

证券代码：831195

证券简称：三祥科技

公告编号：2023-041

**SUNSONG**

**三祥科技**

831195

**青岛三祥科技股份有限公司**

QingDao Sunsong Co.,Ltd.



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

2022年7月，公司被山东省工业和信息化厅评选为“山东省瞪羚企业”称号。



2022年7月，公司被山东省市场监督管理局评选为“山东省高端品牌培育企业”。

附件 1

### 2022年度山东省高端品牌培育企业名单 (制造业类)

序号	地市	企业名称
109		青岛三祥科技股份有限公司

2022年10月，公司被青岛市民营经济发展局评选为“青岛市民营领军标杆企业”称号。

### 2022年度青岛市民营领军标杆企业名单

海联金汇科技股份有限公司
青岛三祥科技股份有限公司
青岛张氏机械有限公司

2022年11月，公司被山东省工业和信息化厅评选为“第六批山东省制造业单项冠军企业”。

附件 1

### 第六批山东省制造业单项冠军企业名单

序号	企业名称	产品名称
53	青岛舜米智能科技有限公司	智能 IOT 家庭照壁设备
54	青岛三祥科技股份有限公司	车用液压制动橡胶软管及总成

2022年12月，公司成功登陆北交所，成为青岛市第5家北交所上市公司。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	37
第六节	股份变动及股东情况 .....	45
第七节	融资与利润分配情况 .....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	57
第九节	行业信息 .....	61
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	62
第十一节	财务会计报告 .....	76
第十二节	备查文件目录 .....	177

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人魏增祥、主管会计工作负责人孙若江及会计机构负责人（会计主管人员）孙若江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业为汽车零部件行业，其发展与下游行业的发展状况及宏观经济波动密切相关，直接影响公司产品的市场需求。近年来，由于全球性通货膨胀、国际直接投资活动低迷、国际贸易摩擦等因素影响，宏观经济出现波动，全球经济增速放缓，国内外汽车行业在需求及供应两方面均受到负面影响。因此，公司所处行业的市场行情存在一定不确定性，不排除未来一定时间内公司经营业绩受到宏观经济周期性波动及下游行业景气度不利变化的影响。
市场竞争加剧的风险	公司产品主要面向国内外乘用车主机厂商及汽车售后市场，我国经济发展进入新常态，汽车产销量出现大幅下滑趋势，且汽车市场竞争日益激烈，如果公司未能准确把握市场和行业发展趋势，持续快速地进行产品研发和客户拓展，公司的利润空间将受到挤压。
原材料价格波动的风险	编织线、橡胶、炭黑及金属连接件是生产汽车胶管的主要原材料，其中橡胶、炭黑均属于市场定价的大宗商品，编织线、金属连接件的采购价格也受到其原材料石油、钢材等大宗商品价格波动的影响，大宗商品价格的波动将层层传导并直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，公司将面临利润率下行的风险。
成本上升的风险	环保投入、精益管理投入、智能设备改造投入，使得公司面临制造费用成本的上升；公司属于劳动密集型企业，人工成本始终处于上升的状态将进一步挤压企业生产利润。

汇率波动的风险	公司境外主营业务收入占比较高, 主要以美元、欧元等外币结算, 汇率受国内外政治、经济等因素影响较大, 如果汇率出现大幅波动, 公司未通过有效手段管理外汇风险, 公司未来生产经营活动将会受到不利影响。
新能源汽车的市场开拓风险	随着全球新能源汽车的快速发展, 未来汽车行业的动力来源由传统能源向新能源发展的趋势逐渐明朗。公司现有产品中, 专门用于燃油车的加油口管、燃油管、动力转向管产品的市场需求可能会出现下降, 而制动管、空调管、冷却水管等可用于燃油车及新能源车的多类产品的未来收入占比将随着公司新能源车整车客户的开拓而提升。如公司无法通过客户拓展、产品研发以及生产技术改进等方式提升在新能源汽车市场中的竞争力, 将会对公司的业务规模和经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在退市风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、三祥科技	指	青岛三祥科技股份有限公司
金泰达	指	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司
安盛和	指	青岛安盛和经济信息咨询有限公司
海纳兆业	指	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
恒业海盛	指	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）
三祥金属	指	青岛三祥金属制造有限公司
三祥北美	指	三祥北美股份有限公司（Sungsong North America Inc.）
Holding、三祥控股	指	三祥控股股份有限公司（Sungsong Holding, Inc.）
Harco	指	哈克制造集团有限责任公司（Harco Manufacturing Group, LLC.）
三祥泰国	指	三祥泰国有限公司
三祥机械	指	青岛三祥机械制造有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛三祥科技股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年度、上年	指	2021年1月1日-2021年12月31日
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	三祥科技
证券代码	831195
公司中文全称	青岛三祥科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Sunsong Co., Ltd.
法定代表人	魏增祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛艳艳
联系地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
电话	0532-83113737
传真	0532-83113911
董秘邮箱	xyy@sun-song.cn
公司网址	http://www.sun-song.cn
办公地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
邮政编码	266425
公司邮箱	xyy@sun-song.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《证券时报》(www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2003 年 4 月 16 日
上市时间	2022 年 12 月 30 日
行业分类	制造业 (C) - 汽车制造业 (C36) - 汽车零部件及配件制造 (C366) - 汽车零部件及配件制造 (C3660)
主要产品与服务项目	公司主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售, 为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	98,030,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏增祥, 一致行动人为李桂华、魏杰、青岛恒业海

	盛经济信息咨询企业（有限合伙）、青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
--	--------------------------------------

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137020074720583XM	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号	否
注册资本	83,800,000	否
2022 年 12 月 30 日,公司在北京证券交易所上市,发行新股 14,230,000 股,总股本变更为 98,030,000 股,报告期内尚未办理完毕注册资本等工商信息变更。		

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	李江山、于晓玉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1198 号世纪汇一座 28 层
	保荐代表人姓名	陈知麟、李利刚
	持续督导的期间	2022 年 12 月 30 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司分别于 2023 年 1 月 9 日召开第四届董事会第二十三次会议、2023 年 1 月 31 日召开 2023 年第一次临时股东大会,审议通过《关于修订〈公司章程（草案）〉并办理工商备案登记的议案》,2023 年 3 月 9 日,公司已完成相应工商变更登记及章程备案等手续,并取得新的营业执照,公司类型变更为:股份有限公司（外商投资、上市）,注册资本变更为:9803 万元整。</p>
--



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	724,892,510.92	612,426,531.71	18.36%	566,880,604.04
毛利率%	30.44%	30.93%	-	31.02%
归属于上市公司股东的净利润	64,838,313.96	81,009,480.72	-19.96%	44,650,416.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	60,681,106.61	57,647,104.61	5.26%	42,269,199.05
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	14.88%	25.20%	-	14.89%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	13.93%	17.93%	-	14.10%
基本每股收益	0.66	0.97	-31.96%	0.53

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减%	2020 年末
资产总计	1,091,405,400.86	709,888,594.86	53.74%	639,924,408.82
负债总计	474,957,345.00	306,752,667.28	54.83%	316,876,314.22
归属于上市公司股东的净资 产	609,832,043.57	398,554,911.39	53.01%	318,170,371.56
归属于上市公司股东的每股 净资产	6.22	4.76	30.69%	3.8
资产负债率%（母公司）	38.21%	36.59%	-	40.61%
资产负债率%（合并）	43.52%	43.21%	-	49.52%
流动比率	1.93	1.89	-	1.57
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	6.75	14.48	-	9.12

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	-52,285,465.39	36,357,498.75	-243.81%	54,697,667.29
应收账款周转率	3.63	3.35	-	3.4
存货周转率	1.98	2.26	-	2.15

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	53.74%	10.93%	-	9.33%
营业收入增长率%	18.36%	8.03%	-	7.77%
净利润增长率%	-18.28%	79.88%	-	23.01%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

### 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	159,983,205.33	164,071,564.40	194,356,713.50	206,481,027.69
归属于上市公司股东的净利润	10,575,137.23	20,898,601.92	20,642,166.28	12,722,408.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,410,804.05	18,770,707.87	19,929,176.31	11,570,418.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
1、非流动性资产处置	-45,297.11	-42,331.58	-926,247.89	固定资产报废损

损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分;				失
2、越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免;	868,248.95			四季度购置设备政策允许加计扣除影响
3、计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	2,936,564.47	12,004,697.74	3,211,611.17	政府补助
4、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	365,845.55	219,974.94	332,888.25	理财收益、抵账股票价值变动等
5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	80,988.36	388,291.19		单项计提减值损失后收回
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	579,523.68	11,387,644.79	398,910.58	不需要支付的往来款项、诉讼赔偿等
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,785,873.90</b>	<b>23,958,277.08</b>	<b>3,017,162.11</b>	
所得税影响数	594,422.75	578,051.10	645,688.64	
少数股东权益影响额(税后)	34,243.80	17,849.87	-9,744.31	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,157,207.35</b>	<b>23,362,376.11</b>	<b>2,381,217.78</b>	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位:元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

货币资金			106,585,644.61	106,585,749.07
交易性金融资产			15,908,839.09	-
应收票据			12,805,200.00	29,412,559.67
应收账款			174,914,598.46	171,726,456.84
应收款项融资			-	11,925,707.17
预付款项	7,350,881.39	6,968,339.39	5,213,603.51	3,732,117.84
其他应收款			2,064,067.35	2,473,604.12
存货			166,582,411.77	152,138,260.77
其他流动资产			3,277,922.28	3,617,537.74
固定资产			85,506,308.95	85,634,027.95
在建工程			27,010,313.41	26,784,730.45
无形资产			20,682,398.54	26,714,967.95
商誉			17,700,468.15	-
递延所得税资产			3,687,214.84	4,297,153.03
其他非流动资产			2,142,846.53	13,312,529.22
短期借款			105,990,154.66	106,091,140.94
应付账款	97,270,850.93	97,794,745.34	125,201,808.54	120,939,807.64
合同负债			1,473,238.14	1,560,007.02
应付职工薪酬			6,964,191.57	9,419,427.49
应交税费			441,855.81	3,503,720.67
其他应付款			20,314,207.89	739,507.88
其他流动负债			-	12,654,710.96
长期应付款			19,574,700.00	-
租赁负债	28,642,307.75	28,259,765.75		
预计负债	7,957,630.66	7,433,736.25	878,075.00	4,509,078.81
递延所得税负债			2,313,274.28	2,284,512.54
其他综合收益			3,971,479.04	3,289,031.99
盈余公积			25,055,081.50	23,941,118.60
未分配利润			67,773,559.21	85,174,367.07
少数股东权益			4,758,964.68	4,877,723.04
营业收入			548,664,536.83	566,880,604.04
营业成本			368,595,578.65	391,051,325.35
税金及附加			3,289,314.67	4,605,446.76
销售费用			36,168,230.67	18,052,589.33
管理费用			50,947,329.54	53,877,976.37
财务费用			16,769,578.34	15,900,828.74
信用减值损失			-3,777,185.41	-3,206,451.54
资产减值损失			-3,744,642.01	-11,181,314.08
资产处置收益			43,953.11	121,961.86
营业外收入			1,172,744.13	1,177,885.35
营业外支出			123,467.35	124,306.55
所得税费用			6,248,631.83	6,775,550.61
购买商品、接受劳	259,291,036.08	266,751,031.88	195,059,691.03	198,957,452.71

务支付的现金				
支付给职工以及为 职工支付的现金	152,316,697.80	144,856,702.00	126,159,554.45	121,915,596.33
支付其他与经营活 动有关的现金			28,337,733.65	28,323,780.48
期初现金及现金等 价物余额			36,984,088.85	36,623,939.24

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。

公司经过多年发展，不断在工艺和配方等方面进行深入研究。目前，在前装市场中，公司与美国通用汽车、上汽通用、吉利汽车、长安汽车、比亚迪、东风日产等优质主机厂建立了稳固的合作关系。并成为国际主要新能源整车厂、蔚来汽车、小鹏汽车等造车新势力的供应商。此外，公司也在海外地区与大型汽配零售商等售后企业保持了紧密的合作。

公司在现有产品系列的基础上不断扩展，以满足客户的多样化要求，保证公司持续经营能力。公司生产的液压制动橡胶软管系列产品销量连续多年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“国内同行业第一”。公司被中国橡胶工业协会胶管胶带分会授予“胶管十强企业”荣誉称号。近年来，公司先后被评定为“国家级专精特新小巨人企业”、“青岛市第四批市级工业设计中心名单”、“青岛市工程研究中心”、“青岛汽车橡胶管路国际科技合作基地”、“山东省第六批制造业单项冠军企业（车用液压制动橡胶软管及总成）”、“2022 年山东省瞪羚企业”，其技术中心被认定为“山东省认定企业技术中心”。

公司销售渠道主机和售后市场并重,商业模式如下:

1. 销售模式 按照车用胶管的使用对象分类，公司的客户可分为面向主机配套市场的客户和面向售后市场的客户。其中，面向主机配套市场的客户以整车厂商及其零部件配套供应商为主；面向售后市场的客户多为汽配连锁商超等零售商和贸易商，对于以美国为主出口售后市场，公司有经销商和零售商两种渠道。经销商模式是公司通过在出口市场本土的大型经销商对零售商进行销售，进而使产品进入终端维修市场。公司在经销商模式的基础上，近年来开发了部分大型零售商客户，零售网络分布相对广泛，公司通过该类零售商客户，直接向最终用户进行销售。

主机配套市场，公司采取直销的模式，给整车厂商及其零部件配套供应商供货，销售公司直接与主机厂接洽，经过主机厂的产品标准审核要求，进入主机厂供应商体系。

2. 采购模式 公司采购的主要原材料为橡胶、炭黑、各类外协配件（接头、阀体、卡子等）及编织线、板材、硬管、五金件等。公司设立数字化供应链中心，建立了较为完善的采购和物流体系，以保证生产所需原材料的稳定供应，客户订单下达后，公司 ERP 系统自动进行物料需求分析与库存情况进行比对，公司采购中心根据分析比对情况安排采购，公司的原材物料依照制定的采购计划进行采购与外协

加工。

3. 研发模式 公司研发分为工艺、配方研发与产品研发。

公司主要采取自主研发的模式，新品的研发以客户需求为导向，紧贴市场需求、技术发展趋势和自身战略。同时，公司会根据客户要求和行业标准，对现有产品进行持续改良和升级。

工艺、配方研发是储备公司核心技术与竞争力的基础性研发，由公司的研发中心、技术部负责相关工作。

产品研发是公司针对主机厂项目的配套产品进行的专门研发，由负责该项产品生产的生产制造部门成立专门项目小组进行实施，包括工艺选择，参数设计，产品检验，样品生产等，最终完成客户需求产品的开发并形成批量生产的能力。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，面对日趋复杂的市场经营环境和行业格局，公司按照年初制定的经营目标，以市场需求为导向，在经营上积极应对，加强团队管理，加大技术创新，提升管理水平、产品水平、质量水平及生

产效率，降低生产成本，促进公司持续健康发展。

报告期内，公司实现销售收入 724,892,510.92 元，同比增长 18.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 64,838,313.96 元，同比下降 19.96%；截至报告期末，公司资产总额 1,091,405,400.86 元，与去年同比增长 53.74%。

## (二) 行业情况

### 1、汽车行业发展概况

据中国汽车工业协会统计分析，2022 年，汽车产销稳中有增，主要经济指标持续向好，展现出强大的发展韧性，为稳定工业经济增长起到重要作用。从全年发展来看，2022 年汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比增长 3.4%和 2.1%，延续了去年的增长态势。其中乘用车在稳增长、促销费政策拉动下，实现较快增长，为全年小幅增长贡献了重要力量；商用车处于叠加因素的运行低位。新能源汽车持续爆发式增长，全年销量超 680 万辆，市场占有率升至 25.6%，逐步进入全面市场化拓展期，迎来新的发展和增长阶段；汽车出口继续保持较高水平，屡创月度历史新高，自 8 月份以来月均出口量超过 30 万辆，全年出口突破 300 万辆，有效拉动行业整体增长；中国品牌表现亮眼，紧抓新能源、智能网联转型机遇全面向上，产品竞争力不断提升，其中乘用车市场份额接近 50%，为近年新高。

2023 年，我国将继续坚持稳中求进总基调，大力提振市场信心，实施扩大内需战略，积极推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长。随着相关配套政策措施的实施，将会进一步激发市场主体和消费活力，加之新的一年芯片供应短缺等问题有望得到较大缓解，预计 2023 年汽车市场继续呈现稳中向好发展态势。

### 2、汽车零部件制造行业概况

我国汽车零部件行业起步较晚，在起步阶段，汽车零部件制造企业技术水平较为薄弱，对整车厂商的依赖性较强。随着我国经济的高速发展和居民收入水平的提高，汽车消费市场迅速扩张，为我国汽车零部件行业的快速发展奠定了基础。配套产业政策的相继出台，为我国汽车零部件行业的发展壮大创造了良好的外部环境。同时，中国汽配市场的巨大潜力和较为低廉的劳动力成本吸引了国际汽车零部件企业在中国投资设厂，进一步推动了我国汽车零部件制造业的发展壮大。随着汽车产业迅猛发展，并逐步发展成为世界第一大汽车产销国，带动汽车零部件制造业经营规模持续扩大及产业配套日益健全，并发展成为全球汽车零部件的重要供应集群中心之一。未来随着汽车行业新能源化、智能化，我国汽车零部件企业有望凭借成本、先进制造能力、快速反应和同步研发能力，使全球市占率进一步提升。

近年来我国汽车行业发展和产业技术快速升级，部分本土制造企业已掌握精密汽车零部件的制造工



艺，将带动我国汽车产业尤其是零部件产业进入深度进口替代阶段，由此前整车装配、基础零件、核心零件合资模式过渡到高壁垒核心零部件的深度国产化（国内自主厂商取代外资或合资厂商），核心零部件领域由国际厂商（包括其在中国设厂、合资企业）主导的局面正逐渐被打破，汽车零部件国产化的浪潮将为具备先进制造能力的本土汽车零部件供应商提供了历史性机遇。

