

广州市金钟汽车零部件股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人辛洪萍、主管会计工作负责人王贤诚及会计机构负责人(会计主管人员)晏辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告及摘要文件；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关资料；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金钟股份	指	广州市金钟汽车零件股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
清远纳格	指	清远市纳格汽车零件制造有限公司，系公司全资子公司
清远金钟	指	清远市金钟汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
华鑫公司	指	广州市华鑫复合材料科技有限公司，为公司控股子公司
广州思呈睿	指	广州思呈睿企业管理有限公司，为公司控股股东
珠海思普睿	指	珠海市思普睿投资合伙企业（有限合伙），为公司股东
珠海思普	指	珠海市思普投资合伙企业（有限合伙），为公司股东
达格科技	指	达格科技有限公司（DAG TECHNOLOGY LLC），公司持股 50%，为公司合营企业
新一代底盘公司	指	新一代汽车底盘系统（马鞍山）有限公司，为公司参股公司
南京证券	指	南京证券股份有限公司，为公司保荐人/保荐机构/主承销商
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
汽车外饰件	指	位于汽车外部，起到装饰、保护等功能和作用的一系列零部件
汽车内饰件	指	位于汽车内部，起到装饰及功能等作用的一系列零部件
整车厂商	指	汽车整车制造商
一级供应商	指	直接向整车厂供应模块化零部件产品的供应商
二级供应商	指	向一级供应商供货的供应商
ISO	指	International Organization for Standardization，国际标准化组织，负责全球绝大部分行业的标准化活动
ISO14001 质量体系认证	指	由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。是针对全球性的环境污染和生态破坏越来越严重，臭氧层破坏、全球气候变暖、生物多样性的消失等重大环境问题威胁着人类未来的生存和发展，顺应国际环境保护的发展，依据国际经济贸易发展的需要而制定的。
IATF	指	International Automotive Task Force，国际汽车特别行动小组
IATF 16949:2016	指	由 IATF 制定的质量体系要求，该标准以 ISO9001 为基础，增加了汽车行业的特殊要求
APQP	指	Advanced Product Quality Planning，产品质量先期策划（或者产品质量先期策划和控制计划）是 IATF16949 质量管理体系的一部分
PPAP	指	Production Part Approval Process，生产件批准程序，规定了包括生产和散装材料在内的生产件批准的一般要求
SOP	指	Start of Production，开始批量生产的时点
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划，建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金钟股份	股票代码	301133
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市金钟汽车零件股份有限公司		
公司的中文简称	金钟股份		
公司的外文名称	Guangzhou Jinzhong Auto Parts Manufacturing Co., Ltd.		
公司的法定代表人	辛洪萍		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王贤诚	
联系地址	广州市花都区新华街东风大道西	
电话	020-86733628-3881	
传真	020-86733616	
电子信箱	jinzhongir@jz-auto.net	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

南京证券作为公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的保荐机构，原指派保荐代表人封燕女士、崔传杨先生具体负责公司首次公开发行股票并上市项目持续督导工作，持续督导期至 2024 年 12 月 31 日。同时，南京证券作为公司向不特定对象发行可转换公司债券项目的保荐机构，指派崔传杨先生、王薪先生担任公司向不特定对象发行可转换公司债券项目的保荐代表人。为更好地开展后续的持续督导工作，南京证券现指派王薪先生接替封燕女士，继续履行公司首次公开发行股票并上市项目的持续督导工作，持续督导期至 2024 年 12 月 31 日。本次变更后，负责公司首次公开发行股票并上市项目、向不特定对象发行可转换公司债券项目持续督导工作的保荐代表人为崔传杨先生、王薪先生，持续督导期至中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所规定的持续督导义务结束之日为止。具体详见公司 2023 年 5 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-034）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	406,003,014.99	323,865,538.88	25.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,606,050.97	26,347,263.17	54.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,798,330.15	22,980,032.76	77.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,214,799.25	-52,575,398.68	17.80%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.25	52.00%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.25	52.00%
加权平均净资产收益率	4.77%	3.26%	1.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,218,670,236.13	1,135,148,046.62	7.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	867,395,868.89	835,978,951.29	3.76%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,130,991.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	855,046.63	
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	250,219.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,500.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,232.35	
减：所得税影响额	-33,714.33	
合计	-192,279.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税扣缴税款手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务情况

公司是一家专业从事汽车内外饰件设计、开发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括汽车轮毂装饰件（轮毂中心盖、大尺寸轮毂装饰盖、轮毂镶件等）、汽车标识装饰件（汽车字标、汽车标牌、方向盘标）和汽车车身装饰件（装饰条、车身装饰件总成、格栅等）。

报告期内，公司主要产品及用途具体包括：

1、汽车轮毂装饰件

（1）轮毂中心盖

轮毂中心盖安装于汽车轮毂的中心位置，起品牌标识、装饰作用，防止车轴端部腐蚀。

（2）大尺寸轮毂装饰盖

大尺寸轮毂装饰盖对于空气传播的噪音具有吸音、隔音的作用，对于固体传播的噪音具有减轻振动的效果，有助于提高车内的安静程度。同时，大尺寸轮毂装饰盖可以抑制因雨水、污泥等附着引起的轮毂及螺栓螺母的污损以及因沙石飞溅引起的轮毂及螺栓螺母的损伤。

低风阻轮毂大盘为大尺寸轮毂装饰盖的子类产品，采用了空气动力学、结构力学、注塑等仿真技术，对造型及壁厚等进行了优化和处理，能够有效减轻重量，并降低传统轮毂的风阻系数，改善整车的气动性能，从而减少汽车能源消耗，提升续航时间。相较于传统的轮毂装饰盖，其综合具备了吸音、隔音、减震、减重、降风阻以及节能减排等功能，高度契合新能源汽车行业轻量化、环保节能的发展趋势。

（3）轮毂镶件

轮毂镶件为装配在轮毂通风口的装饰件，不同颜色和不同造型的轮毂镶件可起到不同的装饰效果，同时可起到降低轮毂风阻系数、降低轮毂重量、节能减排的作用。

2、汽车标识装饰件

汽车标识装饰件包含汽车字标、汽车标牌及方向盘标。其中，汽车字标一般位于汽车尾部，用于识别汽车品牌、型号、发动机排量等信息。汽车标牌一般安装在汽车车头及车尾的位置，主要起品牌标识、装饰作用。方向盘标一般安装在汽车方向盘的中心位置，主要起品牌标识、装饰作用。

3、车身装饰件

车身装饰件包含装饰条、车身装饰件总成及格栅等。其中，装饰条一般用于车身的局部装饰。车身装饰件总成安装在车门、翼子板、发动机罩、灯罩等车身各个部位的装饰件，主要用于车身的局部装饰。格栅安装于汽车前部，主要用于水箱、发动机、空调等的进气通风，并可防止汽车行驶过程中外来物对汽车内部结构的破坏，还可以起装饰作用。

（二）主要经营模式

1、生产模式

公司目前采用以销定产的生产模式，首先由公司市场部根据整车厂商或一级供应商的开发需求，协调公司内部各部门进行产品同步开发。在产品开发完成并通过 PPAP 认证进入 SOP 量产阶段后，根据客户订单需求安排生产计划，生产部根据生产计划向各生产车间分配生产任务，产品生产完成后由质量部检测合格后包装入库。

2、采购模式

公司根据 IATF16949:2016 质量管理体系的相关要求制定了《采购外包管理程序》，对采购流程、供应商管理等制定了详细的规范和执行标准。公司日常生产的关键原材料主要包括塑胶粒子、油漆、电镀金属材料和添加剂等。公司采用以产定购为主、安全库存为辅的采购模式。

3、销售模式

公司产品主要面向国内外整车厂商及其一级供应商。对于整车厂商客户，公司首先须通过其潜在供应商审核和供应商工程技术能力审核。进入整车厂商的合格供应商名录后，整车厂商在开发新项目时向公司发放询价包，公司根据整车厂商的技术指标和产品要求进行产品开发，提供技术方案及产品报价。整车厂商经过价格评定，综合考虑产品报价、质量、开发能力、交付能力等因素，选定最终配套供应商。公司在中标后与整车厂商签订定意向书或者开发协议，进行新产品的开发。在产品开发完成并通过 PPAP 认证进入 SOP 量产阶段后，整车厂商一般会与公司签订框架协议，后续根据其具体生产计划向公司下发订单并进行具体采购。

对于一级供应商客户，在整车厂商项目开发时，一级供应商会将整车厂商的项目询价包转发给公司，公司根据相关技术指标和产品要求进行产品开发，并同一级供应商一起与整车厂商进行多轮技术交流，形成技术方案。同时，公司向一级供应商进行报价，一级供应商再向整车厂商报价。在项目中标后，一级供应商一般会与公司签订框架协议。公司根据整车厂商或一级供应商下发的具体订单，组织生产和销售，并按其要求进行商务结算。

（三）公司的市场地位

目前，公司与国内外众多知名整车厂商建立了长期稳定的合作关系，成为现代起亚、特斯拉中国、Stellantis 集团、沃尔沃、一汽股份、一汽轿车、一汽大众、上汽通用、上汽乘用车、上汽大众、长城汽车、长安福特、长安马自达、

比亚迪、蔚来汽车、理想汽车、小鹏汽车、吉利汽车、华人运通、智己汽车、东风新能源、零跑汽车、合众新能源、路特斯、极氪汽车等国内外知名整车厂商的一级供应商，以及一汽丰田、广汽丰田、广汽本田、东风本田、广汽乘用车、东风日产、东风启辰、赛力斯等知名整车厂商的二级供应商，并通过 DAG 进入了通用汽车、福特汽车、克莱斯勒、特斯拉、北美丰田、沃尔沃、LUCID、RIVIAN 和 LMC 的供应链体系。以上这些稳定、优质的客户资源，有效地推动了公司核心业务开展和产品品质提升，进一步巩固和加强了本公司在同行业中的领先优势。

二、核心竞争力分析

（一）技术及研发优势

自主的技术创新能力和持续的研发投入是汽车内外饰件企业不断深入整车厂商供应体系的重要保证。公司自成立以来一直高度重视研发创新，经过十余年的行业积累，公司具备了与整车厂商同步研发的能力，并在模具设计与制造、注塑成型、表面装饰处理等方面形成了独特的技术优势，形成了丰富的技术成果。截至本报告期末，公司共拥有 12 项发明专利、125 项实用新型专利和 24 项外观设计专利。

（二）客户资源优势

公司主要面向 OEM 体系下的整车厂商或其一级供应商。整车厂商筛选合格供应商时一般会对供应商的技术研发实力、产品质量、管理水平、生产成本、安全环保、生产状况等多方面进行综合评价，筛选标准较高，耗费时间较长，且作为合格供应商的汽车内外饰件企业往往能够直接参与整车厂商的同步研发，特定情况下甚至可以参与整车厂商产品具体参数的制定，因此整车厂商往往会与在研发实力、生产技术、质量控制体系等方面具有较强竞争力的供应商建立长期稳定的合作关系，且一旦选定供应商，一般不会轻易进行更换。公司凭借较强的研发创新能力和技术实力，持续通过国内外客户的产品认证程序，公司已成功进入世界主要整车厂商的供应体系，并与国内外众多知名整车厂商建立了长期稳定的战略合作配套关系，积累了大量优质的客户资源。

（三）产品质量优势

整车制造属于高度精细化、专业化的系统工程，汽车零部件的产品质量至关重要，直接影响和决定了汽车零部件企业的市场竞争力以及与整车厂商的合作关系。公司自成立之初即确定了以产品质量为优先的经营方针，已通过了 IATF16949:2016 质量管理体系认证。公司根据 IATF16949:2016 质量管理体系的要求，建立了《质量管理体系》，在原材料采购、生产、品质检验等方面按照相关行业标准 and 下游客户要求，建立了完善的质量管理及产品检验体系，制定了严苛的检测标准，并严格执行与监督评估，同时持续改进，使公司质量管理体系的运行水平不断提高，并始终处于有效的受控状态下。高标准的产品质量管理体系使公司的产品质量达到世界一流水平，并深受下游整车厂商的认可，使公司与整车厂商的合作不断深入，客户群体不断增加。

