

审计报告

江苏永成汽车零部件股份有限公司

容诚审字[2023]210Z0101号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17- 120



审计报告

容诚审字[2023]210Z0101 号

江苏永成汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏永成汽车零部件股份有限公司（以下简称江苏永成）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏永成 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏永成，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、21 收入确认方法”、“五、35 营业收入和营业成本”。

江苏永成主要从事汽车内外饰件及其模具的设计、研发及销售，在客户取得相关商品控制权时确认收入，于 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度分别确认收入 45,993.19 万元、72,672.33 万元、54,979.20 万元、38,892.51 万元。

由于营业收入是江苏永成的关键业绩指标之一，可能存在江苏永成管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，复核重要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、出库单、对账单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，核实收入的真实性；

（4）结合应收账款函证，选取样本向主要客户函证销售额，核实收入的真实性和准确性；

（5）选取样本走访主要客户，了解相关交易背景，核查交易的真实性和完整性；

（6）对营业收入执行截止性测试，评价营业收入是否被记录于正确的会计期



间。

（二）应收账款减值

相关会计期间：2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、8 金融工具”、“五、4 应收账款”。

截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，江苏永成应收账款账面余额分别为27,743.55万元、26,156.74万元、25,650.01万元、15,660.96万元，坏账准备余额分别为2,451.05万元、2,358.50万元、2,487.78万元、1,358.30万元，账面价值分别为25,292.50万元、23,798.24万元、23,162.23万元、14,302.66万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（3）复核管理层单项评估应收账款的减值测试，并评估其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等；

（4）复核管理层采用组合为基础计算预期信用损失的计量模型，评估模型中关键假设和关键参数的合理性；

（5）选取样本对应收账款执行函证程序。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏永成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏永成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏永成的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审



计证据，就可能对江苏永成持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏永成不能持续经营。

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

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

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

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


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



(本页无正文,为江苏永成汽车零部件股份有限公司容诚审字[2023]210Z0101号报告之签章页。)




中国·北京

中国注册会计师: 潘坤 

潘坤 (项目合伙人)

中国注册会计师: 奚澍 

奚澍

中国注册会计师: 张伟 

张伟

2023年10月12日



合并资产负债表

编制单位：江苏永成汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	160,266,953.19	134,294,484.88	79,103,842.73	66,559,282.74
交易性金融资产	五、2		20,000,000.00		
衍生金融资产					
应收票据	五、3	123,880,085.42	72,285,269.08	38,151,900.21	33,996,507.74
应收账款	五、4	252,925,000.57	237,982,382.84	231,622,294.15	143,026,565.19
应收款项融资	五、5	80,855,152.50	90,605,338.00	24,981,317.18	51,745,437.89
预付款项	五、6	9,165,194.22	9,776,650.62	11,363,204.33	3,987,468.86
其他应收款	五、7	1,525,783.02	1,948,631.16	1,955,088.96	2,268,704.70
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	116,529,297.72	122,973,272.84	82,059,941.81	95,841,556.81
合同资产	五、9	1,710,000.00	3,096,000.00	6,764,000.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	1,106,621.42		3,955,504.29	8,682,522.43
流动资产合计		747,964,088.06	692,962,029.42	479,957,093.66	406,108,046.36
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	234,197,348.35	232,451,740.65	186,905,487.01	204,806,564.93
在建工程	五、12	1,360,389.38	6,482,143.47	11,582,160.43	1,843,321.99
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13			2,340,702.59	
无形资产	五、14	87,966,435.75	88,349,720.22	75,988,391.85	77,400,673.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	113,275,795.27	100,702,055.15	52,030,963.43	53,100,838.12
递延所得税资产	五、16	10,962,080.46	10,717,609.10	10,003,152.65	9,001,665.60
其他非流动资产	五、17	54,069,049.47	37,472,115.07	2,300,086.67	1,333,516.88
非流动资产合计		501,831,098.68	476,175,383.66	341,150,944.63	347,486,581.36
资产总计		1,249,795,186.74	1,169,137,413.08	821,108,038.29	753,594,627.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏永达汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	58,476,379.60	38,493,878.03	44,119,776.90	77,302,586.07
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	227,749,306.38	320,948,731.68	167,159,607.33	147,500,000.00
应付账款	五、20	379,105,710.10	282,279,318.85	198,498,740.08	177,419,510.73
预收款项	五、21	15,950.00			
合同负债	五、22	4,059,999.13	18,991,311.26	16,883,614.53	18,245,425.27
应付职工薪酬	五、23	6,379,362.84	7,493,888.47	4,451,842.47	3,286,780.79
应交税费	五、24	27,182,004.53	28,851,336.56	11,371,698.33	12,849,433.29
其他应付款	五、25	1,119,904.29	828,555.77	777,500.64	655,594.09
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	五、26	103,581.55	130,000.00	2,396,146.63	
其他流动负债	五、27	74,689,383.57	39,561,113.80	15,769,602.21	8,205,165.29
流动负债合计		778,881,581.99	737,578,134.42	461,428,529.12	445,464,495.53
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	五、28				
长期应付款	五、29	338,242.97	432,525.23		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	16,416,266.58	17,029,431.24	14,256,207.11	14,692,956.08
递延所得税负债	五、16	345,111.06	366,924.19		
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,099,620.61	17,828,880.66	14,256,207.11	14,692,956.08
负债合计		795,981,202.60	755,407,015.08	475,684,736.23	460,157,451.61
所有者权益：					
股本	五、31	117,676,472.00	117,676,472.00	117,676,472.00	117,676,472.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	184,241,649.14	183,522,610.47	182,084,533.17	180,701,489.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	14,614,300.41	14,614,300.41	8,638,732.94	4,117,691.28
未分配利润	五、34	137,281,562.59	97,917,015.12	37,023,563.95	-9,058,476.54
归属于母公司所有者权益合计		453,813,984.14	413,730,398.00	345,423,302.06	293,437,176.11
少数股东权益					
所有者权益合计		453,813,984.14	413,730,398.00	345,423,302.06	293,437,176.11
负债和所有者权益总计		1,249,795,186.74	1,169,137,413.08	821,108,038.29	753,594,627.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江苏永成汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

		2023年度1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		459,931,947.05	726,723,283.44	549,791,968.31	388,925,095.92
其中：营业收入	五、35	459,931,947.05	726,723,283.44	549,791,968.31	388,925,095.92
二、营业总成本		409,043,272.40	647,184,039.26	471,999,782.63	363,587,451.55
其中：营业成本	五、35	369,108,532.27	585,072,726.83	416,795,471.03	313,431,275.68
税金及附加	五、36	4,836,975.34	4,135,480.80	4,266,205.01	5,270,143.42
销售费用	五、37	3,082,188.37	4,772,552.87	3,933,299.41	3,209,325.95
管理费用	五、38	13,801,848.03	23,186,338.08	21,388,605.89	19,588,999.79
研发费用	五、39	14,365,833.06	25,797,005.41	21,710,524.92	19,125,577.25
财务费用	五、40	3,847,895.33	4,219,935.27	3,905,676.37	2,962,129.46
其中：利息费用		557,376.29	330,887.31	2,086,600.09	2,520,507.41
利息收入		189,205.89	292,057.03	216,029.47	223,165.45
加：其他收益	五、41	5,003,223.13	2,289,770.13	2,091,067.10	1,239,783.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,647,231.31	-2,259,512.18	-3,175,237.06	3,446,255.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,662,060.48	-2,259,512.18	-3,175,237.06	-3,275,565.59
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,025,547.87	1,327,838.44	-12,651,848.61	3,315,900.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-4,225,363.21	-7,100,832.03	-6,778,283.87	-7,061,289.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-90,937.65	2,166,627.88	3,381.57	33,186.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,902,817.74	75,963,136.42	57,281,264.81	26,311,480.75
加：营业外收入	五、46	14,760.00	42,470.76	97,556.27	399,506.40
减：营业外支出	五、47	3,287,314.41	657,899.80	44,314.50	759,581.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,630,263.33	75,347,707.38	57,334,506.58	25,951,405.29
减：所得税费用	五、48	6,265,715.86	8,478,688.74	6,731,424.43	3,546,378.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.57	0.43	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.57	0.43	0.19