### 3、汽车胶管行业概况

汽车胶管是指在汽车上用于冷却系统、燃油系统、制冷系统、动力转向系统、制动刹车系统、空调系统等的橡胶软管，主要用于传输各种气体和液体，包括燃油、润滑油、制冷剂和水等，它能够帮助汽车各子系统实现功能，是重要的汽车零部件，其质量和性能对提高整车质量有着不可忽视的作用。由于汽车胶管属于汽车零部件配套必备的基础部件，其单车用量相对稳定，所以汽车胶管行业的发展十分依赖于汽车工业的规模和增长速度，随着中国汽车行业市场规模的扩大，与此相匹配的汽车胶管需求量也相应增长。汽车胶管行业目前国内的市场化程度很高，现有竞争对手之间竞争的核心是价格，其次是质量管理竞争和新品研发竞争。新品研发竞争主要体现在应用新材料、新工艺、新设备上。在汽车用胶管中，许多通用橡胶已不能适应不断提高的性能和环保要求，一些特种橡胶如氟橡胶、丙烯酸酯橡胶、氯化丁腈橡胶、丁基橡胶等愈来愈多地被采用。

传统燃油车上的冷却管路主要用于发动机冷却、空调系统，新能源车由于需要统筹考虑电池、电机、电控以及座舱的冷却乃至加热需求，冷却管路的用量大幅增加。因此，新能源汽车的发展将大幅增加对冷却管路的需求。

### 4、公司所处行业地位

公司始终专注于车用胶管产品生产工艺和配方技术的研究，已有专利百余项，并设有国家认可委员会（CNAS）认可的检测实验室，能同时进行新材料、新产品、新工艺的研究开发和测试、实验产品各项性能。此外，公司产品质量良好，达到了欧美等各主要出口国的技术标准要求，获得了 AMECA 机构颁发的 DOT 认证等质量管理体系认证，并通过了主机厂一级供应商所必要的 IATF16949 质量认证，同时，产品也受到客户的广泛认可，具有较高的市场竞争能力。

多年来，公司通过不断的技术积累，深入参与整车厂的同步研发，在细分行业形成了极具竞争力的技术优势、产品优势。公司与国内、外知名的主机厂和优秀的汽车零部件制造企业建立了稳定的合作关系，具有较高的细分行业知名度。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	273,465,529.99	25.06%	91,780,525.92	12.92%	197.96%
应收票据	21,994,255.37	2.02%	47,258,597.92	6.65%	-53.46%
应收账款	202,310,172.22	18.54%	162,495,724.03	22.88%	24.50%
存货	291,060,141.96	26.67%	178,283,048.01	25.10%	63.26%
投资性房地产	891,640.73	0.08%	324,449.34	0.05%	174.82%
长期股权投资		0.00%			
固定资产	96,402,671.54	8.83%	87,642,437.66	12.34%	10.00%
在建工程	97,953,382.39	8.97%	46,640,450.34	6.57%	110.02%
无形资产	25,265,026.81	2.31%	24,882,881.78	3.50%	1.54%
商誉		0.00%			
短期借款	177,202,920.84	16.24%	91,736,066.51	12.92%	93.17%
长期借款		0.00%	-	0.00%	
应收款项融资	15,021,659.91	1.38%	5,687,617.38	0.80%	164.11%
应付票据	58,021,079.59	5.32%	42,504,257.53	5.98%	36.51%
应付账款	143,865,838.53	13.18%	97,794,745.34	13.77%	47.11%
应付职工薪酬	19,507,189.92	1.79%	14,252,635.97	2.01%	36.87%
其他应付款	1,046,507.87	0.10%	783,541.05	0.11%	33.56%
一年内到期的非流动负债	20,051,775.05	1.84%	4,800,457.61	0.68%	317.71%
预计负债	15,147,537.80	1.39%	7,433,736.25	1.05%	103.77%
资本公积	245,141,025.34	22.46%	122,206,747.41	17.21%	100.60%
其他综合收益	11,654,707.80	1.07%	2,380,167.51	0.34%	389.66%
未分配利润	221,176,863.79	20.27%	161,119,138.84	22.68%	37.28%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长 197.96%，主要原因一是报告期期末公司募集资金 15,653 万元到位尚未支出；二是报告期银行融资同比大幅增加。

2、应收票据同比减少 53.46%，主要原因是报告期从客户收取的、未到期的、已背书或拟背书转让的、低信用等级的银行承兑汇票减少。

3、应收账款同比增长 24.5%，主要原因一是收入同比增长 18.36%；二是国外客户受疫情影响，回款缓慢，造成欠款额增加。

4、存货同比增长 63.26%，主要原因一是受疫情影响，海运周期延长，为保证美国售后业务的交付率，

增加售后库存商品及原材料的储备；二是销售收入同比增长。

5、投资性房地产同比增长 174.82%，主要原因是厂房对外租赁面积增加。

6、固定资产同比增长 10%，主要原因是报告期根据生产需求增加设备较多。

7、在建工程同比增长 110.02%，主要原因是报告期新厂房建设加速，完工率达 90%以上。

8、短期借款同比增长 93.17%，主要原因是报告期存货增加较大，为补充营运资金，增加银行融资借款。

9、应收款项融资同比增长 164.11%，主要原因是报告期从客户收取的高信用等级、未到期未转让的银行承兑汇票增加。

10、应付票据同比增长 36.51%，主要原因是报告期为支付供应商货款，开具银行承兑票据同比增加。

11、应付账款同比增长 47.11%，主要原因是报告期，为保证美国售后业务交付率，增加成品备货，采购额大幅增加。

12、应付职工薪酬同比增长 36.87%，主要原因是因职工人数增加，报告期末公司计提未发放的工资及年度奖金同比增加。

13、其他应付款同比增长 33.56%，主要原因是报告期其他应付往来款增加 26.30 万元。

14、一年内到期的非流动负债同比增长 317.71%，主要原因是报告期新增一年内到期的长期借款及利息 1,452 万元。

15、预计负债同比增长 103.77%，主要原因是报告期根据售后客户的实际退货情况预提的应付退货款同比增加 640 万元。

16、资本公积同比增长 100.60%，主要原因是报告期公司 IPO 融资，增加资本公积 12,293 万元。

17、其他综合收益同比增长 389.66%，主要原因是报告期美元对人民币汇率上升，国外子公司报表外币折算收益增加。

18、未分配利润同比增长 37.28%，主要原因是报告期公司实现净利润 6,484 万元。

#### 境外资产占比较高的情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	形成原因	资产规模	运营模式	收益情况	境外资产占公司净资产的比重%	是否存在重大减值风险
三祥控股	设立美国子公司	331,628,944.56	为北美主机厂及汽车售后市场制作销售汽车、	报告期归属本公司净利润 2,454,016.07 元	30.39%	否

			摩托车管路总成			
三祥泰国	设立泰国子公司	132,780,294.47	生产制作橡胶管路、车用管路总成	报告期归属本公司净利润11,162,782.67元	12.17%	否

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	724,892,510.92	-	612,426,531.71	-	18.36%
营业成本	504,241,800.12	69.56%	422,983,437.05	69.07%	19.21%
毛利率	30.44%	-	30.93%	-	-
销售费用	26,677,412.57	3.68%	16,833,892.32	2.75%	58.47%
管理费用	80,702,104.81	11.13%	59,953,699.25	9.79%	34.61%
研发费用	30,527,975.24	4.21%	24,128,382.91	3.94%	26.52%
财务费用	-5,129,998.08	-0.71%	11,664,719.06	1.90%	-143.98%
信用减值损失	-4,782,547.88	-0.66%	-863,670.89	-0.14%	453.75%
资产减值损失	-9,341,061.45	-1.29%	-10,286,585.92	-1.68%	-9.19%
其他收益	1,942,196.62	0.27%	11,884,533.33	1.94%	-83.66%
投资收益	405,494.61	0.06%	209,965.10	0.03%	93.12%
公允价值变动收益	-39,649.06	-0.01%	10,009.84	0.00%	-496.10%
资产处置收益	-18,763.61	0.00%	-42,331.58	-0.01%	-55.67%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	71,411,847.35	9.85%	73,212,946.63	11.95%	-2.46%
营业外收入	1,633,158.62	0.23%	11,647,822.63	1.90%	-85.98%
营业外支出	75,450.56	0.01%	788,086.80	0.13%	-90.43%
净利润	66,834,093.62	9.22%	81,779,484.23	13.35%	-18.28%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 18.36%，主要原因一是报告期主机客户新项目按节点量产，售后业务扩大零售商订单，总成收入同比增加 9,685 万元；二是报告期公司扩大胶管销售，特别是新能源空调管销售增加，胶管收入同比增加 1,339 万元。
- 2、营业成本同比增加 19.21%，主要原因一是报告期营业收入同比增长 18.36%；二是报告期美国子公司受物价上涨，材料费及人工费同比增加。
- 3、销售费用同比增长 58.47%，主要原因一是为开发国外售后业务，在美国、欧洲增加代理，销售代理

费同比增加 199 万元；二是报告期随着国外疫情放开，销售差旅费及业务招待费用同比增加 182 万元；三是报告期为开发市场，增加销售人员，职工薪酬同比增加 96 万元；四是报告期收入增长、开发新产品、增加仓储面积，租赁费、样品费、三包费、仓储费同比分别增加 78 万元、89 万元、72 万元、89 万元。

4、管理费用同比增长 34.61%，主要原因一是报告期管理人员增加、IPO 上市奖励、美国子公司工资增加及人民币贬值，职工薪酬同比增加 1,910 万元；二是国外疫情放开，到国外子公司出差增加，IPO 客户供应商尽调接待等，差旅费及业务招待费用同比增加 127 万元。

5、研发费同比增长 26.52%，主要原因是报告期研发项目增加，研发人员人工成本、研发直接材料费、工装模具等同比增加。

6、财务费用同比下降 143.98%，主要原因一是报告期美元升值，全年汇兑收益同比增加 2,353 万元，同期为汇兑损失；二是报告期银行融资增加，利息支出同比增加 662 万元。

7、信用减值损失同比增长 453.75%，主要是应收账款增加，造成账龄组合计提坏账准备同比增加。

8、其他收益同比减少 83.66%，主要原因是报告期同期美国子公司收到政府疫情贷款豁免 863 万元。

9、投资收益同比增长 93.12%，主要原因是以前单项计提坏账的客户报告期以股票抵账产生收益 38 万元。

10、营业外收入同比减少 85.98%，主要原因是报告期同期美国子公司诉讼胜诉获得律师费赔偿 1,139 万元。

11、营业外支出同比减少 90.43%，主要原因是报告期到期报废的资产同比减少，资产报废损失同比减少 67 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	718,093,767.32	606,056,836.11	18.49%
其他业务收入	6,798,743.60	6,369,695.60	6.74%
主营业务成本	497,657,646.11	418,085,220.59	19.03%
其他业务成本	6,584,154.01	4,898,216.46	34.42%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
总成	615,277,035.92	428,583,285.09	30.34%	18.68%	18.11%	增加 0.34 个百分点

胶管	97,608,772.16	65,784,546.08	32.60%	15.90%	23.98%	减少 4.39 个百分点
其他	5,207,959.24	3,289,814.94	36.83%	52.65%	53.42%	减少 0.32 个百分点

#### 按区域分类分析:

单位: 元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境外	425,443,246.39	274,311,510.77	35.52%	18.65%	17.31%	增加 0.74 个百分点
境内	292,650,520.93	223,346,135.34	23.68%	18.25%	21.22%	减少 1.87 个百分点

#### 收入构成变动的的原因:

报告期公司主营业务收入同比增长 18.49%，占营业收入的 99.06%，增长的主要原因是公司继续以客户满意为宗旨，开发新的客户和新的项目，胶管、总成等主要产品收入均同比增加。

总成收入同比增长 18.68%，主要原因是公司报告期一方面开发售后、主机客户，扩大销售；另一方面加强项目节点管理，保证在手项目及时量产，增加销售，总成业务收入同比增加 9,685.04 万元。尽管报告期美国子公司受原材料涨价影响，成本增加，但受毛利率较高的售后业务增加影响，总成整体毛利率同比增加 0.34 个百分点。

胶管收入同比增长 15.90%，主要原因是报告期公司加大空调管销售的开发力度，空调管主机厂二级配套业务销售大幅增长。但受毛利率高的加油口管收入占比下降、人工成本增加等影响，毛利率同比下降 4.39 个百分点。

其他产品收入同比增长 52.65%，主要是销售的总成附件产品，报告期售后业务对附件需要增加，订单增长幅度较大。同时受销售结构变化影响，毛利率同比下降 0.32 个百分点。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	General Motors Company	118,989,467.04	16.41%	否
2	O'reilly Auto Parts	89,548,569.72	12.35%	否
3	上汽通用系	63,961,468.30	8.82%	否
4	比亚迪	63,840,265.96	8.81%	否
5	吉利系	43,214,277.09	5.96%	否
	合计	379,554,048.11	52.35%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	米勒工程线绳（苏州）有限公司	18,285,671.56	5.06%	否
2	青岛欧科精密模塑有限公司	16,240,485.24	4.49%	否
3	宁波市鄞州亚大汽车管件有限公司	15,235,804.20	4.21%	否
4	金华市亚轮化纤有限公司	13,618,377.13	3.77%	否
5	余姚市金来克管件厂（普通合伙）	11,419,001.64	3.16%	否
	合计	74,799,339.77	20.69%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-52,285,465.39	36,357,498.75	-243.81%
投资活动产生的现金流量净额	-31,126,751.99	56,958.58	-54748.05%
筹资活动产生的现金流量净额	226,270,998.24	-24,839,067.87	-1010.95%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 8,864 万元，主要原因是报告期公司为应对疫情及海运市场不正常，增加美国售后业务备货，购买商品、支付劳务支付的现金同比增加 10,688 万元；受人员增加、美国工资上涨等影响，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 6,408 万元。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 3,118 万元，主要原因一是报告期公司根据业务和生产需要，公司增加固定资产投资，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 994 万元；二是报告期同期收到并购官司赔偿款 1,479 万元。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 25,111 万元，主要原因一是报告期期末公司上市融资，吸收投资收到的现金同比增加 14,478 万元；二是报告期公司增加售后业务存货，为补充流动资金，增加银行借款，取得借款收到的现金同比增加 4,200 万元；三是报告期到期借款减少，偿还债务支付的现金同比减少 7,164 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
汽车管路系统制造技术改造项目	37,379,265.44	77,371,623.40	自有及募集资金	建设中	不适用	不适用	不适用
合计	37,379,265.44	77,371,623.40	-	-	-	-	-

### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
权益工具投资	414,141.76	应收账款	278,807.76	0	378,807.76	-39,649.06	-29,639.22
合计	414,141.76	-	278,807.76		378,807.76	-39,649.06	-29,639.22

注：公司权益工具投资来源均为客户破产重组用股票抵偿债务。

### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	20,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用



## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

截至本报告期末，公司共有 5 家控股子公司，未设立参股公司。具体情形如下：

#### (1) 青岛三祥金属制造有限公司

企业全称	青岛三祥金属制造有限公司
企业性质	有限责任公司（中外合资）
注册地址	青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
主要经营地址	青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
法定代表人	魏增祥
注册资本	38.5 万美元
实收资本	38.5 万美元
成立日期	2007 年 1 月 18 日
统一社会信用代码	91370211797506534E
经营范围	研发、生产、销售：汽摩配件（不含汽车电子装置）；货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务及发行人主营业务的关系	主营汽车胶管金属配件的生产制造，报告期内所产金属件产品均为向发行人内供，未对外销售。
主要产品	各类汽车胶管金属接头
股权结构	三祥科技持股 87.01% YUGUANG DAVID LU 持股 9.74% SHAN DONG 持股 3.25%

#### (2) 三祥控股股份有限公司

企业全称	Sunsong Holdings, Inc.
中文名称	三祥控股股份有限公司
注册地址	850 New Burton Road, Suite 201, Dover, Delaware, 19904, USA
主要经营地址	无实际经营
董事会成员	魏增祥、刘艳霞、魏杰
授权股份	10,000 股
已发行股份	1,000 股
成立日期	2015 年 4 月 15 日
注册编号	5729790（美国特拉华州）
经营范围	在特拉华州普通公司法下从事任何合法的行为或活动。
主营业务及发行人主营业务的关系	无实际经营，为发行人在美国的投资控股平台。
主要产品	无实际经营
股权结构	三祥科技持股 100%

(3) 三祥北美股份有限公司

企业全称	Sunsong North America Inc.
中文名称	三祥北美股份有限公司
注册地址	50 West Broad Street, Columbus, Ohio, 43215, USA
主要经营地址	3535 Kettering Blvd, Moraine, Ohio, 45439, USA
董事会成员	魏增祥、刘艳霞、魏杰
授权股份	500 股
已发行股份	101 股
成立日期	2019 年 12 月 31 日
企业注册号	4417538 (美国俄亥俄州)
经营范围	在俄亥俄州从事任何合法的行为或活动。
主营业务及发行人 主营业务的关系	进口、销售汽车、摩托车配件以及工业用各种管路。主要经营发行人面向境外后市场客户的销售业务。
主要产品	各类汽车胶管
股权结构	三祥控股持股 100%

(4) Harco Manufacturing Group, LLC

企业全称	Harco Manufacturing Group, LLC
中文名称	哈克制造集团有限责任公司
注册地址	110 North Main Street, Suite 1600, Dayton, Ohio, 45402, USA
主要经营地址	3535 Kettering Blvd, Moraine, Ohio, 45439, USA
董事	魏杰
成立日期	2006 年 12 月 18 日
企业注册号	1667852 (俄亥俄州)
经营范围	汽车制动软管及总成的生产及制造。
主营业务及发行人 主营业务的关系	面向美国通用汽车公司 (整车厂客户) 及相关企业出售汽车胶管总成。
主要产品	汽车胶管总成
股权结构	三祥控股持股 100%

(5) 三祥泰国有限公司

企业全称	三祥泰国有限公司
注册地址	泰国佛统府三攀县来陵镇塔普赛 5 号
主要经营地址	泰国佛统府三攀县来陵镇塔普赛 5 号
注册资本	500 万泰铢
实收资本	500 万泰铢
成立日期	2020 年 6 月 4 日
企业注册号	0735563004086

经营范围	制造、销售、进口、出口汽车管路
主营业务及发行人 主营业务的关系	生产汽车胶管总成并向发行人境外子公司进行供货。
主要产品	汽车胶管总成
股权结构	三祥科技持股 90%； Jiraphan Wongchamcharoen 持股 4%； Kasem Vongjamcharoen 持股 3%； Waraporn Pomthong 持股 3%。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
青岛三祥金属制造有限公司	控股子公司	金属加工	114,095,132.38	14,183,792.76	7,042,723.39
三祥北美股份有限公司	控股子公司	胶管总成销售	176,800,627.36	82,797,366.21	21,155,799.80
Harco Manufacturing Group, LLC	控股子公司	胶管总成的生产销售	125,227,784.97	-1,813,322.20	-13,199,056.79
三祥泰国有限公司	控股子公司	胶管总成的生产销售	125,817,403.80	13,876,437.01	11,162,782.67