公司曾先后获得 FCA 集团 2016 年卓越质量奖、通用汽车 2017 年卓越质量供应商、福特汽车 Q1 质量认证、通用汽车 2019 年卓越质量供应商、2020 年卓越质量供应商、通用汽车 2021 年 BIQS 认证、上汽乘用车 2022 年售后配件年度最佳协同奖、比亚迪、蔚来、通用、上汽大众等多个客户实验室认可证书及中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书等荣誉，并被认定为广东省 2022 年专精特新中小企业、广东省高性能汽车装饰零件工程技术研究中心、广东省省级企业技术中心、广州市科技创新小巨人企业、广州市级企业技术中心、广州市企业研究开发机构等。

三、主营业务分析

（一）概述

2023 年上半年汽车市场在经历一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、多地汽车营销活动、汽车新车型大量上市的共同拉动下，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长。根据中国汽车工业协会发布数据显示，上半年汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。其中，在政策和市场的双重作用下，新能源汽车持续快速增长，根据中国汽车工业协会数据，2023 年上半年我国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%，市场占有率达到 28.3%。

报告期内，公司充分把握新能源汽车市场发展机遇，积极调整客户结构，在巩固原有市场份额的同时，积极开拓新能源汽车零部件市场和产品，为公司长期发展打下坚实基础。报告期内，公司实现营业收入 40,600.30 万元，同比增长 25.36%；归属于上市公司股东的净利润 4,060.61 万元，同比增加 54.12%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,079.83 万元，同比增加 77.54%。

1、重点布局新能源市场，提升盈利能力

新能源和轻量化是未来汽车产业的发展方向，也是公司未来业务的重点发展方向。报告期内，公司密切关注新能源汽车发展趋势，大力拓展新能源汽车相关零部件业务，积极抢占新能源汽车内外饰件产品的市场份额。受益于新能源汽车行业的快速发展，公司的轮毂镶件、低风阻轮毂大盘等产品的市场需求旺盛，在手订单金额也快速增长。目前，公司产品已实现了对国内外主流新能源汽车品牌部分车型的配套。

2、持续拓宽产品线，丰富产品布局

报告期内，公司投资设立了华鑫公司，加强在汽车碳纤维复合材料领域的研发和市场拓展，从而紧抓国内外新能源汽车快速发展的契机，进一步拓展公司的业务布局。此外，公司成立内饰部，加快对汽车内饰件业务的拓展，目前已获得多个项目定点。报告期内，公司不断拓宽产品线，以进一步丰富公司的产品结构，为公司提供新的业绩增长点。

3、持续推进生产基地建设，优化生产布局

报告期内，公司积极推进募集资金投资项目投资建设，“清远金钟生产基地扩建项目”已完成结项并投入使用，成为公司生产经营规模快速增长的重要支撑。此外，公司积极推进广州汽车轻量化工程塑料零件生产制造基地项目建设，目前项目厂房已开始施工建设。随着新生产基地的建成投产，公司生产规模将进一步扩大，为公司未来长期发展夯实基础。

4、积极筹划可转债，紧抓新能源发展机遇

报告期内，公司紧抓新能源汽车行业快速发展的市场机遇，充分利用上市公司资本运作平台，根据公司的发展战略和客户需求，启动向不特定对象发行可转换公司债券项目的筹备工作，并于 2023 年 7 月 14 日获得深圳证券交易所上市审核委员会审核通过。本次向不特定对象发行可转换公司债券所募集资金拟用于“汽车轻量化工程塑料零件扩产项目”，如获顺利发行，将进一步扩大公司新能源汽车产品生产能力，更贴近客户和市场，进而满足客户订单需求，提升公司整体效益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	406,003,014.99	323,865,538.88	25.36%	主要系本期销售订单增加所致。
营业成本	305,427,791.59	255,072,384.28	19.74%	
销售费用	16,299,488.86	14,184,433.47	14.91%	
管理费用	14,385,487.24	14,189,812.63	1.38%	
财务费用	-8,484,699.21	-10,413,658.16	18.52%	
所得税费用	1,643,604.26	1,578,997.52	4.09%	
研发投入	23,364,569.16	16,437,875.29	42.14%	主要系本期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-43,214,799.25	-52,575,398.68	17.80%	
投资活动产生的现金流量净额	-46,472,335.85	-55,265,984.52	15.91%	
筹资活动产生的现金流量净额	12,742,324.70	-29,328,217.30	143.45%	主要系本期归还银行借款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-75,702,260.32	-133,456,791.37	43.28%	主要系本期购置固定资产较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						

汽车内外饰件	403,284,491.20	305,425,495.81	24.27%	25.50%	19.74%	3.65%
分产品						
汽车轮毂装饰件	361,173,294.00	267,091,158.15	26.05%	36.08%	35.19%	0.49%
汽车标识装饰件	35,527,838.58	33,390,337.19	6.02%	-14.55%	-22.57%	9.74%
汽车车身装饰件	4,134,026.70	2,705,848.51	34.55%	-71.15%	-72.10%	2.23%
分地区						
国外-北美洲	145,823,774.88	107,089,398.40	26.56%	26.61%	17.67%	5.57%
国内-华东地区	103,055,328.70	78,540,799.38	23.79%	136.29%	114.00%	7.94%
国内-华北地区	53,892,863.17	39,893,520.27	25.98%	2.90%	10.27%	-4.94%
国内-华南地区	41,648,801.78	30,034,853.12	27.89%	-3.69%	-17.88%	12.47%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-993,952.70	-2.36%	主要系确认对合营公司的投资损益所致。	否
公允价值变动损益	24,164.38	0.06%	主要系本期计提理财产品预期收益所致。	否
资产减值损失	-5,139,958.36	-12.20%	主要系计提存货跌价损失所致。	否
营业外支出	305,308.42	0.72%	主要系缴纳滞纳金及报废固定资产所致。	否
信用减值损失	-3,702,877.21	-8.79%	主要系计提应收款项坏账准备所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	216,621,321.34	17.78%	311,889,229.61	27.48%	-9.70%	主要系公司购买的理财产品尚未到期所致。
交易性金融资产	35,024,164.38	2.87%	-	-	2.87%	主要系本期使用银行存款购买理财产品所致。
应收账款	329,517,265.22	27.04%	260,794,571.26	22.97%	4.07%	主要系本期业务规模扩大使得应收账款增加所致。
应收款项融资	18,582,117.03	1.52%	2,480,571.46	0.22%	1.30%	
存货	168,458,253.32	13.82%	162,942,936.72	14.35%	-0.53%	
长期股权投资	20,008,894.40	1.64%	21,228,901.92	1.87%	-0.23%	
固定资产	274,347,765.18	22.51%	235,717,817.25	20.77%	1.74%	主要系本期募投项目部分生产线达到可使用状态转固定资产所致。
在建工程	12,781,689.20	1.05%	21,961,061.97	1.93%	-0.88%	
使用权资产	10,569,582.57	0.87%	2,399,144.26	0.21%	0.66%	
其他非流动资产	4,335,097.14	0.36%	36,376,846.12	3.20%	-2.84%	主要系本期公司已支付了土地使用权出让款的地块完成移交手续转入无形资产所致。

短期借款	109,904,056.01	9.02%	75,864,911.10	6.68%	2.34%	主要系本期因经营需要借入银行短期借款所致。
合同负债	804,578.83	0.07%	446,656.70	0.04%	0.03%	
租赁负债	8,703,434.48	0.71%	787,817.72	0.07%	0.64%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					160,000,000.00	125,226,054.80	250,219.18	35,024,164.38
2.其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
3.应收款项融资	2,480,571.46						16,101,545.57	18,582,117.03
上述合计	5,480,571.46				160,000,000.00	125,226,054.80	16,351,764.75	56,606,281.41
金融负债	-							-

其他变动的内容：

（1）交易性金融资产其他变动的内容系本期处置交易性金融资产实际收到的投资收益及期末仍持有的交易性金融资产对应计提的利息。

（2）应收款项融资其他变动的内容系持有的较高信用银行承兑汇票在本期的净变动金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,276,676.27	保证金和因运输诉讼被冻结资金。
合计	4,276,676.27	

注：上诉受限货币资金中因运输诉讼被冻结的金额为 3,651,883.27 元，广州铁路运输法院已于 2023 年 7 月 14 日对该诉讼作出裁定，准许原告撤诉，并依照相关规定解除对公司银行账户的冻结或其他相应价值财产的查封。具体情况请详见公司于 2023 年 5 月 10 日、2023 年 5 月 19 日及 2023 年 7 月 24 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司募集资金专户部分资金被冻结的公告》《关于公司募集资金专户被冻结资金解除冻结的公告》《关于诉讼事项的结果公告》（公告编号：2023-035/2023-037/2023-048）。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,876,911.81	63,382,011.92	-48.13%

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：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	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	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
清远金钟生产基地扩建项目	自建	是	汽车内外饰件行业	1,076.63	16,022.36	募集资金	88.57%	-	2,412.27	/	/	/
汽车轻量化工程塑料零件生产制造基地项目	自建	是	汽车内外饰件行业	876.22	4,026.41	自有资金 / 募集资金	7.88%	-	-	项目仍处建设期	2023年2月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司与广州市花都区人民政府签订招商协议的公告》（公告编号：2022-003）
合计	--	--	--	1,952.85	20,048.77	--	--	-	2,412.27	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源

交易性金融资产（不含衍生金融资产）				160,000,000.00	125,226,054.80	226,054.80	24,164.38	35,024,164.38	募集资金
其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
应收款项融资	2,480,571.46						16,101,545.57	18,582,117.03	自有资金
合计	5,480,571.46			160,000,000.00	125,226,054.80	226,054.80	16,125,709.95	56,606,281.41	--

注：交易性金融资产其他变动的内容系本报告期末仍持有的交易性金融资产对应计提的利息。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,640.31
报告期投入募集资金总额	1,617.27
已累计投入募集资金总额	17,413.00
报告期内变更用途的募集资金总额	3,970.00
累计变更用途的募集资金总额	3,970.00
累计变更用途的募集资金总额比例	12.16%
募集资金总体使用情况说明	
<p>（一）实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2810号文同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商南京证券股份有限公司于2021年11月23日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,653万股，每股面值1元，每股发行价人民币14.33元。募集资金总额为38,017.49万元，扣除发行费用5,377.18万元，募集资金净额32,640.31万元。募集资金到位情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）以“华兴验字[2021]20000380303号”验资报告验证确认。</p> <p>（二）募集资金使用和余额情况</p> <p>截至2023年6月30日，公司累计使用募集资金17,413.00万元，其中直接投入募集资金项目的金额为16,563.00万元（含置换前期预先投入部分5,789.99万元），使用超募资金850.00万元用于永久补充流动资金。截至报告期末，募集资金专户余额为6,137.31万元（含现金管理收益扣除手续费后净额），尚有6,000.00万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，3,500.00万元闲置募集资金用于现金管理。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	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)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
清远金钟生产基地扩建项目	否	25,763.55	18,089.50	1,076.63	16,022.36	88.57%	2023年4月	1,464.50	2,412.27	不适用	否
技术中心建设项目 ^{注1}	是	3,970.00	4,041.53	-	-	-	2025年4月	不适用	不适用	不适用	否
汽车轻量化工程塑料零件扩产项目 ^{注2}	否	-	7,937.20	-	-	-	2025年4月	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,733.55	30,068.23	1,076.63	16,022.36	--	--	1,464.50	2,412.27	--	--
超募资金投向											
汽车轻量化工程塑料零件扩产项目 ^{注2}	否	2,056.76	2,099.05	540.64	540.64	25.76%	2025年4月	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	--	850.00	850.00		850.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	2,906.76	2,949.05	540.64	1,390.64	--	--	-	-	--	--
合计	--	32,640.31	33,017.28	1,617.27	17,413.00	--	--	1,464.50	2,412.27	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，同意公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，将募集资金投资项目之“技术中心建设项目”达到预计可使用状态的日期延期至 2025 年 4 月。截止 2023 年 6 月 30 日，该项目尚未投入募集资金，其主要原因系受宏观经济波动等因素影响，公司放慢了投资建设进度，同时公司结合实际情况，变更了项目实施主体、地点及研究课题等，建设周期相应延长。技术中心建设项目不涉及生产能力建设，不直接产生经济效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 32,640.31 万元，扣除募集资金投资项目资金需求 29,733.55 万元后，超出部分的募集资金为 2,906.76 万元。 公司于 2021 年 12 月 10 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 850.00 万元用于永久补充流动资金。上述事项已经公司 2021 年 12 月 29 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。上述资金已于 2022 年 1 月 6 日完成转账。2023 年 3 月 17 日，公司召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资建设汽车轻量化工程塑料零件扩产项目的议案》，同意公司使用超募资金余额投资建设汽车轻量化工程塑料零件扩产项目，本事项无需提交公司股东大会审议。										

