他企业客户

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	116,407,119.90	3,935.97		91,633,233.94		

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	807,425.24	1,938.23	0.24	835,411.46		
2-3年	169,401.50	33,075.00	19.52	42,949.81		
3-4年	42,949.81	11,707.50	27.26			
合计	117,426,896.45	50,656.70	0.04	92,511,595.21		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提		55,124.66				55,124.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 154,047,526.76 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 56.74%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,467.96 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		45,000,000.00
其他应收款	18,007,441.30	9,429,761.18
合计	18,007,441.30	54,429,761.18

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司		25,000,000.00
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司		20,000,000.00
合计		45,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
工装款	14,076,275.46	910,743.49
往来款	3,527,094.78	8,637,632.45

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	486,600.00	
押金	86,600.00	60,020.00
其他	496,105.82	
合计	18,672,676.06	9,608,395.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	14,019,804.35	7,766,161.36
其中:0-6个月	13,238,357.23	7,720,057.85
7-12个月	781,447.12	46,103.51
1-2年	3,663,428.54	591,691.58
2-3年	203,663.66	947,943.49
3-4年	486,600.00	120,544.75
4-5年	120,544.75	
5年以上	178,634.76	182,054.76
小计	18,672,676.06	9,608,395.94
坏账准备	665,234.76	178,634.76
合计	18,007,441.30	9,429,761.18

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司按照回收可能性将其他应收款划分三阶段,年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款,处于第一阶段的其他应收款预期信用损失为0。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额			178,634.76	178,634.76
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年			—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			486,600.00	486,600.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年12月31日余额			665,234.76	665,234.76

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第三阶段(单项计提)	178,634.76	486,600.00				665,234.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	工装款	4,198,545.16	1年以内; 1-2年; 2-3年	22.48	
单位2	工装款	3,846,883.44	1年以内; 1-2年; 2-3年	20.60	
单位3	工装款	3,762,666.16	1年以内	20.15	
单位4	工装款	1,313,477.00	1年以内	7.03	
单位5	工装款	779,703.70	1年以内	4.18	
合计	—	13,901,275.46	—	74.45	—

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,156,191,394.68		1,156,191,394.68
对联营、合营企业投资	2,380,306,534.91		2,380,306,534.91
合计	3,536,497,929.59		3,536,497,929.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,156,191,394.68		1,156,191,394.68

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,325,469,584.76		2,325,469,584.76
合计	3,481,660,979.44		3,481,660,979.44

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
富维东阳	151,462,788.59					151,462,788.59	
富维海拉	102,000,000.00					102,000,000.00	
成都延锋彼欧	80,580,000.00					80,580,000.00	
富维本特勒	90,000,000.00					90,000,000.00	
富维安道拓	489,198,535.98					489,198,535.98	
汽车视镜	217,950,070.11					217,950,070.11	
富维车服科技	15,000,000.00					15,000,000.00	
富维元谷科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,156,191,394.68					1,156,191,394.68	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
长春富维安道拓 汽车金属零部件 有限公司	235,446,985.63			62,260,213.27							297,707,198.90	
小计	235,446,985.63			62,260,213.27							297,707,198.90	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业											
天津英泰汽车饰 件有限公司	168,622,462.29			44,222,523.24			30,969,354.00			181,875,631.53	
长春曼胡默尔富 维滤清器有限公 司	204,429,802.16			4,984,264.22			29,040,000.00			180,374,066.38	
重庆延锋彼欧富 维汽车外饰有限 公司	45,821,402.83			-4,744,054.01			3,802,400.00			37,274,948.82	
鑫安汽车保险股 份有限公司	201,021,162.24			-25,536,406.06	1,162,322.37		4,835,877.87			171,811,200.68	
长春富维高新汽 车饰件有限公司	81,122,208.84			17,974,456.28			22,050,000.00			77,046,665.12	
长春富维伟世通 汽车电子有限公司	97,992,391.39			7,712,905.39						105,705,296.78	
吉林省新慧汽车 零部件科技有限 公司	28,809,151.25			1,228,654.12						30,037,805.37	
一汽财务有限公 司	1,260,929,076.20			103,494,158.76	53,570.94		83,556,878.04			1,280,919,927.86	
长春市旗智汽车 产业创新中心有 限责任公司	1,551,348.61			-189,424.18						1,361,924.43	
山东富维宏正车 轮科技有限公司	-276,406.68	25,156,727.20		-8,688,451.48						16,191,869.04	
小计	2,090,022,599.13	25,156,727.20		140,458,626.28	1,215,893.31		174,254,509.91			2,082,599,336.01	
合计	2,325,469,584.76	25,156,727.20		202,718,839.55	1,215,893.31		174,254,509.91			2,380,306,534.91	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,165,224,159.81	1,010,986,430.11	1,266,474,734.42	1,127,558,794.90
其他业务	228,636,044.22	112,235,205.96	381,687,884.75	260,913,282.18
合计	1,393,860,204.03	1,123,221,636.07	1,648,162,619.17	1,388,472,077.08