法定代表人：



 蒋春平印
 3204110930093

主管会计工作负责人：



 张菲印
 3204110948075

会计机构负责人：



 张菲印



合并现金流量表

编制单位：江苏永成汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度1-6月	2022年度	2021年度	2020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		166,000,933.11	308,723,258.85	404,399,884.71	338,360,567.42
收到的税费返还		1,187,101.44	6,729,400.80		
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	10,361,931.38	5,692,051.29	2,031,962.48	5,880,965.36
经营活动现金流入小计		177,549,965.93	321,144,710.94	406,431,847.19	344,241,532.78
购买商品、接受劳务支付的现金		252,739,424.84	313,381,152.91	272,898,653.20	283,727,774.90
支付给职工以及为职工支付的现金		43,099,699.16	67,371,138.07	53,147,111.38	46,374,276.12
支付的各项税费		40,285,474.94	19,889,564.75	36,706,493.00	21,671,536.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	22,507,929.48	78,192,390.42	34,131,140.68	26,194,266.59
经营活动现金流出小计		358,632,528.42	478,834,246.15	396,883,398.26	377,967,854.14
经营活动产生的现金流量净额		-181,082,562.49	-157,689,535.21	9,548,448.93	-33,726,321.36
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		20,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		14,829.17			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,289.39	7,419,756.96	100,000.00	122,686.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				200,000.00	15,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,052,118.56	7,419,756.96	300,000.00	15,722,686.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,783,650.06	49,490,159.78	17,654,076.81	19,393,405.27
投资支付的现金		-	20,000,000.00		
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					
投资活动现金流出小计		10,783,650.06	69,490,159.78	17,654,076.81	19,393,405.27
投资活动产生的现金流量净额		9,268,468.50	-62,070,402.82	-17,354,076.81	-3,670,718.58
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		231,197,795.38	280,523,213.78	127,188,633.87	154,735,576.59
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		231,197,795.38	280,523,213.78	127,188,633.87	154,735,576.59
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	32,500,000.00	109,890,000.00	109,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,442.99	352,137.30	1,948,833.27	2,516,949.22
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	五、49	18,011,512.96	17,506,678.87	2,458,103.16	
筹资活动现金流出小计		28,545,955.95	50,358,816.17	114,296,936.43	111,816,949.22
筹资活动产生的现金流量净额		202,651,839.43	230,164,397.61	12,891,697.44	42,918,627.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3.10	6.95	-1.77	-5.33
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74	16,787,700.64
六、期末现金及现金等价物余额					
		68,637,565.60	37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年度1-6月

项目	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			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	117,676,472.00				183,522,610.47					14,614,300.41	97,917,015.12	413,730,398.00	413,730,398.00	
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	117,676,472.00				183,522,610.47					14,614,300.41	97,917,015.12	413,730,398.00	413,730,398.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额					719,038.67						39,364,547.47	40,083,586.14	40,083,586.14	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股					719,038.67						39,364,547.47	39,364,547.47	39,364,547.47	
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. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	117,676,472.00				184,241,649.14					14,614,300.41	137,281,562.59	453,813,984.14	453,813,984.14	

法定代表人：张春

主管会计工作负责人：张春

会计机构负责人：张春



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新时达汽车零部件股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	117,676,472.00				182,084,533.17				8,638,732.94	37,023,563.95	345,423,302.06		345,423,302.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	117,676,472.00				182,084,533.17				8,638,732.94	37,023,563.95	345,423,302.06		345,423,302.06
三、本年年末余额					1,438,077.30				5,975,567.47	60,893,451.17	68,307,095.94		68,307,095.94
(一) 综合收益总额					1,438,077.30					66,869,018.64	1,438,077.30		66,869,018.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									5,975,567.47	-5,975,567.47			
3. 对所有者(或股东)的分配									5,975,567.47	-5,975,567.47			
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	117,676,472.00				183,522,610.47				14,614,300.41	97,917,015.12	413,730,398.00		413,730,398.00

张菲

常印红

张春

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：







合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	永续债	其他	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	小计		少数股东权益
一、上年年末余额				180,701,489.37				4,117,691.28	-9,058,476.54	293,437,176.11		293,437,176.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额				180,701,489.37				4,117,691.28	-9,058,476.54	293,437,176.11		293,437,176.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,383,043.80				4,521,041.66	-46,082,040.49	51,986,125.95		51,986,125.95
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本				1,383,043.80								
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								4,521,041.66	-4,521,041.66			
3. 对所有者(或股东)的分配								4,521,041.66	-4,521,041.66			
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额				182,084,533.17				8,638,732.94	37,023,563.95	345,423,302.06		345,423,302.06

法定代表人：  蒋春印  3204110930053

主管会计工作负责人：  张霞  3204110948075

会计机构负责人：  张菲  3204110948075



合并所有者权益变动表

编制单位: 江苏捷成汽车零部件股份有限公司 2020年度

单位: 元 币种: 人民币

	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额		117,676,472.00			179,416,457.55				1,863,795.81	-29,209,607.63	269,747,117.73		269,747,117.73
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额		117,676,472.00			179,416,457.55				1,863,795.81	-29,209,607.63	269,747,117.73		269,747,117.73
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,285,031.82				2,253,895.47	20,151,131.09	23,690,058.38		23,690,058.38
(一) 综合收益总额					1,285,031.82					22,405,026.56	22,405,026.56		22,405,026.56
(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					1,285,031.82						1,285,031.82		1,285,031.82
1. 提取盈余公积									2,253,895.47	-2,253,895.47			
3. 对所有者(或股东)的分配									2,253,895.47	-2,253,895.47			
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		117,676,472.00			180,701,489.37				4,117,691.28	-9,058,476.54	293,437,176.11		293,437,176.11

主管会计工作负责人:  张菲

会计机构负责人: 

法定代表人:  蒋江春



母公司资产负债表


编制单位：江苏永顺汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		157,798,119.72	132,527,727.78	63,002,232.89	54,561,840.81
交易性金融资产			20,000,000.00		
衍生金融资产					
应收票据		122,982,085.42	42,945,025.75	33,011,973.22	33,996,507.74
应收账款	十五、1	243,978,370.94	230,278,457.46	225,331,870.86	165,308,418.85
应收款项融资		80,803,152.50	90,605,338.00	24,981,317.18	51,745,437.89
预付款项		8,277,484.31	9,406,335.58	21,776,039.58	2,576,858.96
其他应收款	十五、2	45,705,000.54	90,780,978.48	88,382,455.09	88,733,804.60
其中：应收利息					
应收股利					
存货		78,905,694.13	93,134,930.57	59,548,913.28	77,681,686.30
合同资产		1,710,000.00	3,096,000.00	6,764,000.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				3,060,408.08	
流动资产合计		740,159,907.56	712,774,793.62	525,859,210.18	474,604,555.15
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	80,300,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	76,946,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		109,611,400.46	108,645,203.23	105,848,026.84	117,836,500.94
在建工程		498,000.00	6,482,143.47	7,529,734.53	388,230.08
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		52,715,630.59	52,705,297.24	39,556,733.23	40,181,746.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		104,726,005.16	93,486,004.64	46,095,559.03	46,694,565.81
递延所得税资产		6,206,672.80	6,391,294.61	6,038,066.54	4,140,719.81
其他非流动资产		52,849,606.36	33,168,479.67	2,300,086.67	1,155,808.92
非流动资产合计		406,907,315.37	380,878,422.86	287,368,206.84	287,343,572.38
资产总计		1,147,067,222.93	1,093,653,216.48	813,227,417.02	761,948,127.53