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司及控股子公司青岛三祥金属制造有限公司被认定为高新技术企业，分别于2021年11月、2021年12月取得了编号为GR202137100545、GR202137102272的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司及青岛三祥金属制造有限公司2021年至2024年按15%所得税率计缴企业所得税。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,527,975.24	24,128,382.91
研发支出占营业收入的比例	4.21%	3.94%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0	0
资本化研发支出占当期净利润的比例	0	0

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	46	61
专科及以下	35	48
研发人员总计	86	115
研发人员占员工总量的比例（%）	8.66%	8.85%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	133	130
公司拥有的发明专利数量	24	22

### 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
乘用车 EGR 循环系统用低排放 FKM 压差管开发	应对国六法规，开发应用于汽车排气系统的压差管路	工装样件阶段	应用到产品中，达到量产	丰富公司汽车进排气系统的产品品类，提供新的销售增长点。
电动乘用车	满足电动乘用车	小批量试制	产品性能满足通	产品具柔软性好、NVH 性能优

ESC 系统环保软管开发	ESC 系统使用需求, 替代钢编管, 改善噪音和柔软性问题		用 标 准 : CG3946-2016, 实现量产	异、高粘合、材料环保无危害的特点, 可替代现有车型主流的钢编管设计方案, 是具有技术含量的高端产品; 有利于提升企业的品牌形象和竞争力, 开拓新市场业务。
电动乘用车热泵空调系统用软管开发	开发 NVH 性能优异的空调软管, 满足新能源汽车使用需求。	小批量试制	实现量产	丰富公司空调软管品类, 有助于公司空调软管在新能源市场的拓展, 同时提供新的销售增长点。
高性能低成本液压管产品开发	通过材料创新降低液压管产品的材料成本, 提升产品竞争力, 通过材料创新提升液压管产品性能, 提升产品竞争力。	工装样件阶段	实现量产	产品实现量产以后, 能够提升公司液压管产品在市场上的竞争力, 有利于公司业务的拓展。
摩托车产品线自动化工艺开发	使 90% 的产品实现自动化线生产	方案验证阶段	使 90% 的产品实现自动化线生产	产线升级, 减少人员操作工序, 自动化水平提升, 质量稳定。
新能源车 9mmPET 制动软管开发	制动软管轻量化, 满足新能源汽车需求, 产品更低的体积膨胀性能, 提供更高的刹车灵敏度。	量产	实现量产	丰富公司制动软管的产品品类, 提升产品的市场竞争力, 匹配新能源汽车市场的需求, 保障公司在制动管领域的竞争力和产品优势。
新能源车 9mmPVA 制动软管	制动软管轻量化, 满足新能源	量产	实现量产	丰富公司制动软管的产品品类, 提升产品的市场竞争力, 匹

管开发	汽车需求, 产品更低的体积膨胀性能, 提供更高的刹车灵敏度。			配新能源汽车市场的需求, 保障公司在制动管领域的竞争力和产品优势。
异型空调管开发	丰富公司空调管产品品类, 满足车辆总成管路空间布置需求。	小批量试制	实现量产	丰富公司空调软管产品品类, 提升公司空调软管市场占有率和竞争力, 异型空调管量产后, 能够给公司带来新的销售增长点。
制动管连续硫化工艺开发	通过生产工艺的创新, 实现制动软管的直管硫化, 降低产品的生产成本, 提升产品的竞争力。	小批量试制	实现量产	连续硫化工艺量产后, 能够实现制动软管的直管硫化, 相比传统的硬芯法, 连续硫化工艺, 生产效率更高, 产品损耗率更低, 该工艺量产后, 能够进一步提升公司制动软管在市场上的竞争力, 提高公司产品的市场占有率。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

#### (七) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明:

#### 收入确认

##### 1、事项描述

2022年度,三祥科技营业收入为724,892,510.92元,较上年同期的612,426,531.71元上涨18.36%。

三祥科技按照《企业会计准则第14号-收入》的规定确定销售收入,因不同客户收入确认模式的差异及销售收入对财务报告具有重要性,因此我们将销售收入确认确定为关键审计事项。

关于销售收入会计政策见附注四、29收入。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

- (1) 了解、评估并测试了收入确认的相关内部控制设计和执行有效性；
- (2) 检查收入确认的会计政策是否符合会计准则要求，检查并复核重大销售合同及关键合同条款；
- (3) 选取合同样本，检查其出库单、签收单、验收单、发票、银行回单等支持性文件，结合应收款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- (4) 对收入和成本执行分析性程序，包括按照产品类别对各月份的收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率变动等分析性程序，评价收入确认的准确性。
- (5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司在年度审计工作开始前与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就审计范围、审计计划、审计方法和重点关注事项进行了充分沟通；审计过程中对其实施的审计程序、审计方法进行监督核查，并持续关注审计工作进展情况。公司认为该所在审计过程中能够保持独立性、专业胜任能力和应有的关注，认真履行职责，独立、客观、公正地完成审计工作。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

#### ① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解

释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理：“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承诚实、协作、尊重、卓越的价值观，肩负为改善人类生存环境而建立的使命，遵守国家法律法规等相关政策诚信经营，为股东创造价值，为员工提供就业，公司始终将社会责任融入到公司运营的各个方面，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，在科学发展观指导下，优化生产工艺，减少对环境的影响、自觉担当起保护环境维护自然和谐的重任。未来，公司将继续扮演好社会公民的角色，积极履行社会责任。

#### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

汽车零部件行业发展方向：

#### 1. 全球化、专业化、规模化布局

经济全球一体化的进程对汽车零部件产业的发展产生了巨大的影响，汽车零部件产业逐步由区域性分布向全球化转变，汽车零部件全球化涉及采购、生产、研发、销售、服务等诸多环节，具体表现为零



部件采购全球化、生产外包化、合作研发外延化和售后服务网络化等。同时，汽车零部件企业总数大幅减少，全球化、专业性、集团化零部件配套商越来越集中；劳动密集型产业向低成本国家和地区转移，并与大型跨国公司形成层级供应关系。产生的结果是零部件产业全球资源的再配置和全球采购范围的扩大，这极大地提高了零部件产业的规模经济性，降低了成本，提高了零部件企业的技术水平和新产品开发能力。

## 2. 属地化

由于新兴市场具有潜力巨大、成本低的特点，跨国公司在实施全球化战略的同时，积极推行属地化策略，即利用当地资源，在投资国生产适合当地消费者需求的车型和零部件产品，同时提供营销和金融服务，形成区域竞争力，以实现贴近当地客户和市场的目标。而中国是目前最大的汽车消费市场，这为零部件制造厂商提供了很好的配套机会。

## 3. 环保法规趋严，胶管材料、技术要求提升

为限制机动车排气对环境的污染，保护生态环境，环境保护部、国家质检总局发布《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》和《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》。2021年7月起，我国将全面实施重型柴油车国六排放标准。与国五标准相比，重型车国六氮氧化物和颗粒物限值分别降低77%和67%。整车厂为应对更加严格的环保要求需进行新车型或新发动机的研发，而与之配套的汽车胶管对材料性能、技术要求也将进一步提升。

## 4. 新能源汽车发展带动冷却管路需求

传统燃油车上的冷却管路主要用于发动机冷却、空调系统，新能源车由于需要统筹考虑电池、电机、电控以及座舱的冷却乃至加热需求，冷却管路的用量大幅增加。因此，新能源汽车的发展将大幅增加对冷却管路的需求。

## 5. 汽车胶管设计逐步由逆向开发向正向开发发展

在逆向开发阶段，胶管企业只要按照图纸生产，而现在汽车胶管设计逐步由逆向开发向正向开发发展，正向开发下，汽车胶管企业需要针对流体管路系统进行NVH的研究与应用，这将对胶管企业的结构化设计、分析等能力提出更高要求。

## （二） 公司发展战略

公司致力于研发、生产和销售汽车、摩托车用橡胶软管及总成产品。

公司成立之初，我们就定位全球化发展战略，用技术制高点来占领市场，开发高端客户。我们的全球化战略将随着公司业务不断发展逐步深化与延展。立足于本土，放眼全球，做好内外双循环，规避

风险，稳定经营。

公司拥有自己的核心竞争力，专业化的技术研发团队。一直以来，我们坚持两个基本点：和国外同行业相比有成本优势，和国内同行业相比有技术优势；秉承“用科技创新拓展企业可持续发展空间”发展思路，大力拓展自主研发和创新能力，不断满足高端主机厂及自主品牌汽车厂的标准要求。

打造全产业链的生产模式，我们既生产接头、胶管，又进行总成组装，将成本优势、产品质量管控优势发挥到极致。

我们的销售模式，主机和售后双轮驱动，这对公司发展非常有帮助，汽车工业发展有波峰波谷，我们的售后就好比是建了一个储水池，多了一层防火墙，为三祥未来稳步发展奠定了坚实的基础。

随着汽车工业发展，各企业都在布局新能源赛道，公司已经提早布局，占得先机。

公司已经上市，我们想通过上市让企业进入高质量发展的快车道。借助上市这个平台，提升公司软硬件实力，让客户把订单放心的交给我们，成为客户不可替代的供应商。

### （三） 经营计划或目标

#### 1、紧跟市场发展趋势，布局新能源零部件赛道

2022年，我国新能源汽车市场完成弯道超车，产销量均牢牢占据全球第一的宝座。在传统业务壮大的同时，公司主动寻找到新能源等新兴市场的发展机遇，积极拥抱汽车产业新趋势，提早布局进入新能源汽车零部件赛道。公司致力于新能源产品技术突破，开发应用于新能源汽车的零部件产品，不断扩大在新能源汽车领域的应用。

#### 2、引入先进生产设备，提高公司自动化、智能化水平，满足客户更高要求

公司综合考虑自身研发和技术产业化能力、行业发展趋势、市场需求状况、技术进步情况等因素，会不断购置先进生产设备、引入自动化生产线、生产及检测设备，并建设自动化生产线，提升生产系统、配料系统、检测系统等自动化程度，减少人工参与环节及人工操作失误，提升产品质量，降低生产成本，进一步提高公司胶管及总成产品的生产能力和生产效率，提升客户的响应速度和客户粘性，进而提升公司的核心竞争力。

#### 3、持续产品工艺升级，加速国产替代进程

公司经过多年在汽车胶管领域的深耕发展，业务不断深化，在此过程中，公司需要不断进行产品创新及工艺流程创新。公司将进一步优化升级工艺流程、推进实现连续性的生产模式，这是对客户最新需求的积极响应。公司将进一步加速国产化材料的替代开发的进程，针对关键零件和关键工艺，通过研究实验，陆续实现国产化产品量产。

#### 4、引进各类优秀人才，提升整体经营管理水平

公司将积极引进具有丰富经验的研发人才、生产人员和管理人员，并将外部人才引进与内部人才培养相结合，完善公司的人员结构，提升工作效率。公司还将加强对员工的持续培训，提升员工的工作能力、知识水平，使各岗位员工能力与职能相匹配，提升企业经营效率。同时，公司将严格把控产品质量和成本，不断进行管理创新、完善激励制度，从而实现公司规模化、高速化和高端化发展。

### (四) 不确定性因素

无。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 宏观经济波动风险

公司所处行业为汽车零部件行业，其发展与下游行业的发展状况及宏观经济波动密切相关，直接影响公司产品的市场需求。近年来，由于全球性通货膨胀、国际直接投资活动低迷、国际贸易摩擦等因素影响，宏观经济出现波动，全球经济增速放缓，国内外汽车行业在需求及供应两方面均受到负面影响。因此，公司所处行业的市场行情存在一定不确定性，不排除未来一定时间内公司经营业绩受到宏观经济周期性波动及下游行业景气度不利变化的影响。

#### 2. 市场竞争加剧的风险

公司产品主要面向国内外乘用车主机厂商及汽车售后市场，我国经济发展进入新常态，汽车产销量出现大幅下滑趋势，且汽车市场竞争日益激烈，如果公司未能准确把握市场和行业发展趋势，持续快速地进行产品研发和客户拓展，公司的利润空间将受到挤压。

#### 3. 原材料价格波动的风险

编织线、橡胶、炭黑及金属连接件是生产汽车胶管的主要原材料，其中橡胶、炭黑均属于市场定价的大宗商品，编织线、金属连接件的采购价格也受到其原材料石油、钢材等大宗商品价格波动的影响，大宗商品价格的波动将层层传导并直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，公司将面临利润率下行的风险。

#### 4. 成本上升的风险

环保投入、精益管理投入、智能设备改造投入，使得公司面临制造费用成本的上升；公司属于劳动

密集型企业，人工成本始终处于上升的状态将进一步挤压企业生产利润。

#### 5. 汇率波动的风险

公司境外主营业务收入占比较高，主要以美元、欧元等外币结算，汇率受国内外政治、经济等因素影响较大，如果汇率出现大幅波动，公司未通过有效手段管理外汇风险，公司未来生产经营活动将会受到不利影响。

#### 6. 新能源汽车的市场开拓风险

随着全球新能源汽车的快速发展，未来汽车行业的动力来源由传统能源向新能源发展的趋势逐渐明朗。公司现有产品中，专门用于燃油车的加油口管、燃油管、动力转向管产品的市场需求可能会出现下降，而制动管、空调管、冷却水管等可用于燃油车及新能源车的多类产品的未来收入占比将随着公司新能源车整车客户的开拓而提升。如公司无法通过客户拓展、产品研发以及生产技术改进等方式提升在新能源汽车市场中的竞争力，将会对公司的业务规模和经营业绩产生不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1. 新能源汽车的市场开拓风险

随着全球新能源汽车的快速发展，未来汽车行业的动力来源由传统能源向新能源发展的趋势逐渐明朗。公司现有产品中，专门用于燃油车的加油口管、燃油管、动力转向管产品的市场需求可能会出现下降，而制动管、空调管、冷却水管等可用于燃油车及新能源车的多类产品的未来收入占比将随着公司新能源车整车客户的开拓而提升。如公司无法通过客户拓展、产品研发以及生产技术改进等方式提升在新能源汽车市场中的竞争力，将会对公司的业务规模和经营业绩产生不利影响。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.一
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.二
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.三
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.五
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 6、 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	366,579.47	0	366,579.47	0.06%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

7、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

8、 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	16,400,000.00	14,377,222.89
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,300,000.00	4,506,722.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	750,000.00	832,802.83

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
VIRAYONT GROUP CO., LTD	应收账款	97,668.44	-97,668.44	-	销售胶管等	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	-
青岛三祥	应	581,280.98	-581,280.98	-	销售胶料等	正常	-

机械制造有限公司	收账款					业务发生的，对公司经营无特殊影响		
Imperial Cable Industry Co., Ltd	预付账款	1,145.67	-1,145.67		-	预付水电费	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	-
Imperial Cable Industry Co., Ltd	其他应收款	28,144.64	41,958.67		70,103.31	租赁厂房押金	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	-
青岛三祥机械制造有限公司	应付账款	1,860,275.34	525,617.12		2,385,892.46	采购原材料货款	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	-
VIRAYONT GROUP CO., LTD.	应付账款	23,571.46	-23,571.46		-	劳务费	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	-

Imperial Cable Industry Co., Ltd	应付账款	2,052.91	56,306.45	58,359.36	应付水电费等	正常业务发生的, 对公司经营无特殊影响	-
----------------------------------	------	----------	-----------	-----------	--------	---------------------	---

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
魏增祥	最高额保证	28,350,000.00	-	0	2019.5.31	2022.5.30	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	最高额保证	49,950,000.00	-	0	2019.6.26	2022.6.25	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	最高额保证	85,050,000.00	-	0	2021.8.25	2024.8.24	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	最高额保证	24,000,000.00	-	0	2021.12.30	2022.12.30	保证	连带	2022年4月25日



魏增祥	最高额保证	108,000,000.00	108,000,000.00	0	2022.4.28	2025.4.27	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥 / 李桂华	最高额保证	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2021.12.23	2023.6.10	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥 / 李桂华	最高额保证	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2021.12.23	2023.5.2	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	最高额保证	200,000,000.00	200,000,000.00	0	2022.12.16	2024.8.10	保证	连带	2022年4月25日
青岛金泰达橡胶有限公司	最高额保证	110,000,000.00	110,000,000.00	0	2021.10.29	2024.10.29	保证	连带	2022年4月25日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

9、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东金泰达及实际控制人恒业海盛、海纳兆业	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中

公司实际控制人魏增祥及其一致行动人魏杰	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
间接持有公司股票的其他董事杨衍霖、刘艳霞、李科学、其他高级管理人员王德庆、薛艳艳、李锴、孙轶炜、吴洲凯	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
公司实际控制人一致行动人李桂华	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
持股10%以上股东黄暹才	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
持有公司股票的监事周辉东、郝宁	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于所持股份的流通限制和自愿锁定、持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
公司	2022年6月21日	-	发行	稳定股价承诺	《关于稳定公司股价预案》	正在履行中
公司控股股东金泰达	2022年6月21日	-	发行	稳定股价承诺	《关于稳定公司股价预案》	正在履行中
公司实际控制人魏增祥及公司全体非独立董事	2022年6月21日	-	发行	稳定股价承诺	《关于稳定公司股价预案》	正在履行中
公司其他非董事高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	稳定股价承诺	《关于稳定公司股价预案》	正在履行中
公司	2022年6月21日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》	正在履行中
公司控股股东金泰达	2022年6月21日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》	正在履行中
公司实际控制人魏增祥	2022年6月21日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》	正在履行中
公司全体董事、高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》	正在履行中

公司	2022年6月21日	-	发行	分红承诺	《关于利润分配政策的承诺》	正在履行中
公司	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》	正在履行中
公司控股股东金泰达	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》	正在履行中
公司实际控制人魏增祥	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》	正在履行中
公司实际控制人一致行动人李桂华、魏杰、恒业海盛、海纳兆业	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》	正在履行中
公司全体董事、监事、高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》	正在履行中
公司控股股东金泰达、公司实际控制人魏增祥及其一致行动人李桂华、魏杰、恒业海盛、海纳兆业	2022年6月21日	-	发行	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
控股股东金泰达及实际控制人一致行动人恒业海盛、海纳兆业、公司5%以上股东国安拥湾	2022年6月21日	-	发行	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人魏增祥及一致行动人李桂华、魏杰、公司全体董事、监事、高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
控股股东金泰达及	2022年6	-	发行	避免资金占用承	《关于避免资金占	正在履