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生 公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，根据公司未来发展规划，并结合当前公司经营情况及未来发展需要，为更好地整合公司已有优势资源，优化资源配置，提升公司内部运营管理效率，公司决定将募投项目“技术中心建设项目”的实施主体由清远金钟变更为金钟股份，实施地点由广东省清远市清新区太平镇龙湾电镀工业园变更为广东省广州市花都区炭步大道以西、沿江大道以北先进制造产业园 A1 地块分地块四。
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，根据公司未来发展规划，并结合当前公司经营情况及未来发展需要，公司决定调整募投项目“技术中心建设项目”的实施主体、实施地点、研发课题、研发课题及达到预定可使用状态日期。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2021 年 12 月 10 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,789.99 万元及已支付发行费用的自筹资金 678.21 万元，合计 6,468.20 万元。上述资金于 2021 年 12 月 24 日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、公司于 2021 年 12 月 10 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 5,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。截至 2022 年 11 月 22 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元全部归还至募集资金专户。至此，公司此次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金已全部归还完毕。 2、2022 年 11 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 6,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。截止 2023 年 6 月 30 日，公司闲置募集资金已有 6,000.00 万元暂时用于补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，同意对“清远金钟生产基地扩建项目”进项结项。为最大程度发挥募集资金使用效率，提升公司经营业绩，提高对股东的回报，公司同意将截至 2023 年 2 月 28 日的节余募集资金 7,937.20 万元用于“汽车轻量化工程塑料零件扩产项目”建设。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中，公司使用 3,500.00 万元在股东大会审议通过的额度和期限内进行现金管理，使用 6,000.00 万元暂时用于补充流动资金，其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，同意公司将原募投项目“技术中心建设项目”募集资金专户截止 2023 年 2 月 28 日的账户余额 4,041.53 万元（实际投入金额以资金转出当日的专户余额扣除待支付尾款及相应手续费为准）全部用于变更后的募投项目。原募投项目名称为“技术中心建设项目”，该项目变更后的新募投项目名称与原募投项目相同，但项目实施主体、实施地点、投资总额、研发课题等内容均已发生改变。具体变更情况请详见公司于 2023 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的公告》（公告编号：

2023-020)。

注 2：“汽车轻量化工程塑料零件扩产项目”项目总投资为 46,626.38 万元，使用首次公开发行股票募投项目“清远金钟生产基地扩建项目”节余募集资金 7,937.20 万元（实际节余募集资金以资金转出当日的专户余额扣除待支付尾款及相应手续费为准）和超募资金 2,099.05 万元。除上述资金外，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金，不足部分公司将通过自筹资金解决。上述向不特定对象发行可转换公司债券事项已获深圳证券交易所上市审核委员会审核通过，尚需履行中国证券监督管理委员会的注册程序方可实施。具体情况请详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关的公告。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
技术中心建设项目	技术中心建设项目	4,041.53	-	-	0.00%	2025 年 4 月	-	不适用	否
合计	--	4,041.53	-	-	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		根据未来发展规划，同时为了应对行业快速发展过程中出现的新变化、新技术和新需求，公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的议案》，同意变更原募投项目“技术中心建设项目”的实施主体、实施地点、投资总额、研发课题等内容，并将原募投项目剩余募集资金全部用于变更后的“技术中心建设项目”建设，不足部分将以自筹资金进行投入。具体变更情况请详见公司于 2023 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金投入新项目及变更部分募集资金投资项目并延期的公告》（公告编号：2023-020）。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	4,000	3,500	0	0
合计		4,000	3,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远金钟	子公司	销售产品及生产加工	10,000.00	77,208.25	11,704.20	21,548.65	642.79	1,051.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州市华鑫复合材料科技有限公司	投资设立的控股子公司	报告期内对公司生产经营和业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、汽车行业景气度风险

公司业务的发展与全球及我国汽车整车行业的发展状况密切相关。汽车整车行业的发展受宏观经济的影响较大，当宏观经济处于上升阶段时，汽车消费需求旺盛，汽车行业发展迅速；反之当宏观经济处于下滑阶段时，汽车消费需求低迷，汽车行业发展放缓。此外，复杂多变的国际形势等不稳定因素也会对汽车行业产生一定影响。未来，如果受全球及我国宏观经济下滑或其他内外部因素影响，汽车行业景气度出现下降，汽车产销量可能下滑，将对汽车零部件行业造成较大不利影响，进而影响公司的经营业绩。对此，公司将不断加强新产品的研发储备，以进一步丰富公司的产品结构，拓宽公司的收入来源；不断巩固与现有客户的合作关系，加强新客户的拓展，巩固公司的市场份额；持续加强新技术、新材料、新工艺的研发创新，提升公司的市场竞争力。

2、市场竞争风险

经过长期发展，我国汽车内外饰件行业已基本形成了充分竞争、市场化程度较高的市场格局。随着全球汽车行业的快速发展，汽车零部件行业的市场竞争不断加剧，尤其是在新能源汽车快速发展的背景下，部分国内汽车零部件企业加速布局新能源汽车产业链，产能不断扩张，相关新建产能的逐步释放将进一步加剧行业竞争。如果未来在激烈的市场竞争中公司不能在技术研发、产品质量、产品成本及定价、客户响应等方面保持市场竞争力，或者公司主要客户出于降低供货风险或其他目的而引入其他供应商或提高对其他供应商产品的采购比例，将对公司的市场份额、销售规模和利润水平产生不利影响。对此，公司重视研发投入和研发人才，不断提升产品的开发能力，持续优化生产工艺，提升生产效率，丰富产品线。在前期累积的客户关系基础上，持续加强开发和跟进客户新能源汽车内外饰件业务，进一步深化客户合作，不断提升核心竞争力。

3、毛利率下降的风险

公司的毛利率受汽车产业链发展状况、市场竞争、产品结构、客户结构、原材料价格、人工成本、规模效应等多种因素影响，如果上述因素持续发生不利变化，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生不利影响。对此，公司将积极增强与客户的合作粘性，提升议价能力，科学制定采购策略，拓宽原材料采购渠道，持续改进产品工艺，推进精益化生产与成本领先战略，降低产品制造成本，加强公司的成本管控能力。

4、原材料价格波动风险

公司主要原材料为塑胶粒子、电镀金属材料、电镀添加剂，以及涂料、钢、铝等化工材料和五金材料，直接材料占营业成本的比例相对较高，原材料价格的波动对公司生产成本影响较大。如果公司主要原材料价格持续上涨或维持在较高水平，将可能导致公司的毛利率下降以及经营业绩下滑。为应对原材料价格波动风险，公司将密切关注原材料市场价格情况，科学制定采购策略，拓宽原材料采购渠道并对原材料的运输及库存成本进行严格把控，同时加强成本上涨对下游客户的传导，降低原材料价格波动对公司的影响。

5、汇率波动风险

公司的产品出口销售以及在海外的仓储、物流运输等服务费用主要采用美元进行结算。受人民币兑美元的汇率波动影响，近年来公司的汇兑损失或汇兑收益均相对较大。未来，如美元等结算货币的汇率出现大幅波动，可能导致公司产生大额汇兑损失，也将影响公司产品的价格竞争力，这将对公司的出口业务和经营业绩造成一定不利影响。为应对汇率波动风险，公司将密切关注汇率波动情况，积极规避汇率波动风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年4月10日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	参加公司“2022年度网上业绩说明会”的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	具体内容详见2023年4月10日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《301133金钟股份业绩说明会、路演活动信息20230410》
2023年5月31日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券、广发基金、永赢基金、粤港澳产融、中粮信托、硕丰基金	公司产品、市场、行业情况	具体内容详见2023年6月2日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《301133金钟股份调研活动信息20230602》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	69.49%	2023 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 10 日	巨潮资讯网 《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励

1、2022 年限制性股票激励计划

公司于 2022 年 10 月 12 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关激励计划议案。公司独立董事就本次限制性股票激励计划是否有利于公司持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

2022 年 10 月 16 日至 2022 年 10 月 26 日，公司对首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示，在公示期内，监事会未收到与本次激励计划首次授予对象有关的任何异议。

2022 年 12 月 14 日，公司披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》的公告（公告编号：2022-043）。

2022 年 12 月 19 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2022 年 12 月 19 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》的公告（公告编号：2022-045）。

2023 年 1 月 13 日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，因 1 名激励对象离职，不符合作为激励对象的条件，本激励计划首次授予的激励对象由 68 人调整为 67 人，授予的限制性股票总量由 226.00 万股调整为 224.00 万股，其中首次授予部分由 181.50 万股调整为 179.50 万股。公司董事会根据 2022 年第二次临时股东大会的相关授权，同意对本次激励计划限制性股票首次授予数量进行调整。公司以 2023 年 1 月 13 日为授予日，以 15.00 元/股的授予价格向 67 名激励对象首次授予 179.50 万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的首次授予日符合相关规定。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《建设项目环境保护管理条例》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《危险化学品安全管理条例》等环境保护相关法律法规；严格执行《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）、《关于做好全国重点污染源监测数据与数据公开管理系统联网试运行工作的通知》（粤环办〔2017〕67号）、《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ 819-2017）、《排污单位自行监测技术指南电镀工业》（HJ 985-2018）及《排污单位自行监测技术指南涂装》（HJ 1086—2020）、《排污许可证申请与核发技术规范汽车制造业》（HJ 971-2018）等行业标准。

环境保护行政许可情况

1、2018年11月7日，经广州市花都区环境保护局审批，公司取得《关于广州市金钟汽车零部件股份有限公司汽车零件制造项目环境影响评价报告表的批复》，批文号为：花环监字[2018]149号。2019年10月30日，企业取得排污许可证，证书编号为：914401147619330242001V。2020年5月22日，企业取得《广州市生态环境局花都区分局关于广州市金钟汽车零部件股份有限公司汽车零件制造项目固体废物污染防治设施验收的意见》，批文号为：花环管[2020]年53号。2022年9月28日，企业延续了排污许可证，证书编号不变，有效期为：2022年10月30日至2027年10月29日。

2022年12月12日，公司取得《广州市生态环境局关于广州市金钟汽车零部件股份有限公司改扩建项目环境影响报告书的批复》，批文号为：穗环管影（花）[2022]136号。

2023年4月18日，公司取得《广州市生态环境局关于汽车轻量化工程塑料零件生产制造基地项目环境影响报告书的批复》，批文号为：穗环管影（花）[2023]50号。

2、2014年7月18日清远市纳格汽车零部件制造有限公司年产60万m²塑胶电镀项目环境影响报告书取得了清远市环境保护局批发的环境影响报告书的批复，批文号为：清环（2014）136号。2014年9月17日取得了清远市清新区环境保护局批发的试生产期排污许可证。2015年4月27日取得清远市清新区环境保护局批发的临时排污许可证。2017年1月4日取得清远市清新区环境保护局批发的排污许可证，证书编号：441827-2017-000343。2017年12月25日取得清远市环

境保护局批发的国家新版排污许可证，证书编号：91441803071927815U001P。2020 年 12 月 9 日清远纳格申请延续排污许可证，证书编码不变，有效期为：2020 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 24 日。