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏永成汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		58,476,379.60	38,493,878.03	44,119,776.90	77,302,586.07
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		294,415,098.11	321,648,731.68	167,159,607.33	147,500,000.00
应付账款		163,268,479.29	222,643,086.17	172,278,173.49	155,208,936.91
预收款项					
合同负债		4,059,939.51	18,991,311.26	16,883,614.53	18,236,843.85
应付职工薪酬		3,066,731.93	5,178,095.33	2,464,914.50	1,600,715.31
应交税费		23,743,187.00	24,739,954.02	8,652,180.89	10,454,121.36
其他应付款		103,142,589.90	451,195.32	395,581.38	331,608.55
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		103,581.55	130,000.00		
其他流动负债		9,075,591.84	10,220,870.47	11,709,675.22	8,204,049.71
流动负债合计		659,351,578.73	642,497,122.28	423,663,524.24	418,838,861.76
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					
长期应付款		338,242.97	432,525.23		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		2,814,058.20	3,014,558.22	3,415,558.26	3,554,391.63
递延所得税负债		345,111.06	366,924.19		
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,497,412.23	3,814,007.64	3,415,558.26	3,554,391.63
负债合计		662,848,990.96	646,311,129.92	427,079,082.50	422,393,253.39
所有者权益：					
股本		117,676,472.00	117,676,472.00	117,676,472.00	117,676,472.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		184,241,649.14	183,522,610.47	182,084,533.17	180,701,489.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		14,614,300.41	14,614,300.41	8,638,732.94	4,117,691.28
未分配利润		167,685,810.42	131,528,703.68	77,748,596.41	37,059,221.49
所有者权益合计		484,218,231.97	447,342,086.56	386,148,334.52	339,554,874.14
负债和所有者权益总计		1,147,067,222.93	1,093,653,216.48	813,227,417.02	761,948,127.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江苏永成汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	467,966,996.55	741,034,722.94	598,418,692.41	414,982,565.80
减：营业成本	十五、4	393,047,493.00	619,277,280.60	484,234,256.89	356,590,701.43
税金及附加		2,972,357.70	2,848,607.43	2,762,479.18	3,585,706.17
销售费用		2,274,794.10	4,059,185.34	3,329,973.40	2,798,953.44
管理费用		6,718,237.47	13,518,189.50	13,274,589.40	11,449,611.65
研发费用		14,365,833.06	25,797,005.41	21,710,524.92	19,125,577.25
财务费用		3,842,109.76	4,149,721.41	3,717,633.15	2,953,683.87
其中：利息费用		557,376.29	268,930.78	1,913,755.49	2,520,507.41
利息收入		187,158.79	286,723.99	210,953.87	217,511.03
加：其他收益		4,300,600.02	1,455,167.02	1,649,333.37	503,782.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,647,231.31	-2,259,512.18	-3,175,237.06	9,524,434.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,662,060.48	-2,259,512.18	-3,175,237.06	-3,275,565.59
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）		-909,349.79	983,490.37	-12,127,675.73	3,354,013.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,252,285.38	-6,283,605.38	-5,666,656.23	-3,637,722.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-117,566.70	723,786.83	3,381.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,120,338.30	66,004,059.91	50,072,381.39	28,222,839.96
加：营业外收入		500.00		65,108.81	85,584.80
减：营业外支出		3,252,716.50	122,703.98	18.92	3,292,734.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,868,121.80	65,881,355.93	50,137,471.28	25,015,689.79
减：所得税费用		4,711,015.06	6,125,681.19	4,927,054.70	2,476,735.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,157,106.74	59,755,674.74	45,210,416.58	22,538,954.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,157,106.74	59,755,674.74	45,210,416.58	22,538,954.72
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		36,157,106.74	59,755,674.74	45,210,416.58	22,538,954.72
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江苏永鼎汽车零件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		188,640,647.48	430,754,843.65	544,610,647.67	436,267,135.95
收到的税费返还		1,187,101.44	6,729,400.80		
收到其他与经营活动有关的现金		157,319,911.54	1,675,890.97	1,909,779.99	5,384,969.07
经营活动现金流入小计		347,147,660.46	439,160,135.42	546,520,427.66	441,652,105.02
购买商品、接受劳务支付的现金		459,997,823.15	473,202,330.15	452,460,076.94	406,859,752.63
支付给职工以及为职工支付的现金		23,601,501.07	37,071,438.68	28,852,213.50	24,941,161.03
支付的各项税费		26,764,915.56	12,641,379.05	32,226,760.25	20,108,882.53
支付其他与经营活动有关的现金		19,596,815.27	76,564,296.63	32,409,931.56	29,599,141.03
经营活动现金流出小计		529,961,055.05	599,479,444.51	545,948,982.25	481,508,937.22
经营活动产生的现金流量净额		-182,813,394.59	-160,319,309.09	571,445.41	-39,856,832.20
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		20,000,000.00			15,600,000.00
取得投资收益收到的现金		14,829.17			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,981.75	3,668,347.62	107,903.54	89,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,253,810.92	3,668,347.62	307,903.54	15,689,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,597,605.56	31,745,454.13	12,193,247.89	6,449,539.82
投资支付的现金		300,000.00	20,000,000.00	3,054,000.00	17,986,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		9,897,605.56	51,745,454.13	15,247,247.89	24,435,539.82
投资活动产生的现金流量净额		10,356,205.36	-48,077,106.51	-14,939,344.35	-8,746,039.82
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		231,197,795.38	281,077,147.47	127,188,633.86	154,735,576.59
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		231,197,795.38	281,077,147.47	127,188,633.86	154,735,576.59
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	32,500,000.00	109,890,000.00	109,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,442.99	330,887.31	1,948,833.27	2,516,949.22
支付其他与筹资活动有关的现金		18,070,494.09	15,110,532.24		
筹资活动现金流出小计		28,604,937.08	47,941,419.55	111,838,833.27	111,816,949.22
筹资活动产生的现金流量净额		202,592,858.30	233,135,727.92	15,349,800.59	42,918,627.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3.10	6.95	-1.77	-5.33
五、现金及现金等价物净增加额					
		30,135,672.17	24,739,319.27	981,899.88	-5,684,249.98
加：期初现金及现金等价物余额		36,033,059.96	11,293,740.69	10,311,840.81	15,996,090.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		66,168,732.13	36,033,059.96	11,293,740.69	10,311,840.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

		2023年1-6月						单位：元 币种：人民币					
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		117,676,472.00					183,522,610.47				14,614,300.41	131,528,703.68	447,342,086.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		117,676,472.00					183,522,610.47				14,614,300.41	131,528,703.68	447,342,086.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							719,038.67					36,157,106.74	36,876,145.41
(一) 综合收益总额												36,157,106.74	36,157,106.74
(二) 所有者投入和减少资本							719,038.67						719,038.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额							719,038.67						
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额		117,676,472.00					184,241,649.14				14,614,300.41	167,685,810.42	484,218,231.97



会计机构负责人： 邵华



主管会计工作负责人： 邵华



法定代表人： 蒋春



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏永鼎股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	117,676,472.00				182,084,533.17				8,638,732.94	77,748,596.41	386,148,334.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	117,676,472.00				182,084,533.17				8,638,732.94	77,748,596.41	386,148,334.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,438,077.30				5,975,567.47	53,780,107.27	61,193,752.04
(一) 综合收益总额										59,755,674.74	59,755,674.74
(二) 所有者投入和减少资本					1,438,077.30						1,438,077.30
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,438,077.30						1,438,077.30
4. 其他											
(三) 利润分配									5,975,567.47	-5,975,567.47	
1. 提取盈余公积									5,975,567.47	-5,975,567.47	
2. 对所有者(或股东)的分配									5,975,567.47	-5,975,567.47	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	117,676,472.00				183,522,610.47				14,614,300.41	131,528,703.68	447,342,086.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2021年度						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	117,676,472.00				180,701,489.37				4,117,691.28	37,059,221.49	339,554,874.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	117,676,472.00				180,701,489.37				4,117,691.28	37,059,221.49	339,554,874.14
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,383,043.80				4,521,041.66	40,689,374.92	46,593,460.38
(一) 综合收益总额										45,210,416.58	45,210,416.58
(二) 所有者投入和减少资本					1,383,043.80						1,383,043.80
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,383,043.80						1,383,043.80
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,521,041.66	-4,521,041.66
1. 提取盈余公积										-4,521,041.66	-4,521,041.66
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	117,676,472.00				182,084,533.17				8,638,732.94	77,748,596.41	386,148,334.52



编制单位：江苏水利设计研究院股份有限公司



会计机构负责人： [Signature]



主管会计工作负责人： [Signature]



法定代表人： [Signature]



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

		2020年度						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	未分配利润			
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		117,676,472.00				179,416,457.55						1,863,795.81	16,774,162.24	315,730,887.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		117,676,472.00				179,416,457.55						1,863,795.81	16,774,162.24	315,730,887.60
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,285,031.82						2,253,895.47	20,285,059.25	23,823,986.54
(一) 综合收益总额						1,285,031.82							22,538,954.72	22,538,954.72
(二) 所有者投入和减少资本														1,285,031.82
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						1,285,031.82								1,285,031.82
1. 提取盈余公积												2,253,895.47	-2,253,895.47	
2. 对所有者(或股东)的分配												2,253,895.47	-2,253,895.47	
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额		117,676,472.00				180,701,489.37						4,117,691.28	37,059,221.49	339,554,874.14