实际控制人一致行动人恒业海盛、海纳兆业、公司5%以上股东国安拥湾	月21日			诺	用的承诺函》	行中
实际控制人魏增祥及一致行动人李桂华、魏杰、公司全体董事、监事、高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	避免资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺函》	正在履行中
控股股东金泰达及实际控制人魏增祥	2022年6月21日	-	发行	其他承诺	《关于补缴社会保险和住房公积金的承诺》	正在履行中
公司	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
控股股东金泰达及实际控制人一致行动人恒业海盛、海纳兆业、发行人5%以上股东国安拥湾	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
实际控制人魏增祥及其一致行动人魏杰	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
实际控制人一致行动人李桂华	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
公司5%以上股东黄暹才	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
发行人其他董事、监事、高级管理人员	2022年6月21日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	《关于未履行承诺时的约束措施》	正在履行中
公司实际控制人魏增祥、公司总经理刘艳霞	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于构成资金占用、违规担保及虚假陈述等违规行为的自愿限售承诺》	正在履行中
公司控股股东金泰达	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于构成资金占用、违规担保及虚假陈述等违规行为的自愿限售承诺》	正在履行中
公司实际控制人魏增祥、公司总经理刘艳霞	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于构成内幕交易、操纵市场及虚假陈述等违规行为的自愿限售承诺》	正在履行中
公司控股股东金泰达	2022年6月21日	-	发行	限售承诺	《关于构成内幕交易、操纵市场及虚假陈述等违规行为的	正在履行中

					自愿限售承诺》	
--	--	--	--	--	---------	--

**承诺事项详细情况：**

截至报告期末，承诺人未发生违反上述承诺的情况，也未存在承诺超期未履行完毕的情况。

**10、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
定期存单	其他货币资金	质押	41,677,790.80	3.82%	开具银行承兑票据保证金和建筑施工劳务保证金
应收账款	应收账款	质押	10,442,504.05	0.96%	本公司将部分客户的应收账款做质押向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请贷款
银行承兑汇票	应收票据	质押	16,596,827.31	1.52%	质押给银行拆成小额票据
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,924,568.02	1.83%	公司将部分建筑物做抵押向中国农业银行股份有限公司黄岛支行申请贷款
土地	无形资产	抵押	18,529,887.21	1.70%	公司将土地使用权做抵押向银行申请贷款
北厂在建工程	在建工程	抵押	77,371,623.40	7.09%	公司以部分在建工程做抵押向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请贷款
<b>总计</b>	-	-	184,543,200.79	16.92%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司根据年度董事会、股东会通过的《关于审议公司申请金融机构借款综合授信的议案》，为满足公司经营资金的需要，向各金融机构申请综合授信或开具银行承兑汇票，按金融机构要求将上述资产进行抵押、质押或担保，不影响上述资产的所有权和使用权，也不影响上述资产的使用性能。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,297,500	57.63%	-9,780,000	38,517,500	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	16,191,000	19.32%	-16,191,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,502,500	42.37%	24,010,000	59,512,500	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	29,180,000	34.82%	15,309,000	44,489,000	45.38%
	董事、监事、高管	0	0%	8,430,000	8,430,000	8.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		83,800,000	-	14,230,000	98,030,000	-
<b>普通股股东人数</b>		18,161				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

2022年11月28日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意青岛三祥科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3016号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，公司本次发行股数为14,230,000股，发行完成后，公司总股本由83,800,000股变更为98,030,000股。

**(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	境内非国有法	44,489,000	0	44,489,000	45.38%	44,489,000	0	0	0

		人								
2	SAKCHAI WONGCHAMCHAROE	境外 自然人	0	8,430,000	8,430,000	8.60%	8,430,000	0	0	0
3	青岛国安拥湾信息技术股权投资企业(有限合伙)	境内 非 国有 法人	4,500,000	0	4,500,000	4.59%	0	4,500,000	0	0
4	青岛海纳兆业经济信息咨询企业(有限合伙)	境内 非 国有 法人	2,500,000	0	2,500,000	2.55%	2,500,000	0	0	0
5	青岛恒业海盛经济信息咨询企业(有限合伙)	境内 非 国有 法人	2,500,000	0	2,500,000	2.55%	2,500,000	0	0	0
6	国寿安保基金—银河证券—国寿安保—国保新三板2号资产管理计划	其他	2,511,000	-307,006	2,203,994	2.25%	0	2,203,994	0	0
7	长江证券承销保荐有限公司行使超额配售选择权专用证券账户	境内 非 国有 法人	0	2,134,500	2,134,500	2.18%	0	2,134,500	0	0
8	中原证券股份有限公司	国有 法人	1,674,100	0	1,674,100	1.71%	0	1,674,100	0	0
9	青岛安盛和经济	境	1,230,000	0	1,230,000	1.25%	0	1,230,000	0	0

	信息咨询有限公司	内 非 国 有 法 人								
10	济南海健投资合伙企业（有限合伙）	境 内 非 国 有 法 人	1,070,000	0	1,070,000	1.09%	0	1,070,000	0	0
<b>合计</b>		-	60,474,100	10,257,494	70,731,594	72.15%	57,919,000	12,812,594	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、公司实际控制人魏增祥持有控股股东青岛新金泰达经济信息咨询有限公司 44.84%的股份，且为青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2、魏增祥之女魏杰为青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人；

3、魏增祥与李桂华（魏增祥之妻，持股有本公司 0.90%股份）、魏杰、青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）及青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，为一致行动关系。

注：公司原股东黄汉清于 2021 年 1 月去世，其所持公司 8,430,000 股的股份由其子 SAKCHAI WONGCHAMCHAROE 继承，相关股权过户手续于 2022 年 12 月完成，故本报告期初，公司股东 SAKCHAI WONGCHAMCHAROE 未持有公司股份。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

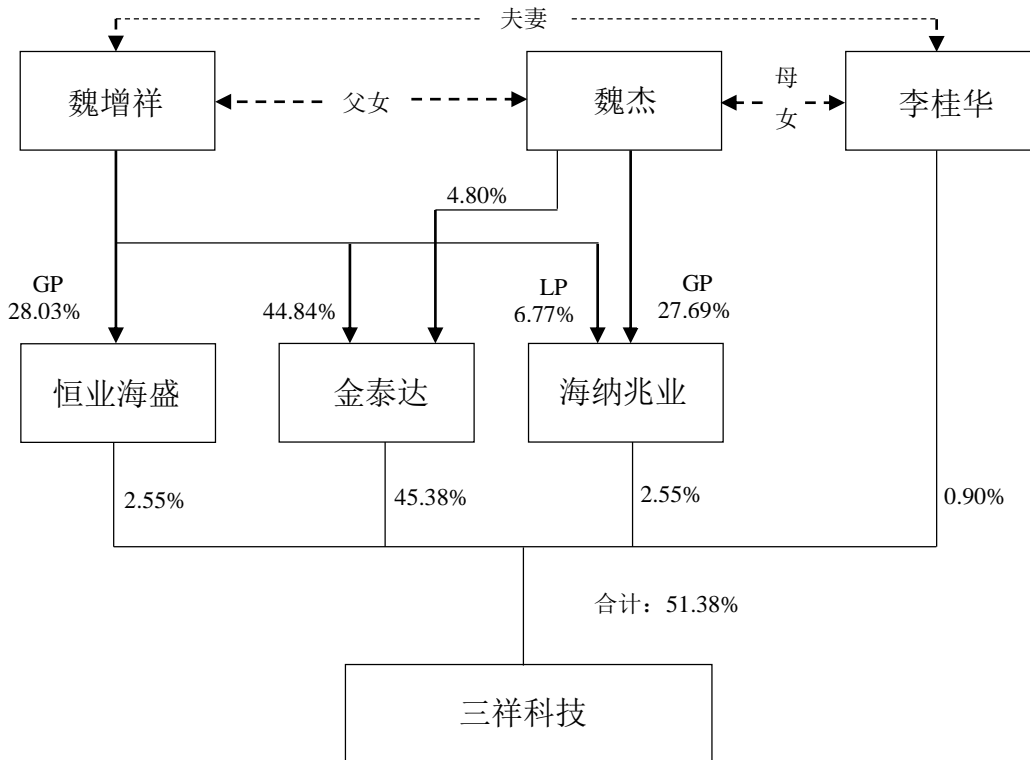


**(一) 控股股东情况**

青岛新金泰达经济信息咨询有限公司为公司控股股东，法定代表人：魏增祥，成立日期：2001年2月28日，统一社会信用代码：913702037255945638，注册资本：342万元，经营范围：一般项目：社会经济咨询服务，报告期内控股股东未发生变动。

**(二) 实际控制人情况**

截至本报告期末，公司的股权控制关系如下：



截至本报告期末，公司股东金泰达直接持有公司 44,489,000 股股份，占公司总股本的 45.38%，为公司的控股股东。

截至本报告期末，魏增祥持有公司控股股东金泰达 44.84% 的股份，并能通过金泰达控制公司 45.38% 的股份，为公司的实际控制人。魏增祥担任公司董事长，其未直接持有公司股份。李桂华系魏增祥之妻，李桂华未在公司任职，其直接持有公司 882,000 股股份，占公司总股本的 0.90%。魏杰系魏增祥与李桂华之女，魏杰担任公司董事及副总经理，其未直接持有公司股份。

恒业海盛为魏增祥担任普通合伙人并持有 28.03% 合伙企业份额的合伙企业，其持有公司 2,500,000 股股份，占公司总股本的 2.55%。

海纳兆业为魏增祥之女魏杰担任普通合伙人并持有 27.69% 合伙企业份额、且魏增祥担任有限合伙人

并持有 6.77%合伙企业份额的合伙企业，海纳兆业持有公司 2,500,000 股股份，占公司总股本的 2.55%。

2022 年 4 月 20 日，魏增祥与李桂华、魏杰、恒业海盛及海纳兆业签订了《一致行动人协议》，前述各方确认在三祥科技历次董事会、股东大会及其他公司的重大经营决策事项上均保持一致意见，若各方无法协商一致或无法达成一致意见，应以魏增祥意见为准，协议明确上述主体为一致行动人，协议长期有效。

截至本报告期末，公司实际控制人魏增祥及其一致行动人李桂华、恒业海盛、海纳兆业、魏杰合计直接和间接控制公司 51.38%的股权。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年12月20日	2022年12月26日	14,230,000	14,230,000	直接定价	11	156,530,000.00	汽车管路系统制造技术改造项目、补充流动资金

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022年第一次股票公开发行	156,530,000.00	0	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2022年11月28日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意青岛三祥科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3016号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。

公司通过向不特定合格投资者公开发行股票14,230,000股，发行价格为人民币11.00元/股，募集资金总额为人民币156,530,000.00元，扣除发行费用人民币19,365,722.07元（不含增值税），募集资金净额为人民币137,164,277.93元，截至报告期末，公司尚未使用募集资金，未发生变更募集资金用途的情形。

单位：元

募集资金净额			137,164,277.93	本报告期投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额			0	已累计投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额比例			0%					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
汽车管路系统制造技术改造项目	否	96,247,539.06	0	0	0%	2024年12月31日	不适用	否
补充流动资金	否	40,916,738.87	0	0	0%	不适用	不适用	否
合计	-	137,164,277.93	0	0	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）			不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			不适用					
超募资金投向			不适用					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			不适用					
募集资金其他使用情况说明			公司实际募集资金净额 137,164,277.93 元于 2022 年 12 月全部到位，由于本次公开发行股票的实际募集资金净额低于原拟投入募集资金金额，经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议					

案》，同意根据本次向不特定合格投资者公开发行股票的实际募集资金情况对募集资金投资项目投入的募集资金金额进行调整。调整后汽车管路系统制造技术改造项目拟投入募集资金为 96,247,539.06 元，补充流动资金项目拟投入募集资金为 40,916,738.87 元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国农业银行黄岛区支行	银行	14,800,000.00	2022.04.29	2023.03.13	4.7850%
2	短期借款	中国农业银行黄岛区支行	银行	12,000,000.00	2022.08.30	2023.08.29	4.50%
3	短期借款	中国农业银行黄岛区支行-王台农行	银行	10,000,000.00	2022.09.27	2023.09.26	4.50%
4	短期借款	中国农业银行黄岛区支行	银行	10,000,000.00	2022.10.11	2023.10.10	4.50%
5	短期借	中国农	银行	15,200,000.00	2022.10.11	2023.10.10	4.50%

	款	业 银 行 黄 岛 区 支 行					
6	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	14,000,000.00	2021.08.27	2022.02.23	4.35%
7	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	10,000,000.00	2021.09.28	2022.03.25	4.50%
8	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	10,000,000.00	2021.10.29	2022.04.27	4.50%
9	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	10,000,000.00	2021.11.05	2022.04.29	4.50%
10	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	12,500,000.00	2021.12.10	2022.06.08	4.50%
11	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	14,000,000.00	2022.02.25	2022.08.24	4.20%
12	短期借 款	中 国 农 业 银 行 黄 岛 区 支 行	银行	10,000,000.00	2022.03.28	2022.09.23	4.00%
13	短期借 款	上 海 浦 东 发 展 银 行 青 岛 黄 岛 支 行	银行	20,000,000.00	2022.01.27	2023.01.17	4.80%
14	短期借 款	上 海 浦 东 发 展 银 行 青 岛 黄 岛 支 行	银行	15,000,000.00	2022.04.20	2023.04.14	3.90%
15	短期借 款	上 海 浦 东 发 展 银 行 青	银行	15,000,000.00	2022.11.17	2023.11.09	4.10%

		岛黄岛支行					
16	短期借款	上海浦东发展银行青岛黄岛支行	银行	20,000,000.00	2022.11.23	2023.11.22	4.50%
17	短期借款	上海浦东发展银行青岛黄岛支行	银行	20,000,000.00	2021.11.29	2022.11.28	4.80%
18	短期借款	上海浦东发展银行青岛黄岛支行	银行	15,000,000.00	2021.11.25	2022.11.21	4.20%
19	短期借款	兴业银行股份有限公司青岛分行	银行	18,000,000.00	2022.06.10	2023.06.10	4.35%
20	短期借款	兴业银行股份有限公司青岛分行	银行	2,000,000.00	2022.01.01	2023.01.03	5.22%
21	短期借款	中信银行青岛黄岛支行	银行	2,000,000.00	2022.01.20	2023.01.14	4.35%
22	短期借款	中信银行青岛黄岛支行	银行	500,000.00	2022.02.22	2022.08.21	4.55%
23	短期借款	中信银行青岛黄岛支行	银行	500,000.00	2022.02.22	2023.02.21	4.55%
24	长期借款	中信银行青岛黄岛支行	银行	14,000,000.00	2022.02.22	2023.08.21	4.55%
25	短期借	中信银	银行	7,000,000.00	2022.09.08	2023.09.06	4.35%

	款	行青岛 黄岛支 行					
26	短期借 款	中信银 行青岛 黄岛支 行	银行	5,000,000.00	2022.10.11	2023.10.01	4.35%
27	短期借 款	中信银 行青岛 黄岛支 行	银行	1,500,000.00	2022.11.15	2023.05.15	2.85%
28	短期借 款	中国银 行西海 岸新区 分行	银行	10,000,000.00	2022.06.13	2023.06.13	3.80%
<b>合计</b>	-	-	-	308,000,000.00	-	-	-

注：截至报告期末，公司尚未到期的银行借款余额为：192,000,000.00 元

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
魏增祥	董事长	男	1953年4月	2020年7月31日	2023年7月30日	122.71	否
杨衍霖	董事	男	1953年1月	2020年7月31日	2023年7月30日	8.00	否
刘艳霞	董事、总经理	女	1967年1月	2020年7月31日	2023年7月30日	108.21	否
Sakchai Wongchamcharoen	董事	男	1966年3月	2021年4月22日	2023年7月30日	8.00	否
宋文云	董事	男	1963年5月	2020年7月31日	2023年7月30日	8.00	否
魏杰	董事、副总经理	女	1980年12月	2020年7月31日	2023年7月30日	273.39	否
李科学	董事	男	1973年1月	2020年7月31日	2023年7月30日	8.00	否
周永亮	独立董事	男	1963年6月	2020年7月31日	2023年7月30日	5.00	否
李劲松	独立董事	男	1972年5月	2020年7月31日	2023年7月30日	5.00	否
李鸿	独立董事	女	1963年7月	2020年7月31日	2023年7月30日	5.00	否
周辉东	监事会主席	男	1967年10月	2020年7月31日	2023年7月30日	0.00	否
孙振	监事	男	1982年11月	2020年7月31日	2023年7月30日	20.09	否
郝宁	职工监事	男	1975年7月	2020年7月31日	2023年7月30日	10.57	否
王德庆	执行总经理	男	1982年9月	2020年7月31日	2023年7月30日	89.21	否
薛艳艳	董事	女	1977年12月	2020年7月	2023年7月	62.37	否

	会秘书、人力资源总监			31日	月30日		
孙若江	财务总监	男	1976年11月	2020年7月31日	2023年7月30日	106.37	否
李锴	副总经理、总工程师	男	1978年7月	2021年6月15日	2023年7月30日	56.63	否
孙轶炜	副总经理	女	1977年1月	2020年7月31日	2023年7月30日	60.25	否
吴洲凯	副总经理	男	1975年11月	2020年7月31日	2023年7月30日	46.16	否
<b>董事会人数:</b>						10	
<b>监事会人数:</b>						3	
<b>高级管理人员人数:</b>						8	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长魏增祥持有控股股东金泰达 44.84%的股权；董事杨衍霖持有金泰达 18.31%的股权；董事魏杰持有金泰达 4.8%的股权；董事、总经理刘艳霞持有金泰达 4.27%的股权；监事会主席周辉东持有金泰达 3.51%的股权；执行总经理王德庆持有金泰达 0.1%的股权；副总经理、总工程师李锴持有金泰达 0.1%的股权；副总经理孙轶炜持有金泰达 0.18%的股权；董事会秘书薛艳艳持有金泰达 0.1%的股权。