3、2019 年 12 月 3 日清远市金钟汽车零部件有限公司年产装饰盖 2500 万件、车轮装饰插件 500 万件、汽车格栅 20 万件、汽车外标识件 500 万件、装饰条 80 万件和汽车塑料结构件 20 万件建设项目环境影响报告书取得了清远市生态环境局批发的环境影响报告书的批复，批文号为：清环（2019）396 号。2020 年 6 月 5 日清远金钟扩建项目环境影响报告表取得了清远市生态环境局批发的环境影响报告表的批复，批文号为：清环清新审（2020）19 号。2020 年 8 月 4 日公司取得清远市生态环境局批发的国家新版排污许可证，证书编号：91441803MA4WM9NH3F001U。2021 年，公司申请变更排污许可证，并于 2021 年 9 月 1 日重新取得排污许可证，证书编码不变，有效期为：2021 年 09 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
清远纳格	大气污染物	氯化氢	有组织	1	DA002 氯化氢排放口	/	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008），《大气污染物排放限值》DB44/27-2001	0t/a	/	无
清远纳格	大气污染物	硫酸雾	有组织	1	DA004 硫酸雾排放口	/	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008），《大气污染物排放限值》DB44/27-2001	0t/a	/	无
清远纳格	大气污染物	铬酸雾	有组织	2	DA001、DA003 铬酸雾排放口	/	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008），《大气污染物排放限值》DB44/27-2001	0t/a	/	无
广州金钟	大气污染物	颗粒物	有组织	1	生产车间 A 东侧	24mg/m ³	广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）	0.048t	/	无
广州金钟	大气污染物	VOC	有组织	1	生产车间 A 东侧	18.5mg/m ³	广东省《固定污染源挥发性有机物综合排放标准》（DB44/2367-2022）	0.854t	9.295t	无
广州金钟	大气污染物	VOC	有组织	1	生产车间 B 西侧	17.2mg/m ³	广东省《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44815-2010）	0.536t		无
广州金钟	大气污染物	非甲烷总烃	有组织	1	宿舍楼 A	2.48mg/m ³	《合成树脂工业污染物排放标准》（GB 31572-2015）	0.111t	/	无

注：清远纳格报告期内主要污染物的排放总量为 0t/a，主要系其电镀生产线报告期内进行技术更新改造所致。

对污染物的处理

报告期内，公司及其子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的生产废水和生活污水经处理后达标排放；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；固体废物均按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

环境自行监测方案

报告期内，公司及其子公司均按照相关法律法规的要求，制订了环境监测方案，并按要求开展自行监测或委托具备资质的第三方检测机构开展自行检测工作，其监测结果均满足相关排放标准，相关监测方案已通过当地生态环境主管部门审核并予以备案。

突发环境事件应急预案

公司及子公司依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制订了突发环境事件应急预案，并在当地生态环境主管部门完成备案。备案编号情况如下：

- 1、清远纳格 2021 年的备案编号 441803-2021-0034-L，有效期为三年；
- 2、清远金钟 2022 年的备案号 441803-2022-0013-L，有效期为三年；
- 3、广州金钟 2022 年的备案号 440114-2020-0091-L，有效期为三年。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司针对在生产过程中不同工序产生的不同污染物分别购置了相应的环保设备。注塑产生的废气经两级 UV 光解处理后排放，电镀废气经酸雾处理塔处理后排放。在涂装废气方面主要配有喷淋净化、活性炭吸附、在线催化燃烧脱附再生（RCO）设备等。在废水处理方面，购置了“气浮+生化处理工艺”污水处理设施，用于处理涂装生产废水。清远金钟及清远纳格产生的电镀废水交由园区污水处理厂处理。2023 年上半年公司及子公司共缴纳环境保护税 2,503.91 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息：无

二、社会责任情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴项目。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼	466.94	否	公司作为原告/申请人的涉案金额为 85.36 万元,截至本报告期末尚未开庭审理;公司作为被告/被申请人的涉案总金额为 381.58 万元,共 3 起,其中 2 起事件合计涉案金额 16.39 万元,已结案并执行,1 起事件涉案金额为 365.19 万元,截止本报告期末处于调解阶段。	对公司无重大影响	部分已判决的案件,按照判决结果执行完毕;部分案件待审理	2023 年 5 月 10 日/2023 年 5 月 19 日/2023 年 07 月 24 日	部分诉讼案件具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日、2023 年 5 月 19 日及 2023 年 7 月 24 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于公司募集资金专户部分资金被冻结的公告》《关于公司募集资金专户被冻结资金解除冻结的公告》《关于诉讼事项的结果公告》(公告编号:2023-035/2023-037/2023-048)

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

单位:万元

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润)
周剑、广东宏升新能源投资有限公司、广州德壹号新材料合伙企业(有限合伙)	周剑先生系公司董事;广东宏升新能源投资有限公司系公司董事付恩平先生控股的广东宏升投资控股集团有限公司的控股子公司	广州市华鑫复合材料科技有限公司	汽车碳纤维复合材料零部件的研发、生产和销售	1000	433.31	322.15	-27.85

被投资企业的重大在建项目的进展情况	无
-------------------	---

注：共同投资方“广州德壹号新材料合伙企业（有限合伙）”于 2023 年 5 月变更名称，原名称为“广州宜盛达创业投资合伙企业（有限合伙）”。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十三次会议，于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于向金融机构申请 2023 年度综合授信额度并接受关联方担保的议案》，公司及子公司 2023 年度拟向相关金融机构申请综合授信，总额度不超过 100,000 万元人民币。公司控股股东广州思呈睿及实际控制人辛洪萍先生拟对公司及子公司 2023 年度向金融机构申请综合授信额度提供连带责任担保，担保额度不超过人民币 50,000 万元，并免于公司支付担保费用，无需公司提供任何反担保。具体情况请详见公司于 2023 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向金融机构申请 2023 年度综合授信额度并接受关联方担保的公告》（公告编号：2023-013）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 ☐不适用

租赁情况说明

序号	承租人	出租人	坐落	面积 (平方米)	用途
1	广州金钟	清远新一化工仓储有限公司	清远市高新技术产业开发区银盏工业园嘉福工业小区(1#A3地块)	230	危险品仓库
2	广州金钟	曹星	广州市花都区炭步镇民主村大田四队21号	三十个单间,五套一房一厅,一套两房一厅,无具体面积	员工宿舍
3	广州金钟	广州市林风物业管理有限公司	花都汽车城沿江大道的广州泰李二期厂房一楼B区和二楼B区域	3,804	仓库
4	广州金钟	广州瑞骑车业有限公司	花都区炭步镇民主村江北路与江北四路交界处的厂房D栋1层一半部分及部分空地	1,475	仓库
5	清远纳格	清远市清新区正华工业投资有限公司	清远市清新区太平镇龙湾工业区A9龙湾电镀定点基地1号厂房第一层	2,165	厂房
6	清远金钟	清远市清新区正华工业投资有限公司	清远市清新区太平镇龙湾电镀定点基地正华美寓	1,690.07	员工宿舍
7	清远金钟	清远市清新区正华工业投资有限公司	清远市清新区太平镇龙湾工业区生活区1号食堂第三层四、五卡	686.4	员工食堂
8	清远金钟	潘焯煊	清新区太平镇龙湾工业区潘焯煊瓦二村自留地房屋整栋除1楼外的2-6层	十套一厅一房,无具体面积	员工宿舍
9	清远金钟	清远市嘉运通讯科技有限公司	广东省清远市清新区太平镇龙湾工业园龙湾大道33号厂房一栋(1号楼)首层	2,115	仓库
10	华鑫公司	广州市晟宏衬布有限公司	广州市花都区赤坭镇沙湾庄一街2号一号厂房	2,650	厂房

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）向不特定对象发行可转换公司债券

1、公司于 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十三次会议及 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。为满足公司业务发展的资金需求，增强资本实力，提升盈利能力，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，本次可转债的发行总额不超过人民币 35,000.00 万元（含 35,000.00 万元），具体发行数额由公司股东大会授权公司董事会（或其授权人士）在上述额度范围内确定。具体内容请详见公司于 2023 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券预案》等相关公告。

2、2023 年 4 月 20 日，公司收到深交所出具的《关于受理广州市金钟汽车零件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2023〕322 号），深交所对公司报送的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体内容请详见公司于 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所受理的公告》等相关公告。

3、2023 年 4 月 27 日，公司收到深交所出具的《关于广州市金钟汽车零件股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2023〕020070 号），公司收到审核问询函后，会同相关中介机构对审核问询函中的相关问题进行了认真研究和逐项落实，对申请文件进行了相应补充和修订，并根据相关要求对审核问询函相关问题的回复予以披露。具体内容详见公司 2023 年 5 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于广州市金钟汽车零件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券审核问询函的回复》及其他相关文件。根据深交所的进一步审核意见，公司会同相关中介机构对上述审核问询函回复内容进行了进一步补充修订，根据规定对修订后的文件进行公开披露，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在巨潮资讯网上披露的相关公告文件。

4、2023 年 7 月 14 日，深交所创业板上市委员会召开 2023 年第 54 次上市委员会审议会议，对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,335,709	71.01%				- 1,185,000	- 1,185,000	74,150,709	69.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,335,709	71.01%				- 1,185,000	- 1,185,000	74,150,709	69.89%
其中：境内法人持股	59,119,828	55.73%				- 1,185,000	- 1,185,000	57,934,828	54.61%
境内自然人持股	16,215,881	15.28%						16,215,881	15.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	30,760,907	28.99%				1,185,000	1,185,000	31,945,907	30.11%
1、人民币普通股	30,760,907	28.99%				1,185,000	1,185,000	31,945,907	30.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	106,096,616	100.00%				0	0	106,096,616	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《创业板转融通证券出借和转融券业务特别规定》，首次公开发行的战略投资者在承诺的持有期限内，可以作为出借人参与证券出借。该部分股票出借后，按照无限售流通股管理。目前公司战略投资者共持有 1,326,500 股，截至 2023 年 6 月 30 日，已有 1,316,300 股出借，暂时按照无限售流通股管理，该转融通证券出借股份所有权不会发生转移。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广州思呈睿企业管理有限公司	54,549,636			54,549,636	首发前限售股	2024年11月26日
辛洪萍	9,546,186			9,546,186	首发前限售股	2024年11月26日
周剑	2,578,473			2,578,473	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
辛洪燕	2,045,611			2,045,611	首发前限售股	2024年11月26日
李小敏	2,045,611			2,045,611	首发前限售股	2024年11月26日
珠海市思普睿投资合伙企业（有限合伙）	1,874,997			1,874,997	首发前限售股	2024年11月26日
珠海市思普投资合伙企业（有限合伙）	1,499,995			1,499,995	首发前限售股	2024年11月26日
南京蓝天投资有限公司	1,195,200	1,185,000		10,200	首发后可出借限售股	2023年11月26日
合计	75,335,709	1,185,000		74,150,709	--	--

注：南京蓝天投资有限公司实际持有公司股份 1,326,500 股（首发后可出借限售股），拟解除限售日为 2023 年 11 月 26 日，与上表之间的差额均为转融通出借的股份。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,221	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

广州思呈睿企业管理有限公司	境内非国有法人	51.42%	54,549,636		54,549,636		
辛洪萍	境内自然人	9.00%	9,546,186		9,546,186		
周剑	境内自然人	3.24%	3,437,964		2,578,473	859,491	
辛洪燕	境内自然人	1.93%	2,045,611		2,045,611		
李小敏	境内自然人	1.93%	2,045,611		2,045,611		
珠海市思普睿投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.77%	1,874,997		1,874,997		
广东永暨私募证券投资基金管理有限公司—永暨汇承一号私募证券投资基金	其他	1.56%	1,652,200	1,652,200		1,652,200	
珠海市思普睿投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.41%	1,499,995		1,499,995		
肖泳林	境内自然人	0.67%	711,166	-84,500		711,166	
海通证券股份有限公司	境内非国有法人	0.52%	549,694	549,694		549,694	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、辛洪萍与辛洪燕为兄妹关系；李小敏与辛洪燕为夫妻关系；李小敏为辛洪萍胞妹之配偶，上述三人构成一致行动人关系；</p> <p>2、辛洪萍持有广州思呈睿 70%的股权，并担任广州思呈睿的执行董事和法定代表人；辛洪燕持有广州思呈睿 15%的股权；李小敏持有广州思呈睿 15%的股权；</p> <p>3、辛洪萍为珠海思普睿的执行事务合伙人，持有珠海思普睿 40.31%的合伙企业份额；</p> <p>4、辛洪燕为珠海思普睿的执行事务合伙人，持有珠海思普睿 34.34%的合伙企业份额。</p> <p>除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
广东永暨私募证券投资基金管理有限公司—永暨汇承一号私募证券投资基金	1,652,200	人民币普通股	1,652,200.00				
周剑	859,491	人民币普通股	859,491				
肖泳林	711,166	人民币普通股	711,166				
海通证券股份有限公司	549,694	人民币普通股	549,694				
#陈勇	352,714	人民币普通股	352,714				