编制单位：江苏成德汽车零部件股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



江苏永成汽车零部件股份有限公司

财务报表附注

2020年至2023年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏永成汽车零部件股份有限公司(以下简称本公司或公司)由常州市永成车配厂和自然人贾爱琴共同出资,于2014年6月9日设立,初始注册资金9,600.00万元。2018年12月,本公司以2018年8月31日的净资产149,482,018.84元折为股本9,600.00万元,注册资金仍为9,600.00万元。

2019年3月,公司增加注册资本21,676,472.00元,由常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙)、常州双泽银盛投资合伙企业(有限合伙)、宁波永丙股权投资合伙企业(有限合伙)、广州黄埔斐君产业投资基金合伙企业(有限合伙)、常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙)以6.8元/股货币增资,公司注册资本变更为117,676,472.00元。

本公司注册地址:常州市新北区孟河镇通江工业园青河路,营业执照统一社会信用代码为913204113020497827,法定代表人为蒋春平。

本公司及子公司主要经营活动为汽车内外饰件的设计、研发、生产及销售。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2023年10月12日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	海南鑫永成塑胶有限公司	海南鑫永成	100.00	
2	河南俱成汽车零部件有限公司	河南俱成	100.00	

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
3	株洲新瑞永成汽车部件有限公司	株洲永成	100.00	
4	武汉鹏成汽车零部件有限公司	武汉鹏成	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	武汉鹏成汽车零部件有限公司	武汉鹏成	2022 年度	新设

报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	开封永成车辆部件有限公司	开封永成	2020 年度	转让

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

处置子公司

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 特殊交易的会计处理

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债主要系以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金、押金、备用金、代垫款

其他应收款组合 2 合并范围内关联方往来

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到结算期销售款

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品（饰件）、周转材料、委托加工物资、发出商品和模具等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：按照使用期限进行摊销。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司投资。

对于同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；投资设立的子公司按照实际支付的价款作为投资成本。

后续计量采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
运输工具	直线法	4.00	5.00	23.75
办公家具及其他	直线法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权、计算机软件，采用直线法摊销。使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权期限

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益流入的期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用的核算对象主要为模具开发成本。公司通常在新产品开发阶段接受客户的委托，进行模具的开发。根据与客户的开发合同约定，模具开发成本经营模式如下：

(1) 全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，公司在模具经客户验收合格后，确认模具收入的同时，全额结转模具成本。

(2) 部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照约定的模具

价款比例向公司付款，公司确认模具收入同时按照相应模具价款比例结转模具成本，其余成本计入长期待摊费用，并随着相关产品销售数量进行摊销计入产品销售的营业成本。

(3) 全部摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部计入长期待摊费用，开始量产后公司将相应的模具开发成本随着相关产品按销售数量摊销，逐步计入产品销售的营业成本。

除模具外，本公司其他长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
辅助器具	3 年
工装料架	3 年
工程装修	3 至 5 年

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21. 收入确认方法

本公司主要从事汽车内外饰件及其模具的生产和销售。

(1)对于汽车内外饰件产品，根据合同约定，分为领用确认收入和签收确认收入：

A 领用确认收入：公司将产品运至客户指定地点，客户领用后，确认产品控制权转移。公司在产品价格确认、并通过客户的供应链（商）系统或邮件等方式与客户对账完毕后确认收入；

B 签收确认收入:公司将产品运至客户指定地点,将产品交付给客户且取得客户的签收单据,确认产品控制权转移。公司在产品价格确认、并通过客户供应链(商)系统或邮件等方式与客户对账完毕后确认收入。

(2) 对于模具,收入确认政策如下:

A 全部销售模式:公司按照客户要求完成模具开发,于模具经验收合格后确认模具销售收入,同时将模具开发成本全额结转至模具销售成本;

B 部分销售、部分摊销模式:公司按照客户要求完成模具开发,客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司支付模具销售款,公司在模具经验收合格后,按约定比例确认模具收入,同时按照模具开发成本的相应比例结转模具销售成本。其余开发成本(长期待摊费用)随着使用模具生产的相关产品的销售数量摊销,摊销额计入产品销售成本;

C 全额摊销模式:公司按照客户要求完成模具开发,开发成本全部由公司承担,开始量产后公司将相应的模具开发成本(长期待摊费用)随着使用模具生产相关产品的销售数量摊销,摊销额计入产品销售成本,不单独确认模具销售收入及成本。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件;
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣

可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(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，本公司评

估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁业务。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁业务。

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为

收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	4,681,405.19	4,681,405.19

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债		2,285,258.56	2,285,258.56
租赁负债	不适用	2,396,146.63	2,396,146.63

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 4,681,405.19 元，其中将于一年内到期的金额 2,285,258.56 元重分类至一年内到期的非流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%

注 1：报告期内，本公司及子公司执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
株洲新瑞永成汽车部件有限公司	25%、20%
开封永成车辆部件有限公司	25%
河南俱成汽车零部件有限公司	25%
海南鑫永成塑胶有限公司	20%
武汉鹏成汽车零部件有限公司	20%

2. 税收优惠

2020 年 12 月，本公司通过高新技术企业复审认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202032004538），自 2020 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入

应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司株洲永成于 2020 年度享受该税收优惠。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司海南鑫永成、武汉鹏成于 2022 年度享受该税收优惠。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小型企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司海南鑫永成、武汉鹏成于 2023 年 1-6 月享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	59,332.80	42,577.40	9,599.40	44,612.03
银行存款	68,978,232.80	37,757,239.66	27,720,751.13	22,264,670.71
其他货币资金	91,229,387.59	96,494,667.82	51,373,492.20	44,250,000.00
合计	160,266,953.19	134,294,484.88	79,103,842.73	66,559,282.74

(1) 本公司因买卖合同纠纷于 2023 年 6 月 5 日冻结银行存款 400,000.00 元，冻结期限为 12 个月。

(2) 本公司其他货币资金主要为承兑汇票保证金。

除上述事项之外，期末货币资金中无其他因质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		
其中：银行理财产品		20,000,000.00		

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	121,980,085.42		121,980,085.42	72,285,269.08		72,285,269.08
商业承兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00			
合计	123,980,085.42	100,000.00	123,880,085.42	72,285,269.08		72,285,269.08

(续上表)

种 类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,486,900.21		37,486,900.21	33,996,507.74		33,996,507.74
商业承兑汇票	700,000.00	35,000.00	665,000.00			
合计	38,186,900.21	35,000.00	38,151,900.21	33,996,507.74		33,996,507.74

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		88,802,854.04		56,670,704.69
商业承兑汇票		1,000,000.00		
合计		89,802,854.04		56,670,704.69

(续上表)

种 类	2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,942,964.22		25,345,835.89
商业承兑汇票		700,000.00		
合计		23,642,964.22		25,345,835.89

(3) 按坏账计提方法分类披露

各报告期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在信用风险，不会因银行违约而产生损失，不计提坏账；商业承兑汇票对应的应收账款账龄为1年以内，坏账计提比例为5%。

(4) 各报告期坏账准备的变动情况

①2023年1-6月的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额				2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		100,000.00				100,000.00

②2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	35,000.00		35,000.00			

③2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		35,000.00				35,000.00

④2020年度的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	27,348.00		27,348.00			

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	263,715,211.15	248,759,132.43	233,288,713.78	147,073,970.04
1至2年	1,191,543.49	712,562.11	17,808,061.88	9,396,857.25
2至3年	7,119,439.10	6,692,444.24	5,264,615.20	55,248.69
3年以上	5,409,340.61	5,403,229.97	138,727.64	83,478.95
小计	277,435,534.35	261,567,368.75	256,500,118.50	156,609,554.93
减：坏账准备	24,510,533.78	23,584,985.91	24,877,824.35	13,582,989.74
合计	252,925,000.57	237,982,382.84	231,622,294.15	143,026,565.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.42	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	265,181,334.83	95.58	13,643,401.39	5.14	251,537,933.44
1.应收客户货款	265,181,334.83	95.58	13,643,401.39	5.14	251,537,933.44
合计	277,435,534.35	100.00	24,510,533.78	8.83	252,925,000.57

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.68	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	249,313,169.23	95.32	12,717,853.52	5.10	236,595,315.71
1.应收客户货款	249,313,169.23	95.32	12,717,853.52	5.10	236,595,315.71
合计	261,567,368.75	100.00	23,584,985.91	9.02	237,982,382.84

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.78	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	244,245,918.98	95.22	14,010,691.96	5.74	230,235,227.02
1.应收客户货款	244,245,918.98	95.22	14,010,691.96	5.74	230,235,227.02
合计	256,500,118.50	100.00	24,877,824.35	9.70	231,622,294.15