实际控制人、董事长魏增祥与董事魏杰为父女关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
Sakchai Wongchamcharoen	董事	0	0	8,430,000	8.60%	0	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	8,430,000	8.6%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资和奖金等组成，并依据其所处岗位、工作年限、绩效考核结果等确定。独立董事津贴由公司参照北交所及公司所在地区的独立董事薪酬的平均水平予以确定。报告期内，公司已按照相关规定支付，公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	254	0	45	209
生产人员	660	304	0	964
销售人员	14	16	0	30
技术人员	84	31	0	115
财务人员	11	7	0	18
员工总计	1,023	358	45	1,336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	21	22
本科	111	152
专科及以下	890	1,162
员工总计	1,023	1,336

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

### 1、人员薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策与员工签订劳动合同，对员工的薪酬进行合理优化，推动公司薪酬结构改革，力求使公司的薪酬结构更加趋于科学合理。

### 2、人员培训情况

公司一直十分重视员工的培训和工作技能的提升，定期或不定期组织员工内训及外训，根据企业的发展战略，将培训的目标与企业的发展目标紧密结合，开展全员培训，制定了完整的员工技能、素质培训计划，提高了员工的综合素质、生产效率和服务水平，树立企业良好形象，增强企业盈利能力。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年1月9日，公司董事会收到董事宋文云、Sakchai Wongchamcharoen、李科学、独立董事李劲松递交的辞职报告，因个人原因辞去公司董事、独立董事职务，2023年1月9日公司第四届董事会第二十三次会议、2023年1月31日公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名夏宁为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》，选举夏宁为公司第四届董事会独立董事、任期同第四届董事会，公司董事会人数由10人变更为7人。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况；公司“三会”会议的通知、召开、议事、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司通过不断完善内部控制制度进一步规范公司运作，对相关事宜建立制衡机制，维护全体股东利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的安排，为充分保障在北京证券交易所上市后公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和其他有关规定，公司制定了《青岛三祥科技股份有限公司章程（草案）》（北京证券交易所上市后适用），并于公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起生效，替代公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时的公司章程。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p><b>一、第四届董事会第十一次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年预计日常性关联交易的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>二、第四届董事会第十二次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>8、审议通过《关于聘用公司 2022 年度审计机构的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司申请金融机构借款综合授信的议案》</p> <p>10、审议通过《关于公司固定资产及信息化项目投资的议案》</p> <p>11、审议通过《关于确认公司最近三年关联交易的议案》</p> <p>12、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>13、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其</p>

	<p>摘要的议案》</p> <p>14、审议通过《关于公司内部控制自我评价报告的议案》</p> <p>15、审议通过《关于最近三年非经常性损益明细的议案》</p> <p>16、审议通过《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>三、第四届董事会第十三次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》</p> <p>3、审议通过《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>4、审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》</p> <p>5、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的方案〉的议案》</p> <p>8、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》</p> <p>10、审议通过《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈青岛三祥科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》</p> <p>11、审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案》</p> <p>12、审议通过《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈青岛三祥科技股份有限公司总经理工作细则〉〈青岛三祥科技股份有限公司董事会秘书</p>
--	--



	<p>工作细则》的议案》</p> <p>13、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司董事、监事薪酬管理制度〉的议案》</p> <p>14、审议通过《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》</p> <p>15、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜的议案》</p> <p>16、审议通过《关于提请召开青岛三祥科技股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>四、第四届董事会第十四次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》</p> <p><b>五、第四届董事会第十五次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p><b>六、第四届董事会第十六次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正公司 2021 年半年度报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司新增 2022 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司追加金融机构借款综合授信额度的议案》</p> <p>6、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>7、审议通过《关于提请召开青岛三祥科技股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p><b>七、第四届董事会第十七次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》</p>
--	---

		<p>3、审议通过《关于更正公司 2022 年半年度报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于提请召开公司 2022 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p><b>八、第四届董事会第十八次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年 1-6 月审计报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2022 年 1-6 月非经常性损益审核报告书的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司内部控制鉴证报告的议案》</p> <p><b>九、第四届董事会第十九次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》</p> <p><b>十、第四届董事会第二十次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于确认公司 2022 年 1-9 月审阅报告的议案》</p> <p><b>十一、第四届董事会第二十一次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请召开青岛三祥科技股份有限公司 2022 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p><b>十二、第四届董事会第二十二次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请召开青岛三祥科技股份有限公司 2022 年第七次临时股东大会的议案》</p>
监事会	11	<p><b>一、第四届监事会第五次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2021 年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>6、审议通过《关于聘用公司 2022 年度审计机构的议案》</p> <p>7、审议通过《关于确认公司最近三年关联交易的议案》</p> <p>8、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p>

	<p>9、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>10、审议通过《关于公司内部控制自我评价报告的议案》</p> <p>11、审议通过《关于最近三年非经常性损益明细的议案》</p> <p><b>二、第四届监事会第六次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》</p> <p>3、审议通过《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>4、审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》</p> <p>5、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的方案〉的议案》</p> <p>8、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》</p> <p>10、审议通过《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈青岛三祥科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》</p> <p>11、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司募集资金管理办法(北交所上市后适用)〉的议案》</p> <p>12、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司监事会议事规则(北交所上市后适用)〉的议案》</p>
--	---

	<p>13、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司董事、监事薪酬管理制度〉的议案》</p> <p>14、审议通过《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》</p> <p><b>三、第四届监事会第七次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》</p> <p><b>四、第四届监事会第八次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p><b>五、第四届监事会第九次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正公司 2021 年半年度报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>4、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p><b>六、第四届监事会第十次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于更正公司 2022 年半年度报告的议案》</p> <p><b>七、第四届监事会第十一次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年 1-6 月审计报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2022 年 1-6 月非经常性损益审核报告书的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司内部控制鉴证报告的议案》</p> <p><b>八、第四届监事会第十二次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》</p> <p><b>九、第四届监事会第十三次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于确认公司 2022 年 1-9 月审阅报告的议案》</p> <p><b>十、第四届监事会第十四次会议</b></p>
--	--

		<p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p><b>十一、第四届监事会第十五次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p>
股东大会	8	<p><b>一、2022年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司2022年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p><b>二、2022年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》</p> <p>3、审议通过《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>4、审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》</p> <p>5、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的方案〉的议案》</p> <p>8、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》</p> <p>10、审议通过《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈青岛三祥科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》</p> <p>11、审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治</p>

	<p>理相关制度的议案》</p> <p>12、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司董事、监事薪酬管理制度〉的议案》</p> <p>13、审议通过《关于制定〈青岛三祥科技股份有限公司监事会议事规则（北交所上市后适用）〉的议案》</p> <p>14、审议通过《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》</p> <p>15、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜的议案》</p> <p><b>三、2021 年年度股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2021 年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>8、审议通过《关于聘用公司 2022 年度审计机构的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司申请金融机构借款综合授信的议案》</p> <p>10、审议通过《关于公司固定资产及信息化项目投资的议案》</p> <p>11、审议通过《关于确认公司最近三年关联交易的议案》</p> <p>12、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>13、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>14、审议通过《关于公司内部控制自我评价报告的议案》</p> <p>15、审议通过《关于最近三年非经常性损益明细的议案》</p> <p><b>四、2022 年第三次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正 2019 年年度报告及其摘要、2020 年年度报告及其</p>
--	---

	<p>摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p><b>五、2022 年第四次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司新增 2022 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司追加金融机构借款综合授信额度的议案》</p> <p>3、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p><b>六、2022 年第五次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更正公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p><b>七、2022 年第六次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p> <p><b>八、2022 年第七次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，包括《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》等，严格按照北京证券交易所发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司未在董事会下设专门委员会。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
周永亮	12	现场、通讯	8	现场、通讯
李劲松	12	现场、通讯	8	现场、通讯
李鸿	12	现场、通讯	8	现场、通讯

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害股东、公司及员工利益的行为。



监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

##### 1. 资产完整性

公司资产独立完整，具有完整的采购、生产、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公用房、机器设备、运输工具等资产。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全支配权。

##### 2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联方处领取薪酬，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

##### 3. 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，报告期内不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业担保的情况。

##### 4. 机构独立性

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

##### 5. 业务独立性

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，不存在与股东之间的竞争关系或业

务上依赖股东的情况。公司具备独立自主经营的能力。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司已建立《公司章程》《“三会”议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易决策制度》《投资者关系管理制度》《融资与对外担保决策制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《防范控股股东及其关联方资金占用制度》《重大交易决策制度》等规章制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。截至本报告出具日，公司已建立《年报信息披露重大差错追究制度》并有效执行。

#### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，为进一步完善公司高级管理人员的薪酬激励与考核机制，有效调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，提高公司的经营管理效益，根据法律法规及公司章程等有关规定，公司制订了《高级管理人员薪酬管理制度》，明确了高级管理人员的考评和激励机制，能确保公司持续健康发展。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 8 次股东大会，4 次提供网络投票方式。

报告期内公司提交公司股东大会表决的议案中，不存在适用累积投票制的情形。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《信息披露管理

制度》及《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行规定，确保投资者能真实、准确、完整、及时的了解公司披露的重大信息，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。

投资者可通过股东大会、现场参观、网站、电子邮件和电话咨询等多种渠道、多形式与公司进行沟通交流，了解公司情况。

公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，增进投资者对公司的了解和认同。

公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 030113 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李江山 于晓玉 1 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	13 年
会计师事务所审计报酬	55 万元

### 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 030113 号

青岛三祥科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛三祥科技股份有限公司（以下简称“三祥科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了三祥科技 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于三祥科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2022 年度，三祥科技营业收入为 724,892,510.92 元，较上年同期的 612,426,531.71 元上涨 18.36%。

三祥科技按照《企业会计准则第 14 号-收入》的规定确定销售收入，因不同客户收入确认模式的差异及销售收入对财务报告具有重要性，因此我们将销售收入确认确定为关键审计事项。

关于销售收入会计政策见附注四、29 收入。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

- （1）了解、评估并测试了收入确认的相关内部控制设计和执行有效性；
- （2）检查收入确认的会计政策是否符合会计准则要求，检查并复核重大销售合同及关键合同条款；
- （3）选取合同样本，检查其出库单、签收单、验收单、发票、银行回单等支持性文件，结合应收款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- （4）对收入和成本执行分析性程序，包括按照产品类别对各月份的收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率变动等分析性程序，评价收入确认的准确性。
- （5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

### 四、其他信息

三祥科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三祥科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估三祥科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三祥科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三祥科技的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三祥科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三祥科技不能持续经营。

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

(6) 就三祥科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李江山  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于晓玉

2023年04月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	273,465,529.99	91,780,525.92
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	六(2)	414,141.76	174,983.06
衍生金融资产			
应收票据	六(3)	21,994,255.37	47,258,597.92
应收账款	六(4)	202,310,172.22	162,495,724.03
应收款项融资	六(5)	15,021,659.91	5,687,617.38
预付款项	六(6)	5,059,932.96	6,968,339.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(7)	2,862,437.97	2,702,929.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(8)	291,060,141.96	178,283,048.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六(9)	1,607,739.33	1,405,130.77
其他流动资产	六(10)	12,023,012.88	7,286,359.28
<b>流动资产合计</b>		<b>825,819,024.35</b>	<b>504,043,255.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六(11)	2,016,549.51	3,317,832.80
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六(12)	891,640.73	324,449.34
固定资产	六(13)	96,402,671.54	87,642,437.66
在建工程	六(14)	97,953,382.39	46,640,450.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(15)	26,883,015.34	28,470,997.82
无形资产	六(16)	25,265,026.81	24,882,881.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(17)	708,158.51	673,158.13
递延所得税资产	六(18)	5,226,532.49	5,112,734.49
其他非流动资产	六(19)	10,239,399.19	8,780,396.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>265,586,376.51</b>	<b>205,845,339.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,091,405,400.86</b>	<b>709,888,594.86</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款	六(20)	177,202,920.84	91,736,066.51
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	六(21)	58,021,079.59	42,504,257.53
应付账款	六(22)	143,865,838.53	97,794,745.34
预收款项		-	-
合同负债	六(23)	1,223,212.45	2,726,115.32
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	六(24)	19,507,189.92	14,252,635.97
应交税费	六(25)	2,488,275.87	2,616,407.71
其他应付款	六(26)	1,046,507.87	783,541.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		192,856.18	192,856.18
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	六(27)	20,051,775.05	4,800,457.61
其他流动负债	六(28)	5,249,929.07	8,874,238.22
<b>流动负债合计</b>		<b>428,656,729.19</b>	<b>266,088,465.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六(29)		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(30)	25,347,709.13	28,259,765.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六(31)	15,147,537.80	7,433,736.25
递延收益	六(32)	586,530.92	1,173,061.76
递延所得税负债	六(18)	5,218,837.96	3,797,638.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,300,615.81</b>	<b>40,664,202.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>474,957,345.00</b>	<b>306,752,667.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六(33)	98,030,000.00	83,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六(34)	245,141,025.34	122,206,747.41
减：库存股			
其他综合收益	六(35)	11,654,707.80	2,380,167.51
专项储备			
盈余公积	六(36)	33,829,446.64	29,048,857.63
一般风险准备			
未分配利润	六(37)	221,176,863.79	161,119,138.84
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		609,832,043.57	398,554,911.39
少数股东权益		6,616,012.29	4,581,016.19
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>616,448,055.86</b>	<b>403,135,927.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>1,091,405,400.86</b>	<b>709,888,594.86</b>

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		198,719,994.63	41,963,028.06
交易性金融资产		414,141.76	174,983.06
衍生金融资产			
应收票据		21,994,255.37	47,258,597.92
应收账款	十五(1)	351,883,028.88	248,632,956.83
应收款项融资		15,021,659.91	5,687,617.38
预付款项		3,069,012.35	4,942,626.87
其他应收款	十五(2)	2,704,010.40	2,280,041.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,159,410.29	66,582,854.64
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		5,639,771.56	4,182,160.23
<b>流动资产合计</b>		<b>688,605,285.15</b>	<b>421,704,866.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(3)	177,387,240.30	177,387,240.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,577,672.69	1,559,228.32
固定资产		57,100,089.95	56,603,365.98
在建工程		96,466,563.90	45,644,687.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,693,346.52	19,721,533.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,930,396.33	4,892,245.18
其他非流动资产		6,992,622.62	7,530,114.68
<b>非流动资产合计</b>		365,147,932.31	313,338,415.50
<b>资产总计</b>		1,053,753,217.46	735,043,282.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款		167,541,327.09	91,736,066.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,866,667.76	43,455,432.38
应付账款		153,558,424.33	107,059,380.01
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,379,464.12	8,964,704.18
应交税费		695,419.85	719,756.46
其他应付款		764,108.06	625,485.10
其中: 应付利息		-	
应付股利		192,856.18	192,856.18
合同负债		800,091.06	1,108,087.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,518,527.78	
其他流动负债		5,249,929.07	9,474,238.22
<b>流动负债合计</b>		396,373,959.12	263,143,150.67
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,579,279.45	1,430,689.03
递延收益		586,530.92	1,173,061.76
递延所得税负债		4,126,621.54	3,179,722.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,292,431.91	5,783,473.02
<b>负债合计</b>		402,666,391.03	268,926,623.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		98,030,000.00	83,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,989,979.23	122,055,701.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,829,446.64	29,048,857.63
一般风险准备			
未分配利润		274,237,400.56	231,212,099.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		651,086,826.43	466,116,658.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,053,753,217.46	735,043,282.09

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		724,892,510.92	612,426,531.71
其中：营业收入	六（38）	724,892,510.92	612,426,531.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		641,646,332.80	540,125,504.96
其中：营业成本	六（38）	504,241,800.12	422,983,437.05
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	六（39）	4,627,038.14	4,561,374.37
销售费用	六（40）	26,677,412.57	16,833,892.32
管理费用	六（41）	80,702,104.81	59,953,699.25
研发费用	六（42）	30,527,975.24	24,128,382.91
财务费用	六（43）	-5,129,998.08	11,664,719.06
其中：利息费用		12,684,423.57	6,068,695.40
利息收入		627,676.54	623,635.90
加：其他收益	六（44）	1,942,196.62	11,884,533.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六（45）	405,494.61	209,965.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（46）	-39,649.06	10,009.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（47）	-4,782,547.88	-863,670.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（48）	-9,341,061.45	-10,286,585.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（49）	-18,763.61	-42,331.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		71,411,847.35	73,212,946.63
加：营业外收入	六（50）	1,633,158.62	11,647,822.63
减：营业外支出	六（51）	75,450.56	788,086.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		72,969,555.41	84,072,682.46
减：所得税费用	六（52）	6,135,461.79	2,293,198.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		66,834,093.62	81,779,484.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,834,093.62	81,779,484.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,995,779.66	770,003.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,838,313.96	81,009,480.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		9,313,756.73	-908,864.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		9,274,540.29	-908,864.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,274,540.29	-908,864.48
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		9,274,540.29	-908,864.48
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		39,216.44	
<b>七、综合收益总额</b>		76,147,850.35	80,870,619.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,112,854.25	80,100,616.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,034,996.10	770,003.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.97

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五（4）	548,921,816.12	476,116,919.75
减：营业成本	十五（4）	436,764,672.86	359,545,002.34
税金及附加		2,904,496.82	2,865,868.74
销售费用		12,096,146.80	7,140,735.38
管理费用		31,788,886.87	24,902,574.21
研发费用		25,915,443.95	20,851,485.95
财务费用		-10,485,715.81	9,448,847.84
其中：利息费用		6,095,845.92	4,246,897.31
利息收入		295,366.62	363,170.82
加：其他收益		1,664,150.25	3,057,813.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（5）	405,494.61	209,965.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		-39,649.06	10,009.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,787,904.00	167,958.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-318,258.15	-3,264,040.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,763.61	6,022.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,842,954.67	51,550,134.06
加：营业外收入		1,578,987.45	205,969.58
减：营业外支出		27,527.49	610,822.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,394,414.63	51,145,281.47
减：所得税费用		3,588,524.53	67,891.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,805,890.10	51,077,390.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,805,890.10	51,077,390.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		47,805,890.10	51,077,390.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六（53）	558,063,217.08	468,366,105.36
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			
收到再保险业务现金净额			
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		19,637,221.98	6,884,693.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,406,533.29	5,713,344.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>581,106,972.35</b>	<b>480,964,143.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		373,627,289.50	266,751,031.88
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		208,932,715.97	144,856,702.00
支付的各项税费		17,854,560.49	11,282,212.29
支付其他与经营活动有关的现金		32,977,871.78	21,716,698.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>633,392,437.74</b>	<b>444,606,644.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,285,465.39</b>	<b>36,357,498.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,737,869.02	9,081,309.42
取得投资收益收到的现金		28,260.23	113,990.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,000.00	-
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		-	14,793,381.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,835,129.25</b>	<b>23,988,681.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,961,881.24	23,019,131.10
投资支付的现金		20,000,000.00	912,591.51
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>52,961,881.24</b>	<b>23,931,722.61</b>