华泰证券股份有限公司	264,064	人民币普通股	264,064
国泰君安证券股份有限公司	244,463	人民币普通股	244,463
中信证券股份有限公司	214,893	人民币普通股	214,893
姜吉成	176,861	人民币普通股	176,861
#李建武	166,300	人民币普通股	166,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名无限售流通股股东之间，未知其是否存在关联关系或一致行动关系； 2、前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间，未知是否不存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	1、公司股东陈勇通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 352,714 股，实际合计持有 352,714 股； 2、公司股东李建武通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 166,300 股，实际合计持有 166,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市金钟汽车零件股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	216,621,321.34	311,889,229.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,024,164.38	
衍生金融资产		
应收票据	11,455,022.22	8,350,984.85
应收账款	329,517,265.22	260,794,571.26
应收款项融资	18,582,117.03	2,480,571.46
预付款项	7,011,557.17	2,754,938.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,288,546.55	4,550,045.44
其中：应收利息	49,383.49	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	168,458,253.32	162,942,936.72
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	5,049,347.12	1,443,617.55
流动资产合计	796,007,594.35	755,206,895.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,008,894.40	21,228,901.92
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	274,347,765.18	235,717,817.25
在建工程	12,781,689.20	21,961,061.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,569,582.57	2,399,144.26
无形资产	68,772,981.95	39,064,816.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,991,072.56	14,866,487.57
递延所得税资产	14,855,558.78	5,326,076.04
其他非流动资产	4,335,097.14	36,376,846.12
非流动资产合计	422,662,641.78	379,941,151.30
资产总计	1,218,670,236.13	1,135,148,046.62
流动负债：		
短期借款	109,904,056.01	75,864,911.10
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	6,247,928.79	19,646,484.43
应付账款	161,681,369.96	153,437,508.02
预收款项		
合同负债	804,578.83	446,656.70
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	22,269,691.58	18,019,499.45
应交税费	17,299,071.01	14,668,059.85
其他应付款	4,541,471.98	2,438,499.35
其中：应付利息		
应付股利		
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	2,014,018.26	1,717,767.74
其他流动负债	8,616,219.86	7,894,840.99
流动负债合计	333,378,406.28	294,134,227.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,703,434.48	787,817.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,180,925.37	2,666,374.66
递延所得税负债	6,623,009.09	1,580,675.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,507,368.94	5,034,867.70
负债合计	350,885,775.22	299,169,095.33
所有者权益：		
股本	106,096,616.00	106,096,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	490,950,174.80	487,407,714.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,827,660.52	21,827,660.52
一般风险准备		
未分配利润	248,521,417.57	220,646,960.52
归属于母公司所有者权益合计	867,395,868.89	835,978,951.29
少数股东权益	388,592.02	
所有者权益合计	867,784,460.91	835,978,951.29
负债和所有者权益总计	1,218,670,236.13	1,135,148,046.62

法定代表人：辛洪萍

主管会计工作负责人：王贤诚

会计机构负责人：晏辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	200,097,604.71	195,399,950.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,455,022.22	8,350,984.85
应收账款	665,598,102.28	446,088,436.40

应收款项融资	18,582,117.03	2,480,571.46
预付款项	1,419,162.87	477,040.69
其他应收款	197,866,492.94	259,710,080.36
其中：应收利息	49,383.49	
应收股利		
存货	130,229,898.21	128,983,287.07
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	5,018,876.55	1,413,993.32
流动资产合计	1,230,267,276.81	1,042,904,344.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,230,298.20	133,228,901.92
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,980,367.58	60,873,192.53
在建工程	9,216,710.38	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	483,587.63	931,575.10
无形资产	43,345,355.45	13,344,547.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,067,919.31	12,844,499.11
递延所得税资产	3,723,559.94	3,457,076.22
其他非流动资产	1,499,661.38	31,958,892.08
非流动资产合计	267,547,459.87	259,638,684.85
资产总计	1,497,814,736.68	1,302,543,029.17
流动负债：		
短期借款	99,904,056.01	75,864,911.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,247,928.79	19,646,484.43
应付账款	541,039,891.71	393,160,241.70
预收款项		
合同负债	786,879.71	446,656.70
应付职工薪酬	11,714,302.18	12,300,518.31
应交税费	15,800,256.09	10,915,397.89

其他应付款	1,473,216.93	1,150,424.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	294,481.96	650,970.66
其他流动负债	8,613,918.98	7,894,840.99
流动负债合计	695,874,932.36	522,030,446.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	215,840.47	252,353.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,180,925.37	2,666,374.66
递延所得税负债	1,405,238.41	1,289,905.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,802,004.25	4,208,633.99
负债合计	699,676,936.61	526,239,080.37
所有者权益：		
股本	106,096,616.00	106,096,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	491,082,849.78	487,540,389.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,827,660.52	21,827,660.52
未分配利润	179,130,673.77	160,839,283.05
所有者权益合计	798,137,800.07	776,303,948.80
负债和所有者权益总计	1,497,814,736.68	1,302,543,029.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	406,003,014.99	323,865,538.88
其中：营业收入	406,003,014.99	323,865,538.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,575,931.16	290,769,158.99
其中：营业成本	305,427,791.59	255,072,384.28

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	2,583,293.52	1,298,311.48
销售费用	16,299,488.86	14,184,433.47
管理费用	14,385,487.24	14,189,812.63
研发费用	23,364,569.16	16,437,875.29
财务费用	-8,484,699.21	-10,413,658.16
其中：利息费用	1,370,994.26	384,134.80
利息收入	2,464,313.38	1,075,817.49
加：其他收益	899,278.98	4,123,344.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-993,952.70	1,290,630.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,220,007.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	24,164.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,702,877.21	-6,596,219.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,139,958.36	-3,835,527.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,070,183.25	-9,878.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,443,555.67	28,068,727.51
加：营业外收入		26,760.77
减：营业外支出	305,308.42	169,227.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,138,247.25	27,926,260.69
减：所得税费用	1,643,604.26	1,578,997.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,494,642.99	26,347,263.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,494,642.99	26,347,263.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	40,606,050.97	26,347,263.17

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-111,407.98	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,494,642.99	26,347,263.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,606,050.97	26,347,263.17
归属于少数股东的综合收益总额	-111,407.98	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.25
（二）稀释每股收益	0.38	0.25

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

法定代表人：辛洪萍

主管会计工作负责人：王贤诚

会计机构负责人：晏辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	538,479,923.62	363,532,503.48
减：营业成本	456,368,223.79	301,380,042.31
税金及附加	1,793,809.04	1,132,369.84
销售费用	16,296,686.32	14,184,433.47
管理费用	11,537,351.56	11,282,653.43
研发费用	15,837,490.75	12,395,350.12
财务费用	-8,486,820.45	-10,108,670.16
其中：利息费用	1,278,515.76	290,134.83
利息收入	2,370,084.52	670,758.64

加：其他收益	830,745.72	4,030,595.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,220,007.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,220,007.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,225,911.35	-6,596,219.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,368,260.99	-3,835,527.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,878.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,149,748.49	26,855,292.95
加：营业外收入		8,760.77
减：营业外支出	186,999.02	139,660.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,962,749.47	26,724,393.49
减：所得税费用	5,939,764.83	2,338,696.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,022,984.64	24,385,697.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,022,984.64	24,385,697.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	31,022,984.64	24,385,697.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,802,853.11	215,438,943.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,888,058.36	13,445,765.12
收到其他与经营活动有关的现金	3,502,719.47	6,773,330.44
经营活动现金流入小计	297,193,630.94	235,658,038.99
购买商品、接受劳务支付的现金	221,978,057.72	171,634,768.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,093,595.93	72,005,353.10
支付的各项税费	23,693,533.21	14,091,108.81
支付其他与经营活动有关的现金	14,643,243.33	30,502,207.54
经营活动现金流出小计	340,408,430.19	288,233,437.67
经营活动产生的现金流量净额	-43,214,799.25	-52,575,398.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,391,575.96	1,116,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	
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	223,533,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流入小计	224,937,575.96	311,116,027.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,876,911.81	63,382,011.92
投资支付的现金		3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	238,533,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	271,409,911.81	366,382,011.92
投资活动产生的现金流量净额	-46,472,335.85	-55,265,984.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收	500,000.00	

到的现金		
取得借款收到的现金	53,928,015.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	64,428,015.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,900,000.00	42,129,407.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,676,644.68	5,398,102.41
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	7,109,045.62	1,800,707.29
筹资活动现金流出小计	51,685,690.30	49,328,217.30
筹资活动产生的现金流量净额	12,742,324.70	-29,328,217.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,242,550.08	3,712,809.13
五、现金及现金等价物净增加额	-75,702,260.32	-133,456,791.37
加：期初现金及现金等价物余额	278,021,933.17	318,401,520.30
六、期末现金及现金等价物余额	202,319,672.85	184,944,728.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	284,774,352.61	215,438,943.43
收到的税费返还	7,888,058.36	8,334,626.16
收到其他与经营活动有关的现金	23,322,409.60	57,154,849.94
经营活动现金流入小计	315,984,820.57	280,928,419.53
购买商品、接受劳务支付的现金	259,640,603.73	209,187,883.42
支付给职工以及为职工支付的现金	53,647,241.96	50,440,780.45
支付的各项税费	16,843,241.88	13,349,606.46
支付其他与经营活动有关的现金	11,774,216.80	14,559,110.69
经营活动现金流出小计	341,905,304.37	287,537,381.02
经营活动产生的现金流量净额	-25,920,483.80	-6,608,961.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	520,521.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	68,533,000.00	
投资活动现金流入小计	69,053,521.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,211,692.70	8,644,207.57
投资支付的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	78,533,000.00	
投资活动现金流出小计	94,744,692.70	11,644,207.57
投资活动产生的现金流量净额	-25,691,171.54	-11,644,207.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	53,928,015.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,454,668.86	
筹资活动现金流入小计	94,382,683.86	20,000,000.00

偿还债务支付的现金	29,900,000.00	24,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,676,644.68	5,366,353.51
支付其他与筹资活动有关的现金	5,809,795.83	768,946.04
筹资活动现金流出小计	50,386,440.51	31,035,299.55
筹资活动产生的现金流量净额	43,996,243.35	-11,035,299.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,242,550.08	3,712,809.13
五、现金及现金等价物净增加额	-6,372,861.91	-25,575,659.48
加：期初现金及现金等价物余额	192,168,818.13	159,004,239.47
六、期末现金及现金等价物余额	185,795,956.22	133,428,579.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	106,096,616.00				487,407,714.25				21,827,660.52		220,646,960.52	835,978,951.29		835,978,951.29
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	106,096,616.00				487,407,714.25				21,827,660.52		220,646,960.52	835,978,951.29		835,978,951.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,542,460.55						27,874,457.05	31,416,917.60	388,592.02	31,805,509.62
（一）综合收益总额											40,606,050.97	40,606,050.97	111,407.98	40,494,642.99
（二）所有者投入和减少资本					3,542,460.55							3,542,460.55	500,000.00	4,042,460.55
1. 所有者投入的普通股													500,000.00	500,000.00
2. 其他权														

益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,542,460.55							3,542,460.55		3,542,460.55
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	106,096.61				490,950,174.80			21,827,660.52	248,521,417.57		867,395,868.89	388.59	2.02	867,784,460.91

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	106,096,616.00				487,407,714.25				17,901,254.63		182,861,318.31		794,266,903.19		794,266,903.19
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	106,096,616.00				487,407,714.25				17,901,254.63		182,861,318.31		794,266,903.19		794,266,903.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,737,601.57		15,737,601.57		15,737,601.57
（一）综合收益总额											26,347,263.17		26,347,263.17		26,347,263.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入															

的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
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																				