④2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,318,863.89	3.40	5,318,863.89	100.00	
按组合计提坏账准备	151,290,691.04	96.60	8,264,125.85	5.46	143,026,565.19
1.应收客户货款	151,290,691.04	96.60	8,264,125.85	5.46	143,026,565.19
合计	156,609,554.93	100.00	13,582,989.74	8.67	143,026,565.19

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①各报告期期末，单项计提坏账准备的应收账款列示如下：

名 称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周转困难
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

（续上表）

名 称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周转困难
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

（续上表）

名 称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周转困难
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

（续上表）

名 称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周

司金坛分公司				转困难
合计	5,318,863.89	5,318,863.89	100.00	

②各报告期期末，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,715,211.15	13,185,760.56	5.00
1 至 2 年	1,068,864.59	213,772.92	20.00
2 至 3 年	306,782.37	153,391.19	50.00
3 年以上	90,476.72	90,476.72	100.00
合计	265,181,334.83	13,643,401.39	5.14

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,759,132.43	12,437,956.62	5.00
1 至 2 年	131,015.15	26,203.03	20.00
2 至 3 年	338,655.57	169,327.79	50.00
3 年以上	84,366.08	84,366.08	100.00
合计	249,313,169.23	12,717,853.52	5.10

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,707,166.82	11,635,358.37	5.00
1 至 2 年	11,454,273.21	2,290,854.64	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	84,478.95	84,478.95	100.00
合计	244,245,918.98	14,010,691.96	5.74

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,073,970.04	7,353,698.49	5.00
1 至 2 年	4,132,242.05	826,448.41	20.00
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	83,478.95	83,478.95	100.00
合计	151,290,691.04	8,264,125.85	5.46

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-6月的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额				2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	10,867,132.39					10,867,132.39
按组合计提	12,717,853.52	925,547.87				13,643,401.39
合计	23,584,985.91	925,547.87				24,510,533.78

②2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	10,867,132.39					10,867,132.39
按组合计提	14,010,691.96		1,292,838.44			12,717,853.52
合计	24,877,824.35		1,292,838.44			23,584,985.91

③2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	5,318,863.89	5,548,268.50				10,867,132.39
按组合计提	8,264,125.85	7,068,580.11		1,322,014.00		14,010,691.96
合计	13,582,989.74	12,616,848.61		1,322,014.00		24,877,824.35

④2020年度的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	5,318,863.89					5,318,863.89
按组合计提	11,552,678.65		3,288,552.80			8,264,125.85
合计	16,871,542.54		3,288,552.80			13,582,989.74

(4) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023年6月30日

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	100,214,964.16	36.12	5,010,748.22
比亚迪汽车	50,375,864.38	18.16	2,518,793.22
上汽集团	35,318,209.65	12.73	1,765,910.48
小鹏汽车	33,684,016.16	12.14	1,684,200.80

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北汽集团	19,700,185.23	7.10	985,959.27
合计	239,293,239.58	86.25	11,965,611.99

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	72,467,295.54	27.71	3,623,364.78
上汽集团	47,283,219.67	18.08	2,364,160.98
比亚迪汽车	44,213,695.91	16.90	2,222,210.79
北汽集团	34,259,823.12	13.10	1,841,684.28
小鹏汽车	26,139,393.52	9.99	1,306,969.68
合计	224,363,427.76	85.78	11,358,390.51

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	61,395,606.07	23.94	3,069,780.30
北汽集团	49,016,784.18	19.11	2,569,242.87
小鹏汽车	41,154,197.14	16.04	2,057,709.86
上汽集团	39,274,397.64	15.31	1,963,719.89
比亚迪汽车	24,043,344.57	9.37	1,202,167.23
合计	214,884,329.60	83.77	10,862,620.15

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	39,635,262.92	25.31	1,981,763.15
海马集团	33,194,817.11	21.20	1,659,740.85
比亚迪汽车	19,900,767.03	12.71	995,038.35
北汽集团	13,563,437.68	8.66	1,136,486.17
上汽集团	12,690,868.26	8.10	634,543.40
合计	118,985,153.00	75.98	6,407,571.92

(5) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款

期间	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2023年1-6月	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	23,003,719.27	570,172.80
2023年1-6月	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	36,967,412.29	887,868.21

期间	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2023年1-6月	奇瑞新能源汽车股份有限公司	无追索权转让	1,000,000.00	23,882.08
2023年1-6月	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	无追索权转让	103,765,241.50	1,187,633.40
合计			164,736,373.06	2,669,556.49

期间	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2022年度	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	45,670,000.00	957,231.33
2022年度	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	32,840,000.00	764,462.45
2022年度	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	无追索权转让	25,581,692.62	238,518.39
合计			104,091,692.62	1,960,212.17

(续上表)

期间	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2021年度	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	23,623,959.42	678,389.05
2021年度	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	21,695,377.62	623,440.70
合计			45,319,337.04	1,301,829.75

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日 公允价值	2022年12月31日 公允价值	2021年12月31日 公允价值	2020年12月31日 公允价值
应收银行承兑票据	80,855,152.50	90,605,338.00	24,981,317.18	51,745,437.89

(2) 各报告期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,448,812.53		213,137,072.15	

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	129,474,707.21		106,802,128.89	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,165,194.22	100.00	9,772,733.00	99.96
1 至 2 年			3,917.62	0.04
合 计	9,165,194.22	100.00	9,776,650.62	100.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,363,204.33	100.00	3,987,468.86	100.00
合 计	11,363,204.33	100.00	3,987,468.86	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的 比例 (%)
芜湖兔众汽车设计有限公司	1,900,000.00	20.73
昆山鸿永盛模具有限公司	1,278,000.00	13.94
宁波建林模具有限公司	969,540.00	10.58
常州缘华模具科技有限公司	624,885.01	6.82
深圳市华益盛模具股份有限公司	481,380.00	5.25
合 计	5,253,805.01	57.32

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的 比例(%)
重庆同诺汽车设计有限公司	1,722,500.00	17.62
昆山鸿永盛模具有限公司	1,278,000.00	13.07
宁波建林模具有限公司	969,540.00	9.92
宁波帅特龙集团有限公司	605,613.13	6.19

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
深圳市华益盛模具股份有限公司	481,380.00	4.92
合计	5,057,033.13	51.72

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
浙江凯华模具有限公司	1,825,378.13	16.06
南通超达装备股份有限公司	1,761,504.40	15.5
宁波昊天汽车零部件有限公司	905,100.40	7.97
福州传德科技有限公司	640,000.00	5.63
常州缘华模具科技有限公司	426,499.17	3.75
合计	5,558,482.10	48.91

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
株洲沃尔得特种齿轮有限公司	758,378.88	19.02
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	569,159.97	14.27
华纳科(北京)汽车设计有限公司	192,452.83	4.83
重庆合化物资有限公司	184,460.60	4.63
芜湖宇创汽车科技有限公司	164,601.76	4.13
合计	1,869,054.04	46.88

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以内	687,228.22	604,376.36	359,289.16	1,084,268.78
1至2年		13,300.00	509,845.00	102,331.12
2至3年	12,100.00	250,000.00	8,600.00	55,100.00
3年以上	826,454.80	1,080,954.80	1,077,354.80	1,027,004.80
小计	1,525,783.02	1,948,631.16	1,955,088.96	2,268,704.70
减：坏账准备				
合计	1,525,783.02	1,948,631.16	1,955,088.96	2,268,704.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	1,308,104.80	1,827,491.59	1,817,816.04	1,979,430.92
股权转让款				200,000.00
代垫个人社保公积金	168,936.43	113,137.28	80,099.95	60,871.08
备用金	25,000.00		50,860.67	5,000.00
其他	23,741.79	8,002.29	6,312.30	23,402.70
小计	1,525,783.02	1,948,631.16	1,955,088.96	2,268,704.70
减：坏账准备				
合计	1,525,783.02	1,948,631.16	1,955,088.96	2,268,704.70

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	30.79	
常州市自然资源和规划局	保证金	430,500.00	1至2年	28.22	
常州市新北土地储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	22.55	
何卫东	备用金	25,000.00	1年以内	1.64	
洪晓东	其他	14,479.80	1年以内	0.95	
合计		1,283,834.60		84.14	

2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	24.11	
常州市自然资源和规划局	保证金	430,500.00	1年以内	22.09	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	17.66	
株洲沃尔得特种齿轮有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	12.83	
株洲高科集团有限公司	保证金	250,000.00	2至3年	12.83	
合计		1,744,354.80		89.52	