投资活动产生的现金流量净额		-31,126,751.99	56,958.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		144,916,738.87	136,409.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			136,409.09
取得借款收到的现金		200,000,000.00	158,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		344,916,738.87	158,136,409.09
偿还债务支付的现金		105,861,326.94	177,497,539.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,241,501.70	5,477,937.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,542,911.99	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		118,645,740.63	182,975,476.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		226,270,998.24	-24,839,067.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,243,041.08	-2,102,799.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		148,101,821.94	9,472,590.03
加：期初现金及现金等价物余额		83,685,917.25	74,213,327.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		231,787,739.19	83,685,917.25

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,769,966.65	299,901,587.12
收到的税费返还		17,392,660.40	6,794,788.96
收到其他与经营活动有关的现金		2,863,098.69	3,953,665.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		331,025,725.74	310,650,041.20
购买商品、接受劳务支付的现金		269,749,958.72	204,713,801.58
支付给职工以及为职工支付的现金		90,561,134.77	65,057,048.93
支付的各项税费		11,219,786.32	5,218,568.52
支付其他与经营活动有关的现金		21,054,953.89	20,043,899.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		392,585,833.70	295,033,318.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-61,560,107.96	15,616,722.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		28,260.23	113,990.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,097,260.23	113,990.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,238,139.38	11,549,495.13
投资支付的现金		20,000,000.00	12,156,545.51
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,238,139.38	23,706,040.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,140,879.15	-23,592,050.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		144,916,738.87	-
取得借款收到的现金		190,000,000.00	158,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		334,916,738.87	158,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	172,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,300,904.84	3,688,173.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,773,584.91	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,074,489.75	176,588,173.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		223,842,249.12	-18,588,173.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,186,934.26	-1,875,542.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		140,328,196.27	-28,439,044.50
加：期初现金及现金等价物余额		33,868,419.39	62,307,463.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		174,196,615.66	33,868,419.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,800,000.00				122,206,747.41		2,380,167.51		29,048,857.63		161,119,138.84	4,581,016.19	403,135,927.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一、控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	83,800,000.00			122,206,747.41	2,380,167.51	29,048,857.63	161,119,138.84	4,581,016.19	403,135,927.58			
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,230,000.00			122,934,277.93	9,274,540.29	4,780,589.01	60,057,724.95	2,034,996.10	213,312,128.28			
(一) 综合收益总额					9,274,540.29		64,838,313.96	2,034,996.10	76,147,850.35			
(二) 所有者投入	14,230,000.00			122,934,277.93					137,164,277.93			

入 和 减 少 资 本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	14,230,000.0 0			122,934,277.9 3								137,164,277.9 3
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三)							4,780,589.01		-4,780,589.0			

利 润 分 配											1		
1. 提 取 盈 余 公 积								4,780,589.01			-4,780,589.01		
2. 提 取 一 般 风 险 准 备													
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配													
4. 其 他													
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转													
1. 资													

本 公 积 转 增 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综												

合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	98,030,000.0 0			245,141,025.3 4	11,654,707.8 0		33,829,446.6 4		221,176,863.79	6,616,012.2 9	616,448,055.8 6	

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工	资本	减：	其他综合收益	专	盈余	一	未分配利润			



		具			公积	库 存 股		项 储 备	公积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上 年 期 末 余 额	83,800,000.0 0				121,965,853.9 0		3,289,031.9 9	23,941,118.6 0		85,174,367.0 7	4,877,723.04		323,048,094.6 0
加：会 计 政 策 变 更										43,030.08			43,030.08
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并													
其 他													

二、本 年期 初余 额	83,800,000.0 0				121,965,853.9 0		3,289,031.9 9		23,941,118.6 0		85,217,397.15	4,877,723.04	323,091,124.6 8
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)					240,893.51		-908,864.48		5,107,739.03		75,901,741.6 9	-296,706.85	80,044,802.90
(一) 综合 收益 总额							-908,864.48				81,009,480.7 2	770,003.51	80,870,619.75
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					240,893.51							-1,066,710.3 6	-825,816.85
1. 股 东投 入的													

普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他				240,893.51							-1,066,710.36	-825,816.85
(三) 利 润 分 配							5,107,739.03		-5,107,739.03			
1. 提 取 盈 余 公							5,107,739.03		-5,107,739.03			

积												
2. 提 取 一 般 风 险 准 备												
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配												
4. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												

2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益转 留存 收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期 末余 额	83,800,000.0 0			122,206,747.4 1	2,380,167.5 1	29,048,857.6 3		161,119,138.84		4,581,016.19	403,135,927.5 8	

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		231,212,099.47	466,116,658.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		231,212,099.47	466,116,658.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,230,000.00				122,934,277.93				4,780,589.01		43,025,301.09	184,970,168.03
（一）综合收益总额											47,805,890.10	47,805,890.10
（二）所有者投入和减少资本	14,230,000.00				122,934,277.93							137,164,277.93
1. 股东投入的普通股	14,230,000.00				122,934,277.93							137,164,277.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,780,589.01		-4,780,589.01	

1. 提取盈余公积									4,780,589.01		-4,780,589.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	98,030,000.00				244,989,979.23				33,829,446.64		274,237,400.56	651,086,826.43

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计



		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	83,800,000.00				122,055,701.30				23,941,118.60		185,242,448.16	415,039,268.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,800,000.00				122,055,701.30				23,941,118.60		185,242,448.16	415,039,268.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,107,739.03		45,969,651.31	51,077,390.34
（一）综合收益总额											51,077,390.34	51,077,390.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,107,739.03		-5,107,739.03	
1. 提取盈余公积									5,107,739.03		-5,107,739.03	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		231,212,099.47	466,116,658.40

### 三、 财务报表附注

## 青岛三祥科技股份有限公司

**2022 年度**

### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

青岛三祥科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年7月16日由青岛三祥科技有限公司整体变更设立, 企业法人统一社会信用代码为9137020074720583XM, 现总部位青岛黄岛区王台镇环台北路995号, 法定代表人为魏增祥。

本公司及子公司(统称“本公司”)所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业, 主要产品有: 总成产品、胶管产品、金属配件等。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

截至2022年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共5户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2022年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

##### 2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计

判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

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

本公司所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业，主要产品有：总成产品、胶管产品、金属配件等，正常营业周期短于一年。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润

分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、股权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	对应收账款账龄状态

### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和半成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；产成品入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认



的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 17、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
生产设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
电子及其他设备	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程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暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 21、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
办公软件	5年	直线法	
客户关系	7年	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋建筑物维修费用和网络服务费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **26、 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## **27、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **28、 股份支付**

### **（1） 股份支付的会计处理方法**

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

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予

日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、 收入

### ① 收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### ② 收入确认具体原则

本公司的具体业务主要为各种汽车、摩托车配件内贸和外贸销售，相关收入确认原则如下：

#### A、中国大陆地区销售

**寄售模式：**公司部分内销客户采用中间仓模式进行采购管理与结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件向公司下达订单，公司完成订单后将产品发至第三方物流仓库或者客户指定仓库（中间仓），待客户从仓库（中间仓）领用后，商品的法定所有权已转移，公司通过定期查询客户提供的供应商平台数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细或结算单，根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

**一般模式：**验收合格后确认收入，公司其他内销客户未采用中间仓模式进行结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

#### B、境外地区销售：

**FOB/FCA/CIF：**客户通过邮件或者供应商订单系统向公司下达订单，订单完成后，由公司发货并办



理报关手续，将产品交给指定承运人或产品装船离岸后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入。

一般模式：验收合格后确认收入，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

### **30、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

### **31、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

### **32、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

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：

- 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；

•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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•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；

•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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### **34、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

#### **① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月

1日起施行。执行解释 15 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理：“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

#### （2）重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更事项。

### 35、 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

#### （8）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

#### （1） 公司及下属子公司适用的主要流转税税种及税率

公司名称	备注	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
青岛三祥科技股份有限公司		13%	7%	3%	2%
青岛三祥金属制造有限公司		13%	7%	3%	2%
三祥北美股份有限公司	3.1				
三祥控股股份有限公司	3.2				
Harco Manufacturing Group, LLC	3.3				
三祥泰国有限公司		7%			

## (2) 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%	备注
青岛三祥科技股份有限公司	15	
青岛三祥金属制造有限公司	15	
三祥北美股份有限公司		3.1
三祥控股股份有限公司		3.2
Harco Manufacturing Group, LLC		3.3
三祥泰国有限公司	20	3.5

## 2、 税收优惠及批文

青岛三祥科技股份有限公司以前获取的高新技术企业资质已于 2021 年 11 月 25 日到期,经提交重新认定申请后,青岛三祥科技股份有限公司于 2021 年 11 月 4 日被青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202137100545,发证日期为 2021 年 11 月 4 日,资格有效期为 3 年。根据相关规定,三祥科技在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

青岛三祥金属制造有限公司于 2021 年 12 月 14 日被青岛市科学科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202137102272,发证日期为 2021 年 12 月 14 日,资格有效期为 3 年。根据相关规定,三祥金属在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

## 3、 其他说明

3.1 三祥北美股份有限公司公司:公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21% (合并申报)。俄亥俄州商业活动税 (如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元,缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元,多于的部分税率为 0.26%)。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25% (净资产为计税基础), 特许权税税率 6.5%。



3.2 三祥控股股份有限公司：公司注册地在特拉华州。联邦所得税税率 21%（合并申报）。公司在特拉华州没有实际业务，因此无需缴纳特拉华州所得税。

3.3 HarcoManufacturingGroup,LLC：公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21%（合并申报）。俄亥俄州商业活动税（如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元，缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元，多于的部分税率为 0.26%）。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25%（净资产为计税基础），特许权税税率 6.5%。密歇根州所得税税率 6%。

3.4 州及地方所得税或特许营业（权）税由各公司分别申报。联邦所得税三个公司由三祥控股股份有限公司合并申报。

3.5 三祥泰国有限公司所得税分三档，应纳税所得额 30 万泰铢及以下免税，31 至 300 万铢 15%，300 万铢以上 20%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,800.51	15,048.75
银行存款	231,756,938.68	83,670,868.50
其他货币资金	41,677,790.80	8,094,608.67
合计	<b>273,465,529.99</b>	<b>91,780,525.92</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>57,389,584.77</b>	<b>49,575,118.82</b>
美元	55,856,418.48	47,477,159.92
泰铢	1,533,166.29	2,097,958.90

### 2、 交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：股票-成本	443,780.98	164,973.22
股票-公允价值变动	-29,639.22	10,009.84
合 计	<b>414,141.76</b>	<b>174,983.06</b>

(2) 所有权或使用权受限制情况  
无。

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,994,255.37	45,505,561.45
商业承兑汇票	-	1,845,301.55
小计		47,350,863.00
减：坏账准备	-	92,265.08
合计	<b>21,994,255.37</b>	<b>47,258,597.92</b>

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,596,827.31	35,613,779.22
合计	<b>16,596,827.31</b>	<b>35,613,779.22</b>

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	上年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,197,428.06	8,841,782.23
合计	<b>5,197,428.06</b>	<b>8,841,782.23</b>

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,845,301.55	100.00	92,265.08	5.00	1,753,036.47
其中：账龄组合	1,845,301.55	100.00	92,265.08	5.00	1,753,036.47
合计	1,845,301.55	—	92,265.08	—	1,753,036.47

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据/账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

项目	期初余额		
	应收票据/账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,845,301.55	92,265.08	5.00
合计	1,845,301.55	92,265.08	5.00

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	92,265.08	-	92,265.08			
合计	92,265.08	-	92,265.08			

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	209,756,953.94	170,046,270.00
1 至 2 年	5,804,926.13	1,434,148.86
2 至 3 年	693,014.48	1,194,896.22
3 年以上	5,235,058.54	5,623,414.62
小计	221,489,953.09	178,298,729.70
减：坏账准备	19,179,780.87	15,803,005.67
合计	<b>202,310,172.22</b>	<b>162,495,724.03</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,084,455.04	0.49	1,084,455.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准	220,405,498.05	99.51	18,095,325.83	8.21	202,310,172.22

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	220,405,498.05	99.51	18,095,325.83	8.21	202,310,172.22
合计	<b>221,489,953.09</b>	<b>100.00</b>	<b>19,179,780.87</b>	<b>8.66</b>	<b>202,310,172.22</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,284,930.78	1.28	2,284,930.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	176,013,798.92	98.72	13,518,074.89	7.68	162,495,724.03
其中：账龄组合	176,013,798.92	98.72	13,518,074.89	7.68	162,495,724.03
合计	<b>178,298,729.70</b>	<b>100.00</b>	<b>15,803,005.67</b>	<b>8.86</b>	<b>162,495,724.03</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	873,954.89	873,954.89	100.00	预计无法收回
合计	<b>1,084,455.04</b>	<b>1,084,455.04</b>	<b>100.00</b>	——

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	209,756,953.94	10,487,847.68	5.00
1至2年	5,804,926.13	2,902,463.07	50.00
2至3年	693,014.48	554,411.58	80.00
3年以上	4,150,603.50	4,150,603.50	100.00
合计	<b>220,405,498.05</b>	<b>18,095,325.83</b>	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,046,270.00	8,502,313.59	5.00
1 至 2 年	1,434,148.86	717,074.44	50.00
2 至 3 年	1,173,466.06	938,772.85	80.00
3 年以上	3,359,914.00	3,359,914.01	100.00
合计	<b>176,013,798.92</b>	<b>13,518,074.89</b>	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动			期末余额
		计提	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	15,803,005.67	4,275,161.19	1,201,982.86	-303,596.87	19,179,780.87
合计	<b>15,803,005.67</b>	<b>4,275,161.19</b>	<b>1,201,982.86</b>	<b>-303,596.87</b>	<b>19,179,780.87</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款，系前期单项计提坏账的客户众泰新能源汽车有限公司本期破产重整，根据双方协商，对应众泰新能源汽车有限公司长沙分公司应收账款部分以股票抵账，剩余 1,200,475.74 元确实无法收回予以核销；其他零星坏账核销 1,507.12 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,597,819.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,543,634.79 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
General Motors Company	26,683,730.58	12.05	1,334,556.09
比亚迪	23,744,660.24	10.72	1,187,233.01
上汽通用系	23,610,241.38	10.66	1,193,886.32
吉利系	18,871,771.20	8.52	943,588.56
First Brands Group Intermediate, LLC	17,687,416.27	7.99	884,370.81
合计	<b>110,597,819.67</b>	<b>49.94</b>	<b>5,543,634.79</b>

(6) 所有权或使用权受限制情况

客户	担保金额	担保起始日	担保终止日
浙江吉利汽车零部件采购有限公司和上海通用汽车有限公司应收账款	110,000,000.00	2021/10/29	2024/10/29

## 5、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,021,659.91	5,687,617.38
合计	<b>15,021,659.91</b>	<b>5,687,617.38</b>

### 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	28,476,077.77	45,345,454.35
合计	<b>28,476,077.77</b>	<b>45,345,454.35</b>

## 6、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,993,527.06	98.68	6,366,569.73	91.36
1 至 2 年	63,045.57	1.25	108,586.18	1.56
2 至 3 年	3,360.01	0.07	201,634.34	2.89
3 年以上	0.32	0.00	291,549.14	4.18
合计	<b>5,059,932.96</b>	<b>100.00</b>	<b>6,968,339.39</b>	<b>100.00</b>

### (2) 预付款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,250,986.09	1,602,114.28
费用款	2,103,668.84	4,121,484.33
关税增值税	1,705,278.03	1,244,740.78
合计	<b>5,059,932.96</b>	<b>6,968,339.39</b>

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,660,337.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.58%

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛海关中央金库	1,705,278.03	33.70
上海三富金属集团有限公司	319,882.60	6.32
青州山液机械有限公司	263,380.40	5.21
新奥燃气有限公司	221,680.99	4.38
邢台新翔金属材料科技股份有限公司	150,115.08	2.97

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
合计	<b>2,660,337.10</b>	<b>52.58</b>

### 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,862,437.97	2,702,929.97
合计	<b>2,862,437.97</b>	<b>2,702,929.97</b>

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,939,091.89	2,687,336.83
1 至 2 年	61,119.42	33,474.57
2 至 3 年	13,474.57	7,159.99
3 年以上	1,021,590.72	1,003,709.22
小计	4,035,276.60	3,731,680.61
减：坏账准备	1,172,838.63	1,028,750.64
合计	<b>2,862,437.97</b>	<b>2,702,929.97</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	2,337,342.51	2,274,351.98
代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	557,065.63
职工借款及备用金	912,140.55	784,187.20
保证金及押金	196,900.61	116,075.80
其他	31,827.30	-
合计	<b>4,035,276.60</b>	<b>3,731,680.61</b>

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,028,750.64	-	-	1,028,750.64
本期计提	599,651.77			599,651.77
本期核销	467,081.21			467,081.21

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）	
汇率变动影响	11,517.43			11,517.43
期末余额	<b>1,172,838.63</b>			<b>1,172,838.63</b>

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 548,069.57 元，系预计无法收回的预付款项转入其他应收核销，本期收回前期核销的其他应收款坏账 80,988.36 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
黄岛区国税局	出口退税	2,337,342.51	1 年以内	57.92	116,867.13
青岛市黄岛区建筑企业养老保障金管理站	代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	5 年以上	13.80	557,065.63
高峰	出差借款	262,232.16	1 年以内	6.50	34,314.08
张闯伟	借款	200,000.00	5 年以上	4.96	13,111.61
Northside Investment Partner, LLC	保证金	126,797.30	5 年以上	3.14	126,797.30
合计	——	<b>3,483,437.60</b>	——	<b>86.32</b>	<b>848,155.75</b>

## 8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,297,385.16	6,696,012.32	80,601,372.84
低值易耗品	8,863,582.95	-	8,863,582.95
发出商品	21,823,953.61	1,401,726.76	20,422,226.85
自制半成品	48,735,393.45	2,712,101.53	46,023,291.92
库存商品	127,070,798.11	6,903,452.71	120,167,345.40
在产品	14,982,322.00	-	14,982,322.00
合计	<b>308,773,435.28</b>	<b>17,713,293.32</b>	<b>291,060,141.96</b>