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,096,616.00				487,540,389.23				21,827,660.52	160,839,283.05		776,303,948.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,096,616.00				487,540,389.23				21,827,660.52	160,839,283.05		776,303,948.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,542,460.55					18,291,390.72		21,833,851.27
（一）综合收益总额										31,022,984.64		31,022,984.64
（二）所有者投入和减少资本					3,542,460.55							3,542,460.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,542,460.55							3,542,460.55
4. 其他												
（三）利润分配										-12,731,593.92		-12,731,593.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,731,593.92		-12,731,593.92
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	106,096,616.00				491,082,849.78				21,827,660.52	179,130,673.77		798,137,800.07

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,096,616.00				487,540,389.23				17,901,254.63	136,111,291.69		747,649,551.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,096,616.00				487,540,389.23				17,901,254.63	136,111,291.69		747,649,551.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										13,776,035.85		13,776,035.85

(一) 综合收益总额										24,385,697.45		24,385,697.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,609,661.60		-10,609,661.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,609,661.60		-10,609,661.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	106,096,616.00				487,540,389.23				17,901,254.63	149,887,327.54		761,425,587.40

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司概述

公司于 2021 年 8 月 27 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2810 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在广州市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 914401147619330242。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 106,096,616.00 元。

2、公司注册资本

106,096,616.00 元人民币。

3、公司所属行业性质

制造业。

4、公司经营范围

塑料制品批发;技术进出口;汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）;塑料零件制造;五金配件制造、加工;金属结构制造;弹簧制造;汽车零配件零售;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;金属制品批发;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;货物进出口（专营专控商品除外）;模具制造;汽车零配件批发;销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）;机械设备租赁;通用机械设备销售;普通劳动防护用品制造。

5、注册地址

广州市花都区新华街东风大道西。

6、公司的法定代表人

辛洪萍。

7、财务报告批准报出日

2023 年 8 月 28 日。

(二) 合并范围

1、公司报告期内纳入合并范围的子公司共 3 家，详见“附注九、在其他主体中的权益”。

2、本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”

四、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 41 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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目

前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、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，分为共同经营和合营企业。

(1) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(2) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。

A.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。

B.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。

C.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。

A.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。

B.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投资、租赁应收款等，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

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

B.预期信用损失计量

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。

对于应收票据、应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除应收票据、应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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。

应收款项具体计提标准：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(A) 应收票据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

(B) 应收账款

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为对列入合并范围内母子公司之间应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

(C) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。

(D) 其他应收款

组合名称	确定依据
应收其他款项组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为对列入合并范围内母子公司之间其他应收账款不计提坏账准备；对于划分为应收其他款项组合的其他应收款项，本公司依据其他应收款的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 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

C. 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。

（4）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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

（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。

11、应收票据

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

12、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

13、应收款项融资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

14、其他应收款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

15、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品等。

(2) 存货的核算：原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经批准后，在期末结账前处理完毕。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

16、合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 长期股权投资初始投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A. 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转入当期投资收益。B. 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转为购买日所属当期投资收益。

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资, 其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本; 通过债务重组取得的长期股权投资, 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对具有共同控制、重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的, 认定为重大影响。

(5) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的确认标准: 已出租的建筑物; 已出租的土地使用权; 已出租的投资性房地产租赁期届满, 因暂时空置但继续用于出租的, 仍作为投资性房地产。

(2) 初始计量方法: 取得的投资性房地产, 按照取得时的成本进行初始计量, 外购投资性房地产的成本, 包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 以其它方式取得的投资性房地产的成本, 适用相关会计准则的规定确认。

(3) 后续计量方法: 采用成本模式计量, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

20、固定资产

(1) 确认条件

- 1) 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。
- 2) 固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。
- 3) 固定资产计价：在取得时按实际成本计价

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

21、在建工程

(1) 在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

22、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的折旧方法及减值

- 1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- 2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- 4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节之第 25 项长期资产减值。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

- 1) 无形资产计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2) 无形资产摊销：

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	估计使用寿命
土地使用权	根据土地使用权证按 50 年摊销
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

3) 无形资产减值准备：

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括装修费、车间改造等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年
车间改造	直线法	5 年
模具	直线法	2 年
土地	直线法	50 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在

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

（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

30、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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。

31、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:

A.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。

B.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。

C.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:

A.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。

B.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

(1) 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。

(2) 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。

32、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后,公司以所发行金融工具的分类为基础,确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具,其发生的手续费、佣金等交易费用,如分类为债务工具且以摊余成本计量的,计入所发行工具的初始计量金额;如分类为权益工具的,从权益中扣除。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、销售商品收入的确认方法：

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、公司收入确认的具体方法

(1) 汽车零部件内销销售收入

1) 直售模式：于产品运送至客户指定地点，公司在收到客户对品种、规格、数量签收反馈信息后确认收入；

2) 寄售模式：于产品运送至客户指定地点，公司在收到客户对品种、规格、数量领用反馈信息后确认收入。

(2) 汽车零部件外销销售收入

1) 直售模式：于产品在出厂时交给客户指定的承运人，并办理出口报关手续后确认收入。

2) 寄售模式：于产品报关出口运送到仓库，公司在收到客户对品种、规格、数量领用反馈信息后确认收入。

(3) 模具收入的确认方法

公司在模具经客户确认或客户验收合格达到批量生产条件后，确认收入。

34、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

1、本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

(A) 该项交易不是企业合并；

(B) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本节之第 23 项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本节之第 29 项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(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：

- A. 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；
- B. 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。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4、作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本节之第 10 项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5、售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十九）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

37、其他重要的会计政策和会计估计

报告期公司未发生重要会计政策变更及重要会计估计变更。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☑适用 ☐不适用

调整情况说明:

公司于 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》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,按照《企业会计准则解释第 16 号》的规定进行追溯重述,对公司 2022 年度合并财务报表项目影响如下:

单位:元

报表项目	2022 年 12 月 31 日 (变更前)	2022 年 12 月 31 日 (变更后)	影响金额
递延所得税资产	4,916,537.99	5,326,076.04	409,538.05
递延所得税负债	1,171,137.27	1,580,675.32	409,538.05

注:上述追溯重述影响数据未经审计。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	模具收入、产品销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市金钟汽车零部件股份有限公司	15%
清远市纳格汽车零部件制造有限公司	25%
清远市金钟汽车零部件有限公司	15%
广州市华鑫复合材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据 2022 年 12 月 22 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书(编号为:GR202244012470),广州市金钟汽车零部件股份有限公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日按照 15%税率征收企业所得税。

(2) 根据 2022 年 12 月 22 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书(编号为:GR202244014346),清远市金钟汽车零部件有限公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日按照 15%税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,519.90	67,473.80
银行存款	212,299,125.17	308,590,623.77
其他货币资金	4,276,676.27	3,231,132.04
合计	216,621,321.34	311,889,229.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	4,276,676.27	3,231,132.04

其他说明

- 1、其他货币资金系票据保证金及因运输诉讼被冻结资金。
- 2、本期公司无存放在境外的银行存款。
- 3、本报告期末，公司不存在抵押或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	35,024,164.38	
合计	35,024,164.38	

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,507,500.00	6,482,476.52
商业承兑票据	3,048,547.83	1,932,551.00
减：应收票据坏账准备	101,025.61	64,042.67
合计	11,455,022.22	8,350,984.85

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	11,556,047.83	100.00%	101,025.61	0.87%	11,455,022.22	8,415,027.52	100.00%	64,042.67	0.76%	8,350,984.85

其中：										
银行承兑票据	8,507,500.00	73.62%			8,507,500.00	6,482,476.52	77.03%			6,482,476.52
商业承兑票据	3,048,547.83	26.38%	101,025.61	3.31%	2,947,522.22	1,932,551.00	22.97%	64,042.67	3.31%	1,868,508.33
合计	11,556,047.83	100.00%	101,025.61	0.87%	11,455,022.22	8,415,027.52	100.00%	64,042.67	0.76%	8,350,984.85

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,048,547.83	101,025.61	3.31%
合计	3,048,547.83	101,025.61	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	64,042.67	36,982.94				101,025.61
合计	64,042.67	36,982.94				101,025.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	344,079,590.56	100.00%	14,562,325.34	4.23%	329,517,265.22	272,236,902.32	100.00%	11,442,331.06	4.20%	260,794,571.26
其中：										
账龄组	344,079,590.56	100.00%	14,562,325.34	4.23%	329,517,265.22	272,236,902.32	100.00%	11,442,331.06	4.20%	260,794,571.26

合	590.56		25.34		265.22	902.32		31.06		571.26
合计	344,079,590.56	100.00%	14,562,325.34	4.23%	329,517,265.22	272,236,902.32	100.00%	11,442,331.06	4.20%	260,794,571.26

按组合计提坏账准备：14,562,325.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	344,079,590.56	14,562,325.34	4.23%
合计	344,079,590.56	14,562,325.34	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	335,686,759.40
1 至 2 年	6,961,723.33
2 至 3 年	1,192,267.62
3 年以上	238,840.21
3 至 4 年	208,826.94
5 年以上	30,013.27
合计	344,079,590.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	11,442,331.06	3,119,994.28				14,562,325.34
合计	11,442,331.06	3,119,994.28				14,562,325.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	117,345,574.28	34.10%	3,888,706.56
第二名	37,483,353.02	10.89%	1,242,158.15
第三名	28,424,667.11	8.26%	941,963.00
第四名	23,240,912.12	6.75%	770,178.92
第五名	12,516,371.50	3.64%	414,779.14
合计	219,010,878.03	63.64%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,582,117.03	2,480,571.46
合计	18,582,117.03	2,480,571.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,947,557.17	99.09%	2,695,438.43	97.84%
1至2年	64,000.00	0.91%	59,500.00	2.16%
合计	7,011,557.17		2,754,938.43	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	非关联方	4,480,390.63	63.90%
第二名	非关联方	230,000.00	3.28%
第三名	非关联方	209,273.63	2.98%
第四名	非关联方	190,000.00	2.71%
第五名	非关联方	160,000.00	2.28%
合计		5,269,664.26	75.16%

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,383.49	
其他应收款	4,239,163.06	4,550,045.44
合计	4,288,546.55	4,550,045.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	49,383.49	
合计	49,383.49	

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,599,140.64	3,021,640.64
出口退税		1,838,881.84
备用金	385,383.00	333,821.34
往来款及其他	951,686.86	506,849.07
合计	5,936,210.50	5,701,192.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	819,585.45		331,562.00	1,151,147.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	545,899.99			
2023 年 6 月 30 日余额	1,365,485.44		331,562.00	1,697,047.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,244,575.50
1 至 2 年	1,581,400.00
2 至 3 年	134,988.00
3 年以上	975,247.00
3 至 4 年	5,204.60
4 至 5 年	64,000.00
5 年以上	906,042.40
合计	5,936,210.50

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	1,470,000.00	1-2 年	24.76%	423,801.00
第二名	押金及保证金	1,324,000.00	1-5 年	22.30%	105,706.00
第三名	押金及保证金	579,685.00	3 年以上	9.77%	579,685.00
第四名	押金及保证金	450,000.00	1 年以内	7.58%	14,895.00
第五名	往来款及其他	331,562.00	1 年以内	5.59%	331,562.00
合计		4,155,247.00		70.00%	1,455,649.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,327,113.11	179,613.09	21,147,500.02	28,913,924.87	179,613.09	28,734,311.78
在产品	3,438,725.83		3,438,725.83	3,787,162.50		3,787,162.50
库存商品	84,487,807.17	5,530,491.05	78,957,316.12	70,392,091.74	6,192,284.96	64,199,806.78
合同履约成本	21,966,564.41		21,966,564.41	20,737,878.36		20,737,878.36
发出商品	16,751,006.00	657,050.19	16,093,955.81	15,349,814.63	478,352.29	14,871,462.34
半成品	26,184,404.36		26,184,404.36	29,922,319.84		29,922,319.84
委托加工物资	669,786.77		669,786.77	689,995.12		689,995.12
合计	174,825,407.65	6,367,154.33	168,458,253.32	169,793,187.06	6,850,250.34	162,942,936.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,613.09					179,613.09
库存商品	6,192,284.96	3,547,590.17		4,209,384.08		5,530,491.05
发出商品	478,352.29	1,592,368.19		1,413,670.29		657,050.19
合计	6,850,250.34	5,139,958.36		5,623,054.37		6,367,154.33

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	180,101.84	278,502.47
预缴所得税		695,869.80
发行债券的相关费用	4,869,245.28	469,245.28
合计	5,049,347.12	1,443,617.55