2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
株洲高科集团有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	25.57	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	24.03	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	17.60	
株洲沃尔得特种齿轮有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	12.79	
湖南天鹰钻机制造有限公司	保证金	192,061.24	1年以内	9.82	
合计		1,755,916.04		89.81	

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
株洲高科集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	22.04	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	20.71	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	15.17	
株洲沃尔得特种齿轮有限公司	保证金	250,000.00	2年以上	11.02	
郑州市鼎讯电器有限公司	股权转让款	200,000.00	1年以内	8.82	
合计		1,763,854.80		77.76	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,325,282.88	981,225.37	33,344,057.51	43,742,709.44	1,398,214.36	42,344,495.08
在产品	31,562,989.65	1,857,601.69	29,705,387.96	33,531,288.76	4,489,476.02	29,041,812.74
库存商品(产品)	26,288,831.48	2,451,953.78	23,836,877.70	19,986,285.58	1,995,485.43	17,990,800.15
库存商品(模具)	3,508,115.13		3,508,115.13	13,897,433.91		13,897,433.91
发出商品	24,504,359.77	5,792,322.13	18,712,037.64	19,654,882.72	5,078,390.15	14,576,492.57
委托加工物资	7,422,821.78		7,422,821.78	5,122,238.39		5,122,238.39
合计	127,612,400.69	11,083,102.97	116,529,297.72	135,934,838.80	12,961,565.96	122,973,272.84

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,708,064.73	795,360.43	30,912,704.30	27,721,515.55	596,264.12	27,125,251.43
在产品	25,299,804.65	4,821,362.94	20,478,441.71	23,373,826.16	7,914,035.71	15,459,790.45
库存商品（产品）	16,309,449.20	2,777,664.48	13,531,784.72	7,490,038.44	3,161,734.25	4,328,304.19
库存商品（模具）	548,150.44		548,150.44	38,298,727.25		38,298,727.25
发出商品	14,248,925.93	2,617,730.89	11,631,195.04	9,135,981.24	865,221.79	8,270,759.45
委托加工物资	4,957,665.60		4,957,665.60	2,358,724.04		2,358,724.04
合 计	93,072,060.55	11,012,118.74	82,059,941.81	108,378,812.68	12,537,255.87	95,841,556.81

(2) 存货跌价准备

2023年1-6月

项 目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,398,214.36	221,984.84		638,973.83		981,225.37
库存商品（产品）	1,995,485.43	1,316,725.63		860,257.28		2,451,953.78
在产品	4,489,476.02	1,036,720.76		3,668,595.09		1,857,601.69
发出商品	5,078,390.15	713,931.98				5,792,322.13
合 计	12,961,565.96	3,289,363.21		5,167,826.20		11,083,102.97

2022年度

项 目	2021年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	795,360.43	844,784.04		241,930.11		1,398,214.36
库存商品（产品）	2,777,664.48	602,973.06		1,385,152.11		1,995,485.43
在产品	4,821,362.94	1,593,649.14		1,925,536.06		4,489,476.02
发出商品	2,617,730.89	2,460,659.26				5,078,390.15
合 计	11,012,118.74	5,502,065.50		3,552,618.28		12,961,565.96

2021年度

项 目	2020年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	596,264.12	533,935.32		334,839.01		795,360.43
库存商品（产品）	3,161,734.25	1,372,079.65		1,756,149.42		2,777,664.48

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	7,914,035.71	1,833,953.81		4,926,626.58		4,821,362.94
发出商品	865,221.79	1,752,509.10				2,617,730.89
合计	12,537,255.87	5,492,477.88		7,017,615.01		11,012,118.74

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,031,478.25	519,111.78		941,020.41	13,305.50	596,264.12
库存商品（产 品）	6,120,000.97	1,682,178.30		2,173,540.70	2,466,904.32	3,161,734.25
在产品	6,792,250.03	3,361,953.97		2,134,311.73	105,856.56	7,914,035.71
发出商品		865,221.79				865,221.79
合计	13,943,729.25	6,428,465.84		5,248,872.84	2,586,066.38	12,537,255.87

说明：本期其他减少系本期处置子公司开封永成，其不再纳入合并范围所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,420,000.00	1,710,000.00	1,710,000.00

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,870,000.00	774,000.00	3,096,000.00

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,120,000.00	356,000.00	6,764,000.00

合同资产系依据销售合同或协议，全部销售模式下的模具销售款需满足客户整车销售达到约定数量后结算收款。

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	3,420,000.00	100.00	1,710,000.00	50.00	1,710,000.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	3,870,000.00	100.00	774,000.00	20.00	3,096,000.00

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	7,120,000.00	100.00	356,000.00	5.00	6,764,000.00

(3) 合同资产减值准备变动情况

2023年1-6月

项目	2022年 12月31日	本期变动金额				2023年 6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他变动	
合同资产减值准备	774,000.00	936,000.00				1,710,000.00

2022年度

项目	2021年 12月31日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他变动	2022年 12月31日
合同资产减值准备	356,000.00	418,000.00				774,000.00

2021年度

项目	2020年 12月31日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他变动	2021年 12月31日
合同资产减值准备		356,000.00				356,000.00

10. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,106,621.42		891,483.03	8,682,522.43
预缴所得税			3,064,021.26	
合计	1,106,621.42		3,955,504.29	8,682,522.43

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

A.2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日	134,399,184.23	206,743,919.21	4,676,222.13	1,241,550.67	4,014,358.02	351,075,234.26
2.本期增加金额						
(1) 购置	570,332.04	2,221,753.52	327,256.63		139,158.45	3,258,500.64
(2) 在建工程转入	755,550.50	11,923,908.86				12,679,459.36
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	431,316.26	234,188.04				665,504.30
4.2023 年 6 月 30 日	135,293,750.51	220,655,393.55	5,003,478.76	1,241,550.67	4,153,516.47	366,347,689.96
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	24,986,165.28	86,451,238.11	2,792,618.55	1,036,036.73	3,357,434.94	118,623,493.61
2.本期增加金额						
(1) 计提	3,189,386.80	10,360,750.76	346,304.59	27,049.67	159,010.12	14,082,501.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	409,750.45	145,903.49				555,653.94
4. 2023 年 6 月 30 日	27,765,801.63	96,666,085.38	3,138,923.14	1,063,086.40	3,516,445.06	132,150,341.61
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	107,527,948.88	123,989,308.17	1,864,555.62	178,464.27	637,071.41	234,197,348.35
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	109,413,018.95	120,292,681.10	1,883,603.58	205,513.94	656,923.08	232,451,740.65

B.2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	94,845,177.70	190,348,572.50	3,501,664.14	1,167,945.53	3,615,185.48	293,478,545.35
2.本期增加金额						
（1）购置	503,317.82	9,341,263.05	1,426,512.58	73,605.14	399,172.54	11,743,871.13
（2）在建工程转入	39,050,688.71	23,048,003.59				62,098,692.30
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		15,993,919.93	251,954.59			16,245,874.52
4.2022 年 12 月 31 日	134,399,184.23	206,743,919.21	4,676,222.13	1,241,550.67	4,014,358.02	351,075,234.26
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	20,490,605.02	79,894,448.01	2,304,709.15	983,716.88	2,899,579.28	106,573,058.34
2.本期增加金额						
（1）计提	4,495,560.26	18,354,494.34	597,350.97	52,319.85	457,855.66	23,957,581.08
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		11,797,704.24	109,441.57			11,907,145.81
4.2022 年 12 月 31 日	24,986,165.28	86,451,238.11	2,792,618.55	1,036,036.73	3,357,434.94	118,623,493.61
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	109,413,018.95	120,292,681.10	1,883,603.58	205,513.94	656,923.08	232,451,740.65
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	74,354,572.68	110,454,124.49	1,196,954.99	184,228.65	715,606.20	186,905,487.01