(2) 营业收入、营业成本的分解信息--按产品类型分类

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车车轮	583,048,990.53	492,325,702.71	685,002,239.92	621,330,641.18
冲压件	582,175,169.28	518,660,727.40	577,072,476.50	502,264,021.07
汽车内饰			4,400,018.00	3,964,132.65
小计	1,165,224,159.81	1,010,986,430.11	1,266,474,734.42	1,127,558,794.90
其他业务	228,636,044.22	112,235,205.96	381,687,884.75	260,913,282.18
合计	1,393,860,204.03	1,123,221,636.07	1,648,162,619.17	1,388,472,077.08

(3) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息--按经营地区分类

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	983,376,155.60	857,686,462.65	1,134,443,879.16	1,021,599,366.94
西南	66,578,600.67	55,160,581.81	56,894,082.85	48,834,643.76
华南	11,287,989.01	8,853,872.83	16,312,164.81	12,815,567.03
华北	70,355,891.96	64,424,536.04	40,198,483.45	32,944,703.88
华东	33,625,522.57	24,860,976.78	18,626,124.15	11,364,513.29
合计	1,165,224,159.81	1,010,986,430.11	1,266,474,734.42	1,127,558,794.90

(4) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息--按商品转让时间、销售渠道分类

项目	分部 1	
	主营业务收入	主营业务成本
按商品转让时间分类		
在某一时刻确认	1,165,224,159.81	1,010,986,430.11

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	分部 1	
	主营业务收入	主营业务成本
按销售渠道分类		
直接销售	1,165,224,159.81	1,010,986,430.11

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	321,326,410.02	391,869,175.32
权益法核算的长期股权投资收益	202,718,839.55	203,868,138.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,998,422.95	1,021,123.29
其他	2,498,853.51	2,498,853.51
合计	537,542,526.03	599,257,290.66

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	67,164,880.55	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	30,313,443.96	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,998,422.95	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	193,667.81	--
非货币性资产交换损益	25,156,727.20	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,074,900.92	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,628,869.55	--
小计	169,530,912.94	--
减:所得税影响额	32,393,384.54	--
少数股东权益影响额(税后)	47,465,246.01	--
归属于母公司的非经常性损益净额	89,672,282.39	--

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.47	0.70	--
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.36	0.58	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

二〇二四年三月二十六日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝华, 谭小青



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 Full name 张宗生
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-03-05
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所
 身份证号码 Identity card No. 2201057105050693



姓名: 张宗生
 CPA 任职资格检查合格

证书编号: 220100280046
 No. of Certificate
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA,
 发证日期: 1987 年 03 月 05 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2019年度任职资格检查合格
 吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格检查合格
 吉林省注册会计师协会
 2017年度任职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2016年度任职资格检查合格
 吉林省注册会计师协会
 2015年度任职资格检查合格
 吉林省注册会计师协会
 2014年度任职资格检查合格

2013 年 3 月 13 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格检查合格
 吉林省注册会计师协会
 2021年度任职资格检查合格

年 月 日



吉林中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 吉林注册会计师协会
 2009年12月03日

吉林省注册会计师协会
 2015年度任职资格审查合格
 Annual Registration
 吉林省注册会计师协会
 2015年度任职资格审查合格
 This certificate is valid for another year after this renewal
 吉林省注册会计师协会
 2014年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2014年度任职资格审查合格
 2013年12月13日



姓名: 谢淑影
 Full name: XIE SHUYING
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1978-03-25
 Date of birth: 1978-03-25
 工作单位: 吉林中和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 Working unit: Jilin Yongzhong Accounting Firm (Special General) Changchun Branch
 身份证号码: 230102197803254323
 Identity card No.: 230102197803254323

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格审查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
 2021年度任职资格审查合格

姓名: 谢淑影
 CPA 任职资格审查合格