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
达格科技有限公司	21,228,901.92			-1,220,075.2						20,008,894.40	
合计	21,228,901.92			-1,220,075.2						20,008,894.40	

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存

				的金额	计入其他综合收益的原因	收益的原因
新一代汽车底盘系统（马鞍山）有限公司					管理层判断	

其他说明：无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,347,765.18	235,717,817.25
合计	274,347,765.18	235,717,817.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	114,526,397.26	191,976,114.45	6,202,855.66	9,594,435.10	322,299,802.47
2.本期增加金额	189,277.19	52,921,721.01	325,390.23	369,867.29	53,806,255.72
(1) 购置	171,852.00	3,626,691.33	325,390.23	369,867.29	4,493,800.85
(2) 在建工程转入	17,425.19	49,295,029.68			49,312,454.87
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,683,816.88	1,106.19	16,979.33	1,701,902.40
(1) 处置或报废		1,683,816.88	1,106.19	16,979.33	1,701,902.40
4.期末余额	114,715,674.45	243,214,018.58	6,527,139.70	9,947,323.06	374,404,155.79
二、累计折旧					
1.期初余额	16,231,593.34	61,894,759.11	3,946,811.98	4,508,820.79	86,581,985.22
2.本期增加金额	2,723,164.57	9,849,232.04	378,502.17	845,125.31	13,796,024.09
(1) 计提	2,723,164.57	9,849,232.04	378,502.17	845,125.31	13,796,024.09
3.本期减少金额		306,040.18	805.67	14,772.85	321,618.70
(1) 处置或报废		306,040.18	805.67	14,772.85	321,618.70
4.期末余额	18,954,757.91	71,437,950.97	4,324,508.48	5,339,173.25	100,056,390.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,760,916.54	171,776,067.61	2,202,631.22	4,608,149.81	274,347,765.18
2. 期初账面价值	98,294,803.92	130,081,355.34	2,256,043.68	5,085,614.31	235,717,817.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-广州金钟厂房	22,402,563.33	正在办理当中
房屋建筑物-广州金钟宿舍	630,471.56	正在办理当中
房屋建筑物-广州金钟办公楼	1,333,904.20	正在办理当中
房屋建筑物-清远金钟厂房	28,724,582.22	正在办理当中
合计	53,091,521.31	

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,781,689.20	21,961,061.97
合计	12,781,689.20	21,961,061.97

(1) 在建工程情况

单位：元

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
机器设备	3,564,978.82		3,409,247.79	19,565,486.71		19,565,486.71
厂房	9,216,710.38		9,372,441.41	2,395,575.26		2,395,575.26
合计	12,781,689.20		12,781,689.20	21,961,061.97		21,961,061.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自动环形升降式	6,991,150.44	4,893,805.30	2,097,345.14	6,991,150.44			100.00%	100.00%				募股

ABS 电镀 生产线												资金
环形变速 自动喷涂 生产线	21,769,911. 50	13,061,946.9 0	8,707,964 .60	21,769,911. 50			100.00 %	100.0 0%				募 股 资 金
全自动 ABS 龙门 塑料电镀 生产线	7,610,619.4 7		3,044,247 .79			3,044,24 7.79	40.00 %	40.00 %				自 有 资 金
厂房	197,076,47 5.00	637,802.08	8,578,908 .30			9,216,710. 38	4.68%	4.68 %				募 股 资 金 / 自 有 资 金
合计	233,448,15 6.41	18,593,554.2 8	22,428,46 5.83	28,761,061. 94		12,260,95 8.17						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,491,365.48	9,491,365.48
2.本期增加金额	9,646,553.61	9,646,553.61
(1) 租入	9,646,553.61	9,646,553.61
3.本期减少金额	5,784,539.50	5,784,539.50
(1) 处置	5,784,539.50	5,784,539.50
4.期末余额	13,353,379.59	13,353,379.59
二、累计折旧		
1.期初余额	7,092,221.22	7,092,221.22
2.本期增加金额	1,476,115.26	1,476,115.26
(1) 计提	1,476,115.26	1,476,115.26
3.本期减少金额	5,784,539.46	5,784,539.46
(1) 处置	5,784,539.46	5,784,539.46
4.期末余额	2,783,797.02	2,783,797.02
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	10,569,582.57	10,569,582.57
2.期初账面价值	2,399,144.26	2,399,144.26

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,780,571.55			9,605,474.91	48,386,046.46
2.本期增加金额	30,817,600.00			311,504.44	31,129,104.44
(1) 购置	30,817,600.00			311,504.44	31,129,104.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	69,598,171.55			9,916,979.35	79,515,150.90
二、累计摊销					
1.期初余额	3,104,355.15			6,216,875.14	9,321,230.29
2.本期增加金额	695,981.73			724,956.93	1,420,938.66
(1) 计提	695,981.73			724,956.93	1,420,938.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,800,336.88			6,941,832.07	10,742,168.95
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	65,797,834.67			2,975,147.28	68,772,981.95
2.期初账面价值	35,676,216.40			3,388,599.77	39,064,816.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,085,087.17	248,000.00	436,074.08		1,897,013.09
模具	10,157,968.19	4,267,941.67	4,510,422.14		9,915,487.72
车间改造工程	2,335,036.21	67,766.99	588,028.45		1,814,774.75
其他	288,396.00	150,000.00	74,599.00		363,797.00
合计	14,866,487.57	4,733,708.66	5,609,123.67		13,991,072.56

其他说明：无

17、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

单位：元

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
因计提坏账形成	16,360,398.39	2,511,563.64	12,657,521.18	1,957,103.62
因计提存货跌价形成	6,420,539.23	963,080.89	6,850,250.34	1,027,537.55
因内部未实现利润形成			540,730.17	81,109.52
因计提未弥补亏损形成	62,057,592.58	9,372,899.37	9,318,674.13	1,397,801.12
因递延收益形成	2,180,925.37	327,138.81	2,666,374.66	399,956.20
因租赁形成	10,785,512.10	1,680,876.07	2,571,735.69	462,568.03
合计	97,804,967.67	14,855,558.78	34,605,286.17	5,326,076.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产一次性扣除	32,970,346.37	4,945,551.96	7,667,795.83	1,150,169.37
因租赁形成	10,651,084.10	1,657,886.49	2,399,144.62	430,505.95
因内部未实现利润形成	130,470.93	19,570.64		
合计	43,751,901.40	6,623,009.09	10,066,940.45	1,580,675.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,855,558.78		5,326,076.04
递延所得税负债		6,623,009.09		1,580,675.32

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,335,097.14		4,335,097.14	36,376,846.12		36,376,846.12
合计	4,335,097.14		4,335,097.14	36,376,846.12		36,376,846.12

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,937,845.00	45,839,355.55
信用借款	59,966,211.01	30,025,555.55
合计	109,904,056.01	75,864,911.10

短期借款分类的说明：无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,247,928.79	19,646,484.43
合计	6,247,928.79	19,646,484.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	161,681,369.96	153,437,508.02
合计	161,681,369.96	153,437,508.02

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	804,578.83	446,656.70
合计	804,578.83	446,656.70

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,581,785.41	79,759,366.78	74,115,470.73	18,225,681.47
二、离职后福利-设定提存计划	5,437,714.04	6,045,159.90	7,438,863.82	4,044,010.11
合计	18,019,499.45	85,804,526.68	81,554,334.55	22,269,691.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,896,237.23	72,878,590.27	67,088,576.70	17,686,250.80

和补贴				
2、职工福利费		2,221,834.44	2,221,834.44	
3、社会保险费	685,548.18	3,576,729.07	3,722,846.59	539,430.67
其中：医疗保险费	521,179.76	3,384,180.51	3,579,371.68	325,988.59
工伤保险费	164,368.42	192,548.56	143,474.91	213,442.07
4、住房公积金		1,065,723.00	1,065,723.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,490.00	16,490.00	
合计	12,581,785.41	79,759,366.78	74,115,470.73	18,225,681.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,362,894.88	5,915,443.16	6,907,626.02	4,370,712.02
2、失业保险费	74,819.16	129,716.74	531,237.80	-326,701.91
合计	5,437,714.04	6,045,159.90	7,438,863.82	4,044,010.11

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,944,003.83	13,305,731.51
企业所得税	5,479,138.35	585,094.83
个人所得税	320,450.08	168,719.85
城市维护建设税	201,401.07	225,936.09
教育费附加	86,314.74	96,829.74
地方教育附加	57,543.16	64,553.18
其他	210,219.78	221,194.65
合计	17,299,071.01	14,668,059.85

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,541,471.98	2,438,499.35
合计	4,541,471.98	2,438,499.35

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
费用及其他	4,491,471.98	2,388,499.35
合计	4,541,471.98	2,438,499.35

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,014,018.26	1,717,767.74
合计	2,014,018.26	1,717,767.74

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未到期的承兑汇票	8,511,624.62	7,836,775.62
待转销项税额	104,595.24	58,065.37
合计	8,616,219.86	7,894,840.99

其他说明：无

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,846,832.35	2,605,852.40
减：未确认融资费用	2,129,379.61	100,266.94
一年内到期的租赁负债	2,014,018.26	1,717,767.74
合计	8,703,434.48	787,817.72

其他说明：无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,666,374.66		485,449.29	2,180,925.37	与资产相关
合计	2,666,374.66		485,449.29	2,180,925.37	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

2017年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题（第二批）项目	65,091.98		41,187.28		23,904.70	与资产相关
2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目	1,010,196.28		242,157.95		768,038.33	与资产相关
2018年花都区扶持中小企业发展专项资金（市扶持项目配套资金）	13,127.05		12,261.98		865.07	与资产相关
广州工业和信息化局促进工业补助款	1,577,959.35		189,842.07		1,388,117.28	与资产相关
合计	2,666,374.66		485,449.29		2,180,925.37	与资产相关

其他说明：无

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,096,616.00						106,096,616.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	487,407,714.25			487,407,714.25
其他资本公积		3,542,460.55		3,542,460.55
合计	487,407,714.25	3,542,460.55		490,950,174.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,827,660.52			21,827,660.52
合计	21,827,660.52			21,827,660.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	220,646,960.52	182,861,318.31

调整后期初未分配利润	220,646,960.52	182,861,318.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,606,050.97	52,321,709.70
减：提取法定盈余公积		3,926,405.89
应付普通股股利	12,731,593.92	10,609,661.60
期末未分配利润	248,521,417.57	220,646,960.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,284,491.20	305,425,495.82	321,331,380.06	255,064,755.69
其他业务	2,718,523.79	2,295.77	2,534,158.82	7,628.59
合计	406,003,014.99	305,427,791.59	323,865,538.88	255,072,384.28

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

其他说明：无

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,146,679.90	636,374.78
教育费附加	299,905.64	272,732.05
房产税	506,108.35	
印花税	421,924.68	193,259.30
地方教育附加	199,937.11	181,821.37
其他	8,737.84	14,123.98
合计	2,583,293.52	1,298,311.48

其他说明：无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,028.59	2,019,968.48

仓储费	8,320,933.17	6,905,264.05
服务费	3,347,686.70	3,443,747.08
质量处理费	327,049.60	357,877.87
股份支付费用	276,754.74	
其他	1,924,036.06	1,457,575.99
合计	16,299,488.86	14,184,433.47

其他说明：无

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,271,083.03	6,727,860.39
办公管理费	1,831,011.37	1,525,473.65
折旧及摊销	2,461,799.37	2,452,410.66
咨询服务费	1,434,237.57	2,075,919.54
股份支付费用	387,456.64	
其他	999,899.26	1,408,148.39
合计	14,385,487.24	14,189,812.63

其他说明：无

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,162,895.55	8,248,389.74
直接材料	7,441,448.42	4,629,641.16
折旧及摊销	1,785,563.98	1,461,604.37
其他	3,974,661.21	2,098,240.02
合计	23,364,569.16	16,437,875.29

其他说明：无

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,370,994.26	384,134.80
减：利息收入	2,464,313.38	1,075,817.49
汇兑损益	-7,460,213.02	-9,792,704.37
手续费支出	68,832.93	70,728.90
合计	-8,484,699.21	-10,413,658.16