C.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	91,733,903.08	188,246,430.26	3,020,172.35	1,149,515.53	3,457,509.24	287,607,530.46
2.本期增加金额						
（1）购置	3,111,274.62	995,251.39	481,491.79	18,430.00	157,676.24	4,764,124.04
（2）在建工程转入		1,519,027.60				1,519,027.60
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		412,136.75				412,136.75
4.2021 年 12 月 31 日	94,845,177.70	190,348,572.50	3,501,664.14	1,167,945.53	3,615,185.48	293,478,545.35
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	15,994,262.73	61,811,174.62	1,780,146.48	816,070.33	2,399,311.37	82,800,965.53
2.本期增加金额						
（1）计提	4,496,342.29	18,408,553.67	524,562.67	167,646.55	500,267.91	24,097,373.09
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		325,280.28				325,280.28
4.2021 年 12 月 31 日	20,490,605.02	79,894,448.01	2,304,709.15	983,716.88	2,899,579.28	106,573,058.34
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	74,354,572.68	110,454,124.49	1,196,954.99	184,228.65	715,606.20	186,905,487.01
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	75,739,640.35	126,435,255.64	1,240,025.87	333,445.20	1,058,197.87	204,806,564.93

D.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	100,985,215.73	180,367,358.63	2,523,573.27	1,199,818.37	2,989,724.89	288,065,690.89
2.本期增加金额						
（1）购置	1,051,104.38	2,889,770.01	496,599.08		524,662.99	4,962,136.46
（2）在建工程转入		7,122,179.64				7,122,179.64
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		1,008,450.38		22,696.00		1,031,146.38
（2）其他减少	10,302,417.03	1,124,427.64		27,606.84	56,878.64	11,511,330.15
4.2020 年 12 月 31 日	91,733,903.08	188,246,430.26	3,020,172.35	1,149,515.53	3,457,509.24	287,607,530.46
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	16,022,076.07	43,967,319.64	1,286,217.09	638,674.48	1,741,707.36	63,655,994.64
2.本期增加金额						
（1）计提	4,766,748.75	18,144,750.79	493,929.39	223,376.63	708,907.32	24,337,712.88
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		8,931.62		21,561.20		30,492.82
（2）其他减少	4,794,562.09	291,964.19		24,419.58	51,303.31	5,162,249.17
4.2020 年 12 月 31 日	15,994,262.73	61,811,174.62	1,780,146.48	816,070.33	2,399,311.37	82,800,965.53
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	75,739,640.35	126,435,255.64	1,240,025.87	333,445.20	1,058,197.87	204,806,564.93
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	84,963,139.66	136,400,038.99	1,237,356.18	561,143.89	1,248,017.53	224,409,696.25

本期其他减少系本期处置子公司开封永成，其不再纳入合并范围所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
海南鑫永成 厂房	1,181,619.20	1,271,782.86	1,452,110.26	1,632,437.70

(3) 截至2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南俱成厂房	25,026,551.38	正在办理中

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
在建工程		266,055.05	3,996,673.69	1,455,091.91
工程物资	1,360,389.38	6,216,088.42	7,585,486.74	388,230.08
合计	1,360,389.38	6,482,143.47	11,582,160.43	1,843,321.99

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
悬挂链隔墙				266,055.05		266,055.05

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株洲永成工厂建 设项目	3,996,673.69		3,996,673.69	1,455,091.91		1,455,091.91

②重要在建工程项目变动情况

2022年度

项目名称	预算数	2021年 12月31日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2022年 12月31日
株洲永成工厂 建设项目	81,547,500.00	3,996,673.69	35,043,717.77	39,040,391.46		

(续上表)

项目名称	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
株洲永成工厂建设项目	47.87	50.00				自有

2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
株洲永成工厂建设项目	81,547,500.00	1,455,091.91	2,541,581.78			3,996,673.69

(续上表)

项目名称	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
株洲永成工厂建设项目	4.90	5.00				自有

2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
株洲永成工厂建设项目	81,547,500.00	2,998.32	1,452,093.59			1,455,091.91

(续上表)

项目名称	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
株洲永成工厂建设项目	1.78	2.00				自有

13. 使用权资产

2022 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	4,681,405.19
会计政策变更	
2022 年 1 月 1 日	4,681,405.19
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	

项 目	房屋及建筑物
4.2022年12月31日	4,681,405.19
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	2,340,702.60
会计政策变更	
2022年1月1日	2,340,702.59
2.本期增加金额	
(1) 计提	2,340,702.59
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2022年12月31日	4,681,405.19
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	
2.2021年12月31日账面价值	2,340,702.59

本期使用权资产计提的折旧金额为 2,340,702.59 元，其中计入管理费用的折旧费用为 168,764.66 元，计入营业成本的折旧费用为 2,171,937.93 元。

2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	4,681,405.19
会计政策变更	4,681,405.19
2021年1月1日	4,681,405.19
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	4,681,405.19
二、累计折旧	
1.2020年12月31日	
会计政策变更	
2021年1月1日	
2.本期增加金额	2,340,702.60
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	2,340,702.60
三、减值准备	
四、账面价值	

项 目	房屋及建筑物
1.2021年12月31日账面价值	2,340,702.59
2.2021年1月1日账面价值	4,681,405.19

本期使用权资产计提的折旧金额为 2,340,702.60 元，其中计入管理费用的折旧费用为 168,764.66 元，计入营业成本的费用为 2,171,937.94 元。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023年1-6月

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	96,130,652.73	2,453,102.48	98,583,755.21
2.本期增加金额			
(1) 购置		707,964.60	707,964.60
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日	96,130,652.73	3,161,067.08	99,291,719.81
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	9,705,945.16	528,089.83	10,234,034.99
2.本期增加金额			
(1) 计提	962,694.30	128,554.77	1,091,249.07
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日	10,668,639.46	656,644.60	11,325,284.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	85,462,013.27	2,504,422.48	87,966,435.75
2.2022年12月31日账面价值	86,424,707.57	1,925,012.65	88,349,720.22

②2022年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	82,930,579.15	1,297,632.34	84,228,211.49
2.本期增加金额			
(1) 购置	13,200,073.58	1,155,470.14	14,355,543.72
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	96,130,652.73	2,453,102.48	98,583,755.21

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	7,890,557.16	349,262.48	8,239,819.64
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,815,388.00	178,827.35	1,994,215.35
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	9,705,945.16	528,089.83	10,234,034.99
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	86,424,707.57	1,925,012.65	88,349,720.22
2.2021年12月31日账面价值	75,040,021.99	948,369.86	75,988,391.85

③2021年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	82,930,579.15	936,774.11	83,867,353.26
2.本期增加金额			
(1) 购置		360,858.23	360,858.23
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	82,930,579.15	1,297,632.34	84,228,211.49
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	6,229,137.24	237,542.18	6,466,679.42
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,661,419.92	111,720.30	1,773,140.22
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	7,890,557.16	349,262.48	8,239,819.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	75,040,021.99	948,369.86	75,988,391.85
2.2020年12月31日账面价值	76,701,441.91	699,231.93	77,400,673.84

④2020年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	70,070,020.65	875,453.36	70,945,474.01
2.本期增加金额			
(1) 购置	14,591,408.50	61,320.75	14,652,729.25

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 其他减少	1,730,850.00		1,730,850.00
4.2020年12月31日	82,930,579.15	936,774.11	83,867,353.26
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	5,049,754.23	145,908.82	5,195,663.05
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,636,257.11	91,633.36	1,727,890.47
3.本期减少金额			
(1) 其他减少	456,874.10		456,874.10
4.2020年12月31日	6,229,137.24	237,542.18	6,466,679.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	76,701,441.91	699,231.93	77,400,673.84
2.2019年12月31日账面价值	65,020,266.42	729,544.54	65,749,810.96

本期其他减少系处置子公司开封永成，其不再纳入合并范围所致。

(2) 各报告期期末无公司内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少		2023年 6月30日
			本期摊销	其他减少	
模具	89,433,623.56	33,696,477.09	17,139,761.66	7,198,888.81	98,791,450.18
工装料架	9,167,678.10	7,615,444.22	3,197,812.02		13,585,310.30
辅助器具	6,836,156.10	505,966.77	1,824,273.04		5,517,849.83
工程装修	127,999.69	172,748.65	56,161.08		244,587.26
小计	105,565,457.45	41,990,636.73	22,218,007.80	7,198,888.81	118,139,197.57
减：模具减值准备	4,863,402.30				4,863,402.30
合计	100,702,055.15	41,990,636.73	22,218,007.80	7,198,888.81	113,275,795.27

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少		2022年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具	46,679,036.02	70,450,910.12	27,696,322.58		89,433,623.56
工装料架	5,513,159.09	8,260,915.06	4,606,396.05		9,167,678.10
辅助器具	3,308,606.60	6,410,608.64	2,883,059.14		6,836,156.10

工程装修	212,797.49		84,797.80		127,999.69
小计	55,713,599.20	85,122,433.82	35,270,575.57		105,565,457.45
减：模具减值准备	3,682,635.77	1,180,766.53			4,863,402.30
合计	52,030,963.43	83,941,667.29	35,270,575.57		100,702,055.15