(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	66,517,448.23	10,502,498.26	56,014,949.97
低值易耗品	7,295,275.50	-	7,295,275.50
发出商品	13,644,861.14	305,994.31	13,338,866.83
自制半成品	33,414,432.24	1,151,112.61	32,263,319.63
库存商品	70,121,388.41	9,424,087.10	60,697,301.31
在产品	8,673,334.77	-	8,673,334.77
合计	<b>199,666,740.29</b>	<b>21,383,692.28</b>	<b>178,283,048.01</b>

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他-汇率变动	转回	转销	其他-汇率变动	
原材料	10,502,498.26	4,148,761.49	551,543.89		8,506,791.32		6,696,012.32
库存商品	9,424,087.11	980,563.04	437,772.75		3,938,970.19		6,903,452.71
自制半成品	1,151,112.61	3,110,658.54	48,996.11		1,598,665.73		2,712,101.53
在产品	-	-	-		-		-
发出商品	305,994.30	1,101,078.38	-		5,345.92		1,401,726.76
合计	<b>21,383,692.28</b>	<b>9,341,061.45</b>	<b>1,038,312.75</b>		<b>14,049,773.16</b>		<b>17,713,293.32</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款融资租赁款	1,607,739.33	1,405,130.77	详见附注六、11
合计	<b>1,607,739.33</b>	<b>1,405,130.77</b>	——

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	1,710,634.21	1,088,039.09
预交所得税	5,888,838.19	4,813,517.45
其他	4,423,540.48	1,384,802.74
合计	<b>12,023,012.88</b>	<b>7,286,359.28</b>

## 11、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
转租确认的长期应收融资租赁款	3,624,288.84		3,624,288.84	4,722,963.57	-	4,722,963.57
减：一年内到期的长期应收融资租赁款	1,607,739.33		1,607,739.33	1,405,130.77	-	1,405,130.77
合计	<b>2,016,549.51</b>		<b>2,016,549.51</b>	<b>3,317,832.80</b>	-	<b>3,317,832.80</b>

## 12、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	906,317.12
2、本期增加金额	1,278,181.12
(1) 固定资产转入	1,278,181.12
3、本期减少金额	-
4、期末余额	<b>2,184,498.24</b>
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	581,867.78
2、本期增加金额	710,989.73
(1) 固定资产转入	612,687.27
(2) 本期计提	98,302.46
3、本期减少金额	
4、期末余额	<b>1,292,857.51</b>
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	<b>891,640.73</b>
2、期初账面价值	<b>324,449.34</b>

### (2) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### 13、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,402,671.54	87,642,437.66
固定资产清理		-
合计	<b>96,402,671.54</b>	<b>87,642,437.66</b>

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	47,224,473.53	126,098,261.96	4,716,096.92	13,433,105.75	191,471,938.16
2、本期增加金额	70,993.50	18,190,199.74	3,366,615.81	4,669,689.08	26,297,498.13
(1) 购置	68,420.25	13,597,274.17	3,336,250.52	4,189,614.60	21,191,559.54
(2) 在建工程转入	-	1,115,433.89	-	8,558.53	1,123,992.42
(3) 其他增加—汇率变动等	2,573.25	3,477,491.68	30,365.29	471,515.95	3,981,946.17
3、本期减少金额	1,278,181.12	144,329.42	356,097.52	11,500.00	1,790,108.06
(1) 处置或报废	-	144,329.42	356,097.52	11,500.00	511,926.94
(2) 其他减少—汇率变动等					
(3) 转投资性房地产	1,278,181.12	-	-	-	1,278,181.12
4、期末余额	<b>46,017,285.91</b>	<b>144,144,132.28</b>	<b>7,726,615.21</b>	<b>18,091,294.83</b>	<b>215,979,328.23</b>
二、累计折旧					-
1、期初余额	23,716,006.42	68,184,671.16	3,789,303.10	8,139,519.82	103,829,500.50
2、本期增加金额	2,068,489.25	12,258,790.77	371,868.06	2,046,560.28	16,745,708.36
(1) 计提	2,068,453.52	10,242,782.17	353,051.35	1,668,051.24	14,332,338.28
(2) 其他增加—汇率变动等	35.73	2,016,008.60	18,816.71	378,509.04	2,413,370.08
(3) 投资性房地产转回		-	-	-	-
3、本期减少金额	612,687.27	99,242.94	276,271.96	10,350.00	998,552.17
(1) 处置或报废	-	99,242.94	276,271.96	10,350.00	385,864.90
(2) 其他减少—					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
汇率变动等					
(3) 转投资性房地产	612,687.27				612,687.27
4、期末余额	<b>25,171,808.40</b>	<b>80,344,218.99</b>	<b>3,884,899.20</b>	<b>10,175,730.10</b>	<b>119,576,656.69</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>20,845,477.51</b>	<b>63,799,913.29</b>	<b>3,841,716.01</b>	<b>7,915,564.73</b>	<b>96,402,671.54</b>
2、期初账面价值	<b>23,508,467.11</b>	<b>57,913,590.80</b>	<b>926,793.82</b>	<b>5,293,585.93</b>	<b>87,642,437.66</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(4) 期末尚处于抵押期限内的房屋建筑物情况说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积 (平方米)	账面价值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 2016 青岛市黄岛区不动产权第 0026670 号	30,575.07	16,700,329.00	2027/3/27
青岛三祥科技股份有限公司	鲁(2022)青岛市黄岛区不动产权第 0378467 号	3,585.00	3,224,239.02	2027/3/27
合计		<b>34,160.07</b>	<b>19,924,568.02</b>	——

## 14、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,896,429.53	-	17,896,429.53	5,298,264.95	-	5,298,264.95
北厂主体厂房	77,371,623.40	-	77,371,623.40	39,992,357.96	-	39,992,357.96
工位机器重组	1,808,567.18	-	1,808,567.18	1,349,827.43	-	1,349,827.43
宿舍改造	876,762.28	-	876,762.28	-	-	-
合计	<b>97,953,382.39</b>	-	<b>97,953,382.39</b>	<b>46,640,450.34</b>	-	<b>46,640,450.34</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
北厂主体厂房	39,992,357.96	37,379,265.44			77,371,623.40	
合计	<b>39,992,357.96</b>	<b>37,379,265.44</b>			<b>77,371,623.40</b>	

(续)

项目名称	预算数 (不含税, 元)	资金来源	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金 额
北厂主体厂房	102,700,000.00	自筹	75.34	75.34		
合计	<b>102,700,000.00</b>		<b>75.34</b>	<b>75.34</b>		

注: 在建工程项目资金投入均来源于自筹资金, 无利息资本化金额

## (3) 期末尚处于抵押期限内的在建工程情况说明:

所有人名称	在建工程名称	账面价值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	北厂主体厂房	77,371,623.40	2024-10-29

(4) 期末, 本公司对在建工程期末价值逐项进行检查, 不存在可能发生减值的迹象, 故未计提减值准备。

## 15、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	32,324,767.65
2、本期增加金额	3,288,468.55
(1) 租入	314,930.00
(2) 其他增加-汇率变动	2,973,538.55
3、本期减少金额	-
(1) 租赁到期	-
(2) 其他减少-汇率变动	-
4、期末余额	<b>35,613,236.20</b>
二、累计折旧	
1、期初余额	3,853,769.83
2、本期增加金额	4,876,451.03
(1) 计提	4,301,712.44

项目	房屋建筑物
(2) 其他增加-汇率变动	574,738.59
3、本期减少金额	-
(1) 租赁到期或转租	-
(2) 其他减少-汇率变动	-
4、期末余额	8,730,220.86
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	26,883,015.34
2、期初账面价值	28,470,997.82

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,100,126.81	21,545,699.13	4,423,326.77	9,270,471.82	43,339,624.53
2、本期增加金额	1,591,723.22	-	408,566.45	856,279.45	2,856,569.12
(1) 外购	1,379,727.09	-	-	-	1,379,727.09
(2) 其他（汇率变动）	211,996.13	-	408,566.45	856,279.45	1,476,842.03
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他（汇率变动）	-	-	-	-	-
4、期末余额	9,691,850.03	21,545,699.13	4,831,893.22	10,126,751.27	46,196,193.65
二、累计摊销					
1、期初余额	7,153,450.15	2,584,630.48	-	8,718,662.12	18,456,742.75
2、本期增加金额	635,153.46	431,181.48	-	1,408,089.15	2,474,424.09
(1) 摊销	424,617.94	431,181.48	-	618,244.61	1,474,044.03
(2) 其他（汇率变动）	210,535.52	-	-	789,844.54	1,000,380.06
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
(2) 其他 (汇率变动)					
4、期末余额	7,788,603.61	3,015,811.96	-	10,126,751.27	20,931,166.84
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,903,246.42	18,529,887.17	4,831,893.22	-	25,265,026.81
2、期初账面价值	946,676.66	18,961,068.65	4,423,326.77	551,809.70	24,882,881.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
品牌	4,831,893.22	本公司认为在可预见的将来该品牌将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该品牌为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地	18,529,887.21	215,590.74	本公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 5200 万元，上海浦东发展银行青岛黄岛支行贷款 4000 万，信用证 3000 万元，以土地进行抵押担保。

## 17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期投入增加	汇率变动增加	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	673,158.13	117,074.93	62,177.15	217,891.62	634,518.59
信息咨询费		93,018.87		19,378.95	73,639.92
合计	673,158.13	210,093.80	62,177.15	237,270.57	708,158.51

## 18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	24,492,098.90	3,673,814.84	25,722,080.24	3,858,312.04
内部交易未实现利润	1,329,344.98	199,401.75	1,009,203.92	151,380.59
可抵扣亏损	6,826,656.42	1,023,998.46	6,180,550.66	927,082.60
预计负债	1,579,279.45	236,891.92		
公允价值变动损失	29,639.22	4,445.88		
引起暂时性差异的负债项目-递延收益	586,530.92	87,979.64	1,173,061.76	175,959.26
合计	<b>34,843,549.89</b>	<b>5,226,532.49</b>	<b>34,084,896.58</b>	<b>5,112,734.49</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧影响	4,656,765.96	698,514.90	4,644,629.72	696,694.46
固定资产原值一次性扣除	30,135,487.12	4,520,323.06	20,662,948.81	3,099,442.32
公允价值变动收益			10,009.84	1,501.48
合计	<b>34,792,253.08</b>	<b>5,218,837.96</b>	<b>25,317,588.37</b>	<b>3,797,638.26</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
未弥补亏损	52,053,335.71	51,924,854.05
合计	<b>52,053,335.71</b>	<b>51,924,854.05</b>

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买公寓定金及测绘费	79,173.57	
预付设备款及其他	10,160,225.62	8,780,396.77
合计	<b>10,239,399.19</b>	<b>8,780,396.77</b>

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	62,000,000.00	76,500,000.00
质押借款	40,000,000.00	



项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,500,000.00	-
信用证贴现	29,518,161.66	14,580,355.43
应计利息	184,759.18	655,711.08
合计	<b>177,202,920.84</b>	<b>91,736,066.51</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六 13 “固定资产”、14 “在建工程”及 16 “无形资产”，质押借款的质押资产类别及金额，参见附注 4 “应收账款”、54 “所有权或使用权受限制的资产。”

(2) 期末无到期未偿还的短期借款。

## 21、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,021,079.59	42,504,257.53
合计	<b>58,021,079.59</b>	<b>42,504,257.53</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 22、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,774,658.31	94,910,839.13
1-2 年	740,309.65	182,746.92
2-3 年	165,143.66	514,290.64
3 年以上	2,185,726.91	2,186,868.65
合计	<b>143,865,838.53</b>	<b>97,794,745.34</b>

## 23、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,223,212.45	2,726,115.32
合计	<b>1,223,212.45</b>	<b>2,726,115.32</b>

## 24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,252,635.97	205,742,268.49	200,487,714.54	19,507,189.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,372,853.00	8,372,853.00	-
三、辞退福利	-	64,638.94	64,638.94	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>14,252,635.97</b>	<b>214,179,760.43</b>	<b>208,925,206.48</b>	<b>19,507,189.92</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,447,827.52	168,753,159.11	163,688,167.71	18,512,818.92
2、职工福利费	140,848.72	9,735,267.36	9,876,116.08	-
3、社会保险费	-	23,554,883.04	23,534,414.16	20,468.88
其中：医疗保险费	-	23,288,159.19	23,267,690.31	20,468.88
工伤保险费	-	266,723.85	266,723.85	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,773,913.00	1,773,913.00	-
5、工会经费和职工教育经费	663,959.73	1,925,045.98	1,615,103.59	973,902.12
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,252,635.97	205,742,268.49	200,487,714.54	19,507,189.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,022,208.21	8,022,208.21	
2、失业保险费	-	350,644.79	350,644.79	
3、企业年金缴费	-	-	-	
合计	-	8,372,853.00	8,372,853.00	

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系		64,638.94	64,638.94	
合计		64,638.94	64,638.94	

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应付未付的辞退福利。

## 25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	135,078.48	1,368,779.55
企业所得税	1,616,556.07	445,666.25
城市维护建设税	152,851.43	265,404.59
房产税	101,838.22	98,652.46
个人所得税	221,366.88	104,332.09
土地使用税	63,040.80	63,040.85

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	65,507.77	113,744.86
地方教育费附加	43,671.83	75,829.87
印花税	65,606.32	31,343.54
预扣税款	22,758.07	49,613.65
合计	<b>2,488,275.87</b>	<b>2,616,407.71</b>

## 26、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	192,856.18	192,856.18
其他应付款	853,651.69	590,684.87
合计	<b>1,046,507.87</b>	<b>783,541.05</b>

### (1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
青岛安盛和投资管理有限公司	192,856.18	192,856.18
合计	<b>192,856.18</b>	<b>192,856.18</b>

### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他往来	853,651.69	450,056.06
其他		140,628.81
合计	<b>853,651.69</b>	<b>590,684.87</b>

## 27、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款及利息	14,518,527.78	-	详见附注六、29
1年内到期的租赁负债	5,533,247.27	4,800,457.61	详见附注六、30
合计	<b>20,051,775.05</b>	<b>4,800,457.61</b>	

## 28、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不终止确认的票据	5,197,428.06	8,841,782.23
待转增值税销项税额	52,501.01	32,455.99
合计	<b>5,249,929.07</b>	<b>8,874,238.22</b>

### 29、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,518,527.78	-
减：一年内到期的长期借款	14,500,000.00	-
减：一年内到期的长期借款利息	18,527.78	-
合计	-	-

### 30、 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	30,880,956.40	33,060,223.36
减：一年内到期的租赁负债	5,533,247.27	4,800,457.61
合计	25,347,709.13	28,259,765.75

### 31、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
三包费	1,579,279.45	1,430,689.03
折扣折让	4,180,383.45	3,010,352.87
预计应付退货款	9,387,874.90	2,992,694.35
合计	15,147,537.80	7,433,736.25

### 32、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,173,061.76		586,530.84	586,530.92
合计	1,173,061.76		586,530.84	586,530.92

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
节能降耗技改 项目扩建	1,173,061.76			586,530.84		586,530.92	与资产相关
合计	1,173,061.76			586,530.84		586,530.92	——

### 33、 股本

项目	期初余额	本期增减变动	期末余额
----	------	--------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,800,000.00	14,230,000.00					98,030,000.00

### 34、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	122,206,747.41	122,934,277.93		245,141,025.34
合计	<b>122,206,747.41</b>	<b>122,934,277.93</b>		<b>245,141,025.34</b>

### 35、 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	2,380,167.51	9,274,540.29		11,654,707.80
合计	<b>2,380,167.51</b>	<b>9,274,540.29</b>		<b>11,654,707.80</b>

### 36、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,048,857.63	4,780,589.01		33,829,446.64
合计	<b>29,048,857.63</b>	<b>4,780,589.01</b>		<b>33,829,446.64</b>

### 37、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	161,119,138.84	85,174,367.07
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		43,030.08
调整后年初未分配利润	161,119,138.84	85,217,397.15
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	64,838,313.96	81,009,480.72
减：提取法定盈余公积	4,780,589.01	5,107,739.03
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年（期）末未分配利润	<b>221,176,863.79</b>	<b>161,119,138.84</b>

### 38、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	718,093,767.32	497,657,646.11	606,056,836.11	418,085,220.59
其他业务	6,798,743.60	6,584,154.01	6,369,695.60	4,898,216.46
合计	<b>724,892,510.92</b>	<b>504,241,800.12</b>	<b>612,426,531.71</b>	<b>422,983,437.05</b>

(2) 主营业务 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
总成	615,277,035.92	428,583,285.09	518,426,666.58	362,879,050.68
胶管	97,608,772.16	65,784,546.08	84,218,391.41	53,061,874.50
其他	5,207,959.24	3,289,814.94	3,411,778.12	2,144,295.41
合计	<b>718,093,767.32</b>	<b>497,657,646.11</b>	<b>606,056,836.11</b>	<b>418,085,220.59</b>

(3) 营业收入前五名

项目	本期发生额	占营业收入比例 (%)
General Motors Company	118,989,467.04	16.41
O'reilly Auto Parts	89,548,569.72	12.35
上汽通用系	63,961,468.30	8.82
比亚迪	63,840,265.96	8.81
吉利系	43,214,277.09	5.96
合计	<b>379,554,048.11</b>	<b>52.35</b>

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,349,019.21	1,449,354.42
教育费附加	578,151.09	621,151.92
地方教育费附加	385,434.07	414,101.25
印花税	179,910.23	130,725.43
房产税	1,870,277.59	1,685,692.25
土地使用税	252,163.15	252,163.20
车船使用税	11,197.80	6,245.40
资源税	885.00	520.50
环境保护税		1,420.00
合计	<b>4,627,038.14</b>	<b>4,561,374.37</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**40、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,660,954.23	2,701,557.16
办公费	1,987,438.35	1,365,506.73
会议招待费	2,673,806.11	1,398,610.16
折旧	36,937.39	22,316.06
差旅费	1,231,249.44	686,035.60
宣传推广费	435,699.92	158,101.77
代理佣金支出	4,616,711.14	2,623,218.47
三包费	1,727,869.85	1,006,271.19
仓储费	2,975,979.19	2,088,809.52
样品费	1,588,823.88	700,891.24
保险费	429,614.88	402,257.88
租赁费	3,800,339.67	3,020,229.40
其他费用	1,511,988.52	660,087.14
合计	<b>26,677,412.57</b>	<b>16,833,892.32</b>