其他说明：无

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	855,046.63	4,095,119.31
个税手续费返还	44,232.35	28,224.81

合计	899,278.98	4,123,344.12
----	------------	--------------

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,220,007.50	
理财收益	226,054.80	1,290,630.14
合计	-993,952.70	1,290,630.14

其他说明：无

42、公允价值变动收益

单位：元

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	24,164.38	
合计	24,164.38	

其他说明：无

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,702,877.21	-6,596,219.95
合计	-3,702,877.21	-6,596,219.95

其他说明：无

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,139,958.36	-3,835,527.71
合计	-5,139,958.36	-3,835,527.71

其他说明：无

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,070,183.25	-9,878.98

46、营业外收入

单位：元

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
其他		26,760.77	26,760.77
合计		26,760.77	26,760.77

47、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
报废固定资产净损失	60,808.41	82,921.88	60,808.41
其他支出	234,500.01	86,305.71	234,500.01
合计	305,308.42	169,227.59	305,308.42

其他说明：无

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,130,753.22	3,743,249.24
递延所得税费用	-4,487,148.96	-2,164,251.72
合计	1,643,604.26	1,578,997.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,138,247.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,306,657.49
子公司适用不同税率的影响	14,079.59
调整以前期间所得税的影响	39,837.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,601.82
加计扣除的影响	-5,050,572.08
所得税费用	1,643,604.26

其他说明：无

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,863,461.44	756,940.75

保证金、押金及备用金收付净额	1,002,595.06	1,780,057.47
政府补助	369,597.34	3,475,654.93
退款		526,820.07
其他	267,065.63	233,857.22
合计	3,502,719.47	6,773,330.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金		3,737,400.00
其他	5,229,383.27	45,661.04
付现期间费用	9,413,860.06	26,719,146.50
合计	14,643,243.33	30,502,207.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	223,533,000.00	310,000,000.00
合计	223,533,000.00	310,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	238,533,000.00	300,000,000.00
合计	238,533,000.00	300,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	2,300,045.62	1,800,707.29
发行债券的相关费用	4,664,000.00	

贴息	145,000.00	
合计	7,109,045.62	1,800,707.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,494,642.99	26,347,263.17
加：资产减值准备	8,842,835.57	10,431,747.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,796,024.09	10,612,838.49
使用权资产折旧	1,476,115.26	1,877,588.71
无形资产摊销	1,420,938.66	963,766.33
长期待摊费用摊销	5,609,123.68	2,848,239.65
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）	1,306,475.29	9,878.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	60,808.41	82,921.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-24,164.38	
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,173,589.95	-9,483,750.05
投资损失（收益以“－”号填列）	993,952.70	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,919,450.15	-1,901,055.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,432,301.18	-263,196.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,032,220.59	-35,024,905.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,787,101.32	-94,740,323.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,288,509.31	35,663,586.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,214,799.25	-52,575,398.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	202,319,672.85	184,944,728.93
减：现金的期初余额	278,021,933.17	318,401,520.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-75,702,260.32	-133,456,791.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	202,319,672.85	278,021,933.17
其中：库存现金	45,519.90	67,473.80
可随时用于支付的银行存款	202,274,152.95	277,954,459.37
三、期末现金及现金等价物余额	202,319,672.85	278,021,933.17

其他说明：无

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,276,676.27	保证金和被冻结资金
合计	4,276,676.27	

其他说明：无

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,560,873.07	7.2258	32,955,956.62
欧元	775,494.00	7.8771	6,108,643.79
应收账款			
其中：美元	17,861,565.07	7.2258	129,064,096.87
欧元	91,484.32	7.8771	720,631.14
英镑	10,225.87	9.1432	93,497.17
应付账款			
其中：美元	931,791.61	7.2258	6,732,939.81
欧元	13,823.13	7.8771	108,886.18

其他说明：无

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

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题（第二批）项目	41,187.28	其他收益	41,187.28
2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目	242,157.95	其他收益	242,157.95
2018年花都区扶持中小企业发展专项资金（市扶持项目配套资金）	12,261.98	其他收益	12,261.98
广州工业和信息化局促进工业补助款	189,842.07	其他收益	189,842.07
2021年稳岗补贴	104,747.34	其他收益	104,747.34
市工信局2022年省级专精特新中小企业高级奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	44,850.00	其他收益	44,850.00
2022年省级促进小微工业企业上规模发展奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	855,046.63		855,046.63

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2023年4月，公司与董事周剑先生、公司关联方广东宏升新能源投资有限公司及广州德壹号新材料合伙企业（有限合伙）（原：广州宜盛达创业投资合伙企业（有限合伙））共同出资设立广州市华鑫复合材料科技有限公司。该公司于2023年5月完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，本公司认缴600.00万元，占其注册资本的60.00%，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2023年6月30日，华鑫公司的净资产为322.15万元，成立日至本报告期末的净利润为-27.85万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
清远市纳格汽车零件制造有限公司	清远市	清远市	生产加工	100.00%		设立取得
清远市金钟汽车零部件有限公司	清远市	清远市	销售产品及生产加工	100.00%		设立取得
广州市华鑫复合材料科技有限公司	广州市	广州市	销售产品及生产加工	60.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
达格科技有限公司	美国	美国	汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；塑料零件制造；汽车零配件销售	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

十、与金融工具相关的风险**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

(二) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,024,164.38	35,024,164.38
2、应收账款融资			18,582,117.03	18,582,117.03
3、其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			56,606,281.41	56,606,281.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

项目	期末公允价值	项目情况	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	35,024,164.38	交易性金融资产为持有的银行理财产品，该产品无活跃市场和非活跃市场中报价，无报价以外的其他可观察输入值。	公允价值	采用本金和按照名义利率计算得出的账面利息作为公允价值的合理估计计量

其他权益工具投资--非上市公司股权	3,000,000.00	无法找到可比上市公司或可参考的股权交易，且被投资单位处于运营初期，经营情况和财务状况未发生重大变化	公允价值	按投资成本作为公允价值的合理估计计量
应收款项融资	18,582,117.03	应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额确认公允价值	公允价值	采用票面金额确定其公允价值

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州思呈睿企业管理有限公司	广州市	商务服务	500.00 万人民币	51.42%	51.42%

本企业最终控制方是辛洪萍。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
达格科技有限公司	公司持股 50%，为公司的合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辛洪燕	实际控制人妹妹，持有公司 10.13% 股权
辛洪波	实际控制人弟弟
辛洪萍、辛洪燕、周剑、付恩平、郭葆春、刘惠好、胡志勇、罗锋、黄科仕、刘文超、王贤诚、陆林	董事、监事及高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
达格科技有限公司	销售货物、销售机器	-	-	否	10,777.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

报告期内，除向董事、监事及高级管理人员支付薪酬外，公司每月支付给辛洪萍之胞弟辛洪波 3,000 元，主要原因系辛

洪波长期居住在上海，协助公司进行上海地区业务的商务对接。除此之外，公司不存在向辛洪波支付其他报酬或资金的情形。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司不存在关联受托管理、承包、委托管理及出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内，公司不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辛洪萍	60,000,000.00	2021年10月09日	2025年12月31日	否
辛洪萍	9,900,000.00	2022年07月08日	2026年07月07日	是
辛洪萍	9,900,000.00	2022年08月23日	2026年08月24日	否
辛洪萍	6,000,000.00	2022年09月29日	2026年09月28日	否
辛洪萍	7,357,269.64	2022年07月08日	2026年01月08日	是
辛洪萍	1,947,450.90	2022年08月02日	2026年02月02日	是
辛洪萍	3,331,502.00	2022年08月22日	2026年02月22日	是
辛洪萍及广州思呈睿	9,900,000.00	2023年06月02日	2024年06月01日	否
辛洪萍及广州思呈睿	8,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月15日	否
辛洪萍及广州思呈睿	6,100,000.00	2023年06月28日	2024年06月27日	否

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,739,986.00	1,682,196.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	达格科技有限公司	1,265,433.98	299,554.15	1,219,690.76	310,761.53

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	辛洪燕	2,232.60	0.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	1,795,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	据《企业会计准则第 11 号—股份支付》《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》以及《股份支付准则应用案例—授予限制性股票》关于公允价值确定的相关规定，本次授予的限制性股票的公允价值将基于授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定，并最终确认本次激励计划的股份支付费用。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的股票份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,542,460.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,542,460.55

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末公司不存在需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2023 半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 28 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	680,158,181.78	100.00%	14,560,079.50	2.14%	665,598,102.28	457,530,767.46	100.00%	11,442,331.06	2.50%	446,088,436.40

的应收账款										
其中：										
账龄组合	344,011,740.56	50.58%	14,560,079.50	4.23%	329,451,661.06	272,236,902.32	59.50%	11,442,331.06	4.21%	260,794,571.26
合并范围内关联方组合	336,146,441.22	49.42%			336,146,441.22	185,293,865.14	40.50%			185,293,865.14
合计	680,158,181.78	100.00%	14,560,079.50	2.14%	665,598,102.28	457,530,767.46	100.00%	11,442,331.06	2.50%	446,088,436.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	344,011,740.56	14,560,079.50	4.23%
合并范围内关联方组合	336,146,441.22		
合计	680,158,181.78	14,560,079.50	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	657,077,154.71
1 至 2 年	21,649,919.24
2 至 3 年	1,192,267.62
3 年以上	238,840.21
3 至 4 年	208,826.94
5 年以上	30,013.27
合计	680,158,181.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,442,331.06	3,117,748.44				14,560,079.50
合计	11,442,331.06	3,117,748.44				14,560,079.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	336,146,441.22	49.42%	
第二名	117,345,574.28	17.25%	3,888,706.56
第三名	37,483,353.02	5.51%	1,242,158.15
第四名	28,424,667.11	4.18%	941,963.00
第五名	23,240,912.12	3.42%	770,178.92
合计	542,640,947.75	79.78%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,383.49	
其他应收款	197,817,109.45	259,710,080.36
合计	197,866,492.94	259,710,080.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	49,383.49	
合计	49,383.49	

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	526,467.64	360,967.64
出口退税		1,838,881.84
备用金	221,279.12	272,379.97
合并范围内关联方往来款	196,862,121.60	257,173,181.70
往来款及其他	669,352.20	455,600.35
合计	198,279,220.56	260,101,011.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	59,369.14		331,562.00	390,931.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	71,179.97			
2023 年 6 月 30 日余额	130,549.11		331,562.00	462,111.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,798,258.56
1 至 2 年	111,400.00
2 至 3 年	38,000.00
3 年以上	331,562.00
5 年以上	331,562.00
合计	198,279,220.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	331,562.00	71,179.97				402,741.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,369.14					59,369.14
合计	390,931.14	71,179.97				462,111.11

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	196,862,121.60	一年以内	99.29%	
第二名	往来款及其他	331,562.00	4-5 年	0.17%	331,562.00
第三名	押金及保证金	203,567.64	一年以内	0.10%	10,178.38

第四名	押金及保证金	160,000.00	一年以内	0.08%	8,000.00
第五名	往来款及其他	144,290.20	一年以内	0.07%	7,214.51
合计		197,701,541.44		99.71%	356,954.89

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,221,403.78		115,221,403.78	112,000,000.00		112,000,000.00
对联营、合营企业投资	20,008,894.42		20,008,894.42	21,228,901.92		21,228,901.92
合计	135,230,298.20		135,230,298.20	133,228,901.92		133,228,901.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
清远市纳格汽车零件制造有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
清远市金钟汽车零部件有限公司	100,000,000.00				221,403.78	100,221,403.78	
广州市华鑫复合材料科技有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	112,000,000.00	3,000,000.00			221,403.78	115,221,403.78	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
达格科技有限公司	21,228,901.92			-1,220,075.50							20,008,894.42	
合计	21,228,901.92			-1,220,075.50							20,008,894.42	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,078,366.64	318,919,013.61	321,290,164.73	259,330,299.14
其他业务	135,401,556.98	137,449,210.18	42,242,338.75	42,049,743.17
合计	538,479,923.62	456,368,223.79	363,532,503.48	301,380,042.31

收与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,220,007.50	
合计	-1,220,007.50	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,130,991.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	855,046.63	
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	250,219.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,500.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,232.35	
减：所得税影响额	-33,714.33	
合计	-192,279.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税扣缴税款手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用