**41、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
存货盘点及报废损失	577,808.03	1,554,756.84
职工薪酬	64,349,504.66	45,248,962.20
办公费	2,390,313.05	1,747,729.54
差旅费	1,071,535.15	671,800.37
租赁费	20,979.85	38,159.18
会议招待费	1,536,366.03	667,246.07
汽车费用	496,113.05	411,703.72
折旧	1,890,742.35	1,234,441.76
无形资产摊销	808,181.88	780,124.83
其他费用	1,481,959.73	253,980.24
中介费用	5,145,217.43	5,839,661.30
水电费	235,622.03	170,995.74
地方税费	16,357.63	11,855.78
低值易耗品摊销	107,968.24	271,919.82
劳务费支出	103,435.70	116,320.90

项目	本期发生额	上期发生额
董事会费	470,000.00	470,966.34
房屋修理修缮费	-	463,074.62
合计	<b>80,702,104.81</b>	<b>59,953,699.25</b>

#### 42、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,337,718.56	2,457,514.21
工资	16,919,700.85	14,616,665.32
折旧费用	866,711.35	935,484.27
燃料动力	468,489.97	543,653.63
其他费用	7,935,354.51	5,575,065.48
合计	<b>30,527,975.24</b>	<b>24,128,382.91</b>

#### 43、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,684,423.57	6,068,695.40
减：利息收入	627,676.54	623,635.90
汇兑净损失	-17,912,329.36	5,622,353.45
手续费及其他	725,584.25	597,306.11
合计	<b>-5,129,998.08</b>	<b>11,664,719.06</b>

#### 44、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,913,082.98	11,861,606.54	1,913,082.98
代扣个人所得税手续费返还	29,113.64	22,926.79	
合计	<b>1,942,196.62</b>	<b>11,884,533.33</b>	<b>1,913,082.98</b>

#### 45、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益-理财	26,686.85	113,990.43
抵账股票收益	378,807.76	95,974.67
合计	<b>405,494.61</b>	<b>209,965.10</b>

#### 46、 公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-39,649.06	10,009.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	<b>-39,649.06</b>	<b>10,009.84</b>

#### 47、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,782,547.88	863,670.89
合计	<b>4,782,547.88</b>	<b>863,670.89</b>

#### 48、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	9,341,061.45	10,286,585.92
合计	<b>9,341,061.45</b>	<b>10,286,585.92</b>

#### 49、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	-18,763.61	-42,331.58
合计	<b>-18,763.61</b>	<b>-42,331.58</b>

#### 50、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、政府补助	1,023,675.59	48,446.20	1,023,675.59
2、其他	609,483.03	11,599,376.43	609,483.03
合计	<b>1,633,158.62</b>	<b>11,647,822.63</b>	<b>1,633,158.62</b>

#### 51、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	45,297.11	713,291.91	45,297.11
其中：固定资产处置损失	45,297.11	713,291.91	45,297.11
2、滞纳金、赔偿金罚款支出	4,055.82	1,587.16	4,055.82
3、其他	26,097.63	73,207.73	26,097.63
合计	<b>75,450.56</b>	<b>788,086.80</b>	<b>75,450.56</b>

#### 52、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,828,060.09	1,595,653.97
递延所得税费用	1,307,401.70	697,544.26
合计	<b>6,135,461.79</b>	<b>2,293,198.23</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	72,969,555.41	84,072,682.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,715,793.97	12,065,959.98
子公司适用不同税率的影响	473,494.87	1,292,065.57
调整以前期间所得税的影响	500,874.48	118,988.10
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-283,753.72	215,070.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-832,197.68	-4,792,727.67
年度(期间)内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	-	-2,997,757.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-5,438,750.13	-3,608,400.32
所得税费用	<b>6,135,461.79</b>	<b>2,293,198.23</b>

53、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	420,740.86	385,498.89
财政拨款	2,351,774.10	2,501,429.82
其他	634,018.33	2,826,415.38
合计	<b>3,406,533.29</b>	<b>5,713,344.09</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	35,740,121.55	21,468,349.80
营业外支出及其他	313,806.17	248,348.72
合计	<b>36,053,927.72</b>	<b>21,716,698.52</b>

54、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	66,834,093.62	81,779,484.23
加：资产减值准备	4,782,547.88	10,286,585.92
信用减值损失	9,341,061.45	863,670.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,430,640.74	12,462,021.83
使用权资产折旧	4,301,712.44	3,910,664.20
无形资产摊销	1,474,044.03	2,140,843.42
长期待摊费用摊销	237,270.57	194,634.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	18,763.61	-42,331.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,297.11	713,291.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	39,649.06	-10,009.84
财务费用（收益以“－”号填列）	10,487,263.43	7,920,148.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-405,494.61	-113,990.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-113,798.00	-815,581.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,421,199.70	1,513,125.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-123,156,468.15	-36,177,290.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-55,828,439.87	-8,153,862.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,805,191.60	-25,571,870.73
其他	-	-14,542,035.45
经营活动产生的现金流量净额	-52,285,465.39	36,357,498.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的（年）期末余额	231,787,739.19	83,685,917.25
减：现金的年初余额	83,685,917.25	74,213,327.22
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	148,101,821.94	9,472,590.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	231,787,739.19	83,685,917.25
其中：库存现金	30,800.51	15,048.75
可随时用于支付的银行存款	231,756,938.68	83,670,868.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,787,739.19	83,685,917.25

55、 所有权或使用权受限制的资产

项目	报告期末账面价值	受限原因
其他货币资金	41,677,790.80	其他货币资金中的票据保证金和建筑施工劳务保证金
应收票据	16,596,827.31	质押给银行拆成小额票据。
应收账款	10,442,504.05	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 4000 万，信用证 3000 万元，将与浙江吉利汽车零部件采购有限公司、上海通用汽车有限公司的全部应收账款质押，包括已发生和将发生的全部质押。
固定资产	19,924,568.02	为补充生产经营所需流动资金，本公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 5200 万元，以厂房、土地为贷款进行
无形资产	1,489,237.82	抵押担保。
无形资产	17,040,649.39	本公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 5200 万元，上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 4000 万，信用证 3000 万元，以土地进行抵押担保。
在建工程	77,371,623.40	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 4000 万，信用证 3000 万元，以在建工程进行抵押担保。

56、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

①本期政府补助基本情况

序号	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1	2021 年度企业上市区级补助资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2	节能降耗技改项目扩建递延收益	586,530.84	其他收益	586,530.84
3	2020 年市级工业设计中心政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

4	黄岛区职业技术中心留青补助	276,500.00	其他收益	276,500.00
5	高新技术企业上市培育专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
6	职工失业保险稳岗返还	139,540.00	其他收益	139,540.00
7	中小企业发展专项资金	114,720.00	其他收益	114,720.00
8	高新企业研发投入奖励	57,400.00	其他收益	57,400.00
9	新冠病毒防疫补贴	23,675.59	营业外收入	23,675.59
10	稳岗补贴	23,392.14	其他收益	23,392.14
11	知识产权专利补助	15,000.00	其他收益	15,000.00

(2) 政府补助退回情况：无。

## 七、 合并范围的变更

### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

### 2、 本期发生的同一控制下企业合并

无。

### 3、 本期发生的处置子公司

无。

### 4、 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛三祥金属制造有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	87.01	-	合并
三祥控股股份有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	生产、销售	100.00	-	设立
三祥北美股份有限公司	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	销售	-	100.00	设立
Harco Manufacturing Group,LLC	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	生产、销售	-	100.00	合并
三祥泰国有限公司	泰国佛统府	泰国佛统府	生产、销售	90.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
青岛三祥金属制造有限公司	2022 年度	12.99	879,501.39	-	5,554,317.86

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
三祥泰国有限公司	2022 年度	10.00	1,115,044.01	-	1,060,460.17

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛三祥金属制造有限公司	95,862,876.50	20,205,531.64	116,068,408.14	71,087,835.45	1092216.42	72,180,051.87
三祥泰国有限公司	130,146,347.84	2,633,946.63	132,780,294.47	122,026,941.05	-	122,026,941.05

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛三祥金属制造有限公司	115,015,771.69	7,042,723.39	7,042,723.39	-3,993,363.61
三祥泰国有限公司	125,832,583.35	11,162,782.67	11,554,947.05	3,547,760.60

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

**(一) 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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(二) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、泰铢有关，除本公司的

下属美国子公司以美元、泰国子公司以泰铢进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日本公司的资产及负债均为人民币余额，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	414,141.76			414,141.76
（1）权益工具投资	414,141.76			414,141.76
（二）应收款项融资				
1、应收票据			15,021,659.91	15,021,659.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>414,141.76</b>		<b>15,021,659.91</b>	<b>15,435,801.67</b>

（续）

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	174,983.06	-	-	174,983.06
（1）权益工具投资	174,983.06	-	-	174,983.06
（二）应收款项融资				
1、应收票据	-	-	5,687,617.38	5,687,617.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>174,983.06</b>	<b>-</b>	<b>5,687,617.38</b>	<b>5,862,600.44</b>

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据所持有的普通股股票 2022 年 12 月 31 日的收盘价确定公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是青岛新金泰达经济信息咨询有限公司（原青岛金泰达橡胶有限公司），直接持

有本公司 45.383%的股权，本公司的实际控制人为魏增祥先生。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛三祥机械制造有限公司	同一控股股东
自然人黄暹才（泰国 SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN）	本公司股东，持股 8.5994%，本公司董事
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	黄暹才控制的公司
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	黄暹才控制的公司

注：其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员。

## 5、 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	购买材料、检具、木制品等	14,068,702.90	10,916,233.37
青岛三祥机械制造有限公司	委托加工	61,665.63	5,529.17
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	购买机器设备	-	273,414.74
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	购买样品	-	
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	劳务服务	32,419.50	140,739.69
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	支付服务	31,507.39	203,206.76
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	委托加工		1,077,445.03
Imperial Cable Industry Co.,Ltd			
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	水电、通讯费等	182,927.47	72,230.01

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	销售胶料、混炼胶等	1,825,324.01	1,651,617.52
青岛三祥机械制造有限公司	水电费、餐费	635,976.77	363,045.68
青岛三祥机械制造有限公司	质量扣款收入	128,706.66	20,806.54
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	销售机械设备	165,130.63	9,543.09
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	销售胶管及总成		506,889.69



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
		1,751,584.15	

(2) 关联受托管理/委托管理情况:

无。

(3) 关联承包情况:

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛三祥机械制造有限公司	厂房	213,714.25	95,333.36

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	厂房	619,088.58	284,505.60

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末担保是否已履行完毕
三祥科技	魏增祥	28,350,000.00	2019-5-31	2022-5-30	是
三祥科技	魏增祥	49,950,000.00	2019-6-26	2022-6-25	是
三祥科技	青岛金泰达橡胶有限公司	110,000,000.00	2021/10/29	2024/10/29	否
三祥科技	魏增祥	85,050,000.00	2021/8/25	2024/8/24	是
三祥科技	魏增祥/李桂华	30,000,000.00	2021/12/23	2023/5/2	否
三祥科技	魏增祥/李桂华	40,000,000.00	2021/12/23	2023-6-10	否
三祥科技	魏增祥	108,000,000.00	2022/4/28	2025/4/27	否
三祥科技	魏增祥	24,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	是
三祥科技	魏增祥	200,000,000.00	2022-12-16	2024-8-10	否
三祥金属	魏增祥/李桂华	10,000,000.00	2022/5/30	2025/5/30	否

注：魏增祥于 2021 年 8 月 25 日起在中国农业银行股份有限公司青岛黄岛支行为三祥科技做出 8,505.00 万元担保原应于 2024 年 8 月 24 日到期，但该担保协议已被其于 2022 年 4 月 28 日新增 10,800.00 万元担保协议覆盖而提前终止。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	10,029,501.04	10,316,953.90
----------	---------------	---------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	-	-	97,668.44	4,883.42
青岛三祥机械制造有限公司	-	-	581,280.98	29,064.05
小计	-	-	678,949.42	33,947.47
预付账款：				
Imperial Cable Industry Co.,Ltd			1,145.67	-
小计			1,145.67	-
其他应收款：				
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	70,103.31	4,987.47	28,144.64	1,407.23
小计	70,103.31	4,987.47	28,144.64	1,407.23

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛三祥机械制造有限公司	2,385,892.46	1,860,275.34
VIRAYONT GROUP CO.,LTD.		23,571.46
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	58,359.36	2,052.91
合计	2,444,251.82	1,885,899.71

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

无。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司无需要披露资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

无。

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	359,943,501.18	254,691,739.49
1 至 2 年	380,840.57	1,005,523.17
2 至 3 年	225,391.39	923,137.94
3 年以上	4,834,457.93	5,445,629.45
小计	365,384,191.07	262,066,030.05
减：坏账准备	13,501,162.19	13,433,073.22
合计	<b>351,883,028.88</b>	<b>248,632,956.83</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,084,455.04	0.30	1,084,455.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	364,299,736.03	99.70	12,416,707.15	3.41	351,883,028.88
其中：账龄组合	170,275,652.02	46.74	12,416,707.15	7.29	157,858,944.87
关联方组合	194,024,084.01	53.26	-	-	194,024,084.01
合计	<b>365,384,191.07</b>	<b>100.00</b>	<b>13,501,162.19</b>	<b>3.70</b>	<b>351,883,028.88</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,284,930.78	0.87	2,284,930.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	259,781,099.27	99.13	11,148,142.44	4.29	248,632,956.83
其中：账龄组合	139,927,075.82	53.86	11,148,142.44	7.97	128,778,933.38
关联方组合	119,854,023.45	46.14	0.00	0.00	119,854,023.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	262,066,030.05	100.00	13,433,073.22	5.13	248,632,956.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	873,954.89	873,954.89	100.00	预计无法收回
合计	1,084,455.04	1,084,455.04	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,919,417.17	8,295,970.86	5.00
1至2年	380,840.57	190,420.29	50.00
2至3年	225,391.39	180,313.11	80.00
3年以上	3,750,002.89	3,750,002.89	100.00
合计	170,275,652.02	12,416,707.15	7.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,837,716.04	6,741,885.80	5.00
1至2年	1,005,523.17	502,761.59	50.00
2至3年	901,707.78	721,366.22	80.00
3年以上	3,182,128.83	3,182,128.83	100.00
合计	139,927,075.82	11,148,142.44	7.97

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,433,073.22	1,270,071.83		1,201,982.86		13,501,162.19
合计	13,433,073.22	1,270,071.83		1,201,982.86		13,501,162.19

(4) 本期无核销的应收账款

本期核销应收账款，系前期单项计提坏账的客户众泰新能源汽车有限公司本期破产重整，根据双方

协商，对应众泰新能源汽车有限公司长沙分公司应收账款部分以股票抵账，剩余 1,200,475.74 元确实无法收回予以核销；其他零星坏账核销 1,507.12 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 247,779,518.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,015,192.38 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
SUNSONG (THAILAND) CO.,LTD	117,904,987.86	32.27	-
Harco Manufacturing Group LLC	63,647,858.12	17.42	-
比亚迪	23,744,660.24	6.50	1,187,233.01
上汽通用系	23,610,241.38	6.46	943,588.56
吉利系	18,871,771.20	5.16	884,370.81
合计	<b>247,779,518.80</b>	<b>67.81</b>	<b>3,015,192.38</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,704,010.40	2,280,041.60
合计	<b>2,704,010.40</b>	<b>2,280,041.60</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,838,649.70	2,251,664.86
1 至 2 年	-	23,474.57
2 至 3 年	3,474.57	7,160.00
3 年以上	894,793.42	887,633.42
小计	3,736,917.69	3,169,932.85
减：坏账准备	1,032,907.29	889,891.25
合计	<b>2,704,010.40</b>	<b>2,280,041.60</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	2,337,342.51	1,916,172.46
代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	557,065.63
职工借款及备用金	842,509.55	696,694.76

款项性质	期末余额	期初余额
小计	3,736,917.69	3,169,932.85
减：坏账准备	1,032,907.29	889,891.25
合计	<b>2,704,010.40</b>	<b>2,280,041.60</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	889,891.25			889,891.25
本期计提	610,097.25			610,097.25
本期转销	467,081.21			467,081.21
期末余额	<b>1,032,907.29</b>			<b>1,032,907.29</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	889,891.25	610,097.25		467,081.21		1,032,907.29
合计	889,891.25	610,097.25		467,081.21		1,032,907.29

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期核销其他应收款 467,081.21 元，系预计无法收回的预付款项转入其他应收核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黄岛区国税局	出口退税	2,337,342.51	1 年以内	62.55	116,867.13
青岛市黄岛区建筑企业养老保险管理站	代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	5 年以上	14.91	557,065.63
高峰	出差借款	262,232.16	1 年以内	7.02	13,111.61
张闯伟	借款	200,000.00	5 年以上	5.35	10,000.00
张涛	借款	75,577.58	1 年以内	2.02	3,778.88
合计	——	<b>3,432,217.88</b>	——	<b>91.85</b>	<b>700,823.25</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,387,240.30		177,387,240.30
合计	<b>177,387,240.30</b>		<b>177,387,240.30</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛三祥金属制造有限公司	20,033,703.30			20,033,703.30		
三祥控股股份有限公司	155,403,537.00			155,403,537.00		
三祥泰国有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
合计	<b>177,387,240.30</b>			<b>177,387,240.30</b>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,022,175.65	429,041,377.20	469,798,791.97	354,101,363.61
其他业务	8,899,640.47	7,723,295.66	6,318,127.78	5,443,638.73
合计	<b>548,921,816.12</b>	<b>436,764,672.86</b>	<b>476,116,919.75</b>	<b>359,545,002.34</b>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益-理财	26,686.85	113,990.43
股票收益	378,807.76	95,974.67
合计	<b>405,494.61</b>	<b>209,965.10</b>

十六、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-45,297.11	-42,331.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	868,248.95	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,936,564.47	12,004,697.74

项目	本期发生额	上期发生额
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	365,845.55	219,974.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,988.36	388,291.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	579,523.68	11,387,644.79
扣除所得税前非经常性损益合计	4,785,873.90	23,958,277.08
所得税影响额	594,422.75	578,051.10
扣除所得税后非经常性损益合计	4,191,451.15	23,380,225.98
少数股东权益影响额（税后）	34,243.80	17,849.87
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额合计	<b>4,157,207.35</b>	<b>23,362,376.11</b>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	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
归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.66	0.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.93	0.62	0.62

青岛三祥科技股份有限公司

2023年4月27日



附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室