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少		2021年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具	49,139,875.43	13,185,632.23	10,018,191.69	5,628,279.95	46,679,036.02
工装料架	6,200,261.28	2,932,026.08	3,598,095.84	21,032.43	5,513,159.09
辅助器具	114,917.38	4,244,018.15	1,050,328.93		3,308,606.60
工程装修	398,613.81		185,816.32		212,797.49
小计	55,853,667.90	20,361,676.46	14,852,432.78	5,649,312.38	55,713,599.20
减：模具减值准备	2,752,829.78	929,805.99			3,682,635.77
合计	53,100,838.12	19,431,870.47	14,852,432.78	5,649,312.38	52,030,963.43

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具	60,367,380.37	27,255,834.98	10,319,884.15	28,163,455.77	49,139,875.43
工装料架	6,776,021.47	2,802,441.11	3,378,201.30		6,200,261.28
辅助器具	154,466.55	40,707.97	80,257.14		114,917.38
工程装修	326,983.45	320,000.00	248,369.64		398,613.81
小计	67,624,851.84	30,418,984.06	14,026,712.23	28,163,455.77	55,853,667.90
减：模具减值准备	2,120,006.13	632,823.65			2,752,829.78
合计	65,504,845.71	29,786,160.41	14,026,712.23	28,163,455.77	53,100,838.12

报告期各期模具其他减少系与客户签订协议，将原部分摊销或全部摊销模式，变更为全部销售，长期待摊费用摊余价值转入模具销售成本。

16. 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

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,656,505.27	2,966,590.47	18,598,968.26	2,997,141.54

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
信用减值准备	24,610,533.78	3,650,963.03	23,584,985.91	3,524,555.29
内部交易未实现利润	3,479,107.60	521,866.14	1,600,068.53	240,010.28
可抵扣亏损				
递延收益	16,416,266.58	3,822,660.82	17,029,431.24	3,955,901.99
合计	62,162,413.23	10,962,080.46	60,813,453.94	10,717,609.10

(续上表)

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,050,754.51	2,482,424.70	15,290,085.65	2,686,169.09
信用减值准备	24,912,824.35	3,768,502.77	13,582,989.74	2,046,215.10
内部交易未实现利润	1,512,392.53	226,858.88	726,456.07	108,968.41
可抵扣亏损	2,019,135.67	302,870.35	4,564,803.59	842,513.16
递延收益	14,256,207.11	3,222,495.95	14,692,956.08	3,317,799.84
合计	57,751,314.17	10,003,152.65	48,857,291.13	9,001,665.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
固定资产税前一次性扣除的税会差异	2,300,740.42	345,111.06	2,446,161.28	366,924.19

17. 其他非流动资产

项 目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
预付上市中介机构费用	2,737,735.84	1,754,716.97		
预付租金	31,809,152.75	13,918,340.50		
预付设备款	19,522,160.88	21,799,057.60	2,300,086.67	1,333,516.88
合计	54,069,049.47	37,472,115.07	2,300,086.67	1,333,516.88

根据公司与小鹏汽车华中（武汉）有限公司（以下简称“小鹏武汉公司”）签订的《小鹏汽车武汉产业基地树脂车间项目合作建设协议》，公司负责向小鹏武汉公司支付建设项目厂房所需资金。厂房建成后，双方另行签订租赁协议，小鹏武汉公司将厂房出租给公司，公司使用该厂房生产向小鹏武汉公司及其关联公司供应的零部件产品。厂房租金总额为双方最终核定的建设成本，租赁期限为15年。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	22,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	20,000,000.00			15,000,000.00
未终止确认的应收票据贴现	16,438,029.63	23,478,461.36	14,083,110.24	19,230,841.63
借款利息	38,349.97	15,416.67	36,666.66	71,744.44
合计	58,476,379.60	38,493,878.03	44,119,776.90	77,302,586.07

19. 应付票据

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	227,749,306.38	320,948,731.68	167,159,607.33	147,500,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无已到期未承兑的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	313,276,600.21	236,809,553.34	158,423,860.88	108,332,014.89
应付模具款	31,618,333.96	14,934,365.97	14,019,697.81	41,702,186.60
应付运费	10,023,343.09	6,686,208.12	13,817,581.68	10,714,478.31
应付劳务及加工费等	12,501,706.17	8,250,738.95	7,308,245.67	5,122,558.73
应付工程、设备款	11,685,726.67	15,598,452.47	4,929,354.04	11,548,272.20
合计	379,105,710.10	282,279,318.85	198,498,740.08	177,419,510.73

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租金	15,950.00			

22. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收模具款	4,054,132.30	18,808,512.62	16,829,604.42	18,236,843.85

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	5,866.83	182,798.64	54,010.11	8,581.42
合计	4,059,999.13	18,991,311.26	16,883,614.53	18,245,425.27

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
一、短期薪酬	7,325,540.39	39,496,336.97	40,541,572.72	6,280,304.64
二、离职后福利—设定提存计划	168,348.08	2,456,373.99	2,525,663.87	99,058.20
三、辞退福利				
合计	7,493,888.47	41,952,710.96	43,067,236.59	6,379,362.84

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、短期薪酬	4,393,975.46	66,373,226.98	63,441,662.05	7,325,540.39
二、离职后福利—设定提存计划	57,867.01	4,077,946.94	3,967,465.87	168,348.08
三、辞退福利				
合计	4,451,842.47	70,451,173.92	67,409,127.92	7,493,888.47

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	3,286,780.79	51,263,717.90	50,156,523.23	4,393,975.46
二、离职后福利—设定提存计划		3,041,388.46	2,983,521.45	57,867.01
三、辞退福利		28,000.00	28,000.00	
合计	3,286,780.79	54,333,106.36	53,168,044.68	4,451,842.47

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、短期薪酬	7,132,747.80	40,127,688.79	43,973,655.80	3,286,780.79
二、离职后福利—设定提存计划	94,725.70	273,636.87	368,362.57	
三、辞退福利		27,877.50	27,877.50	
合计	7,227,473.50	40,429,203.16	44,369,895.87	3,286,780.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,157,705.70	33,648,329.12	34,676,984.02	6,129,050.80

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
二、职工福利费		3,564,364.33	3,564,364.33	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	33,749.10	1,085,645.93	1,076,680.26	42,714.77
工伤保险费	4,044.56	131,820.57	133,195.97	2,669.16
生育保险费	3,374.91	112,651.55	109,924.35	6,102.11
四、住房公积金	43,100.00	558,469.20	598,069.20	3,500.00
五、工会经费和职工教育经费	83,566.12	257,686.69	244,985.01	96,267.80
六、非货币性福利		137,369.58	137,369.58	
合计	7,325,540.39	39,496,336.97	40,541,572.72	6,280,304.64

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,224,410.25	56,649,204.76	53,715,909.31	7,157,705.70
二、职工福利费	37,640.00	5,819,431.69	5,857,071.69	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	23,143.12	1,830,039.05	1,819,433.07	33,749.10
工伤保险费	1,559.79	222,302.03	219,817.26	4,044.56
生育保险费	2,892.89	180,802.56	180,320.54	3,374.91
四、住房公积金	31,027.00	913,920.00	901,847.00	43,100.00
五、工会经费和职工教育经费	73,302.41	478,970.10	468,706.39	83,566.12
六、非货币性福利		278,556.79	278,556.79	
合计	4,393,975.46	66,373,226.98	63,441,662.05	7,325,540.39

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,156,161.87	44,664,586.22	43,596,337.84	4,224,410.25
二、职工福利费	46,822.40	3,502,118.04	3,511,300.44	37,640.00
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	23,277.60	1,494,731.03	1,494,865.51	23,143.12
工伤保险费		166,287.02	164,727.23	1,559.79
生育保险费	2,909.70	137,732.71	137,749.52	2,892.89
四、住房公积金	10,412.00	671,594.00	650,979.00	31,027.00
五、工会经费和职工教育经费	47,197.22	347,348.48	321,243.29	73,302.41
六、非货币性福利		279,320.40	279,320.40	
合计	3,286,780.79	51,263,717.90	50,156,523.23	4,393,975.46

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,935,236.91	34,916,706.04	38,695,781.08	3,156,161.87
二、职工福利费	79,028.60	2,664,660.22	2,696,866.42	46,822.40
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		1,110,218.38	1,086,940.78	23,277.60
工伤保险费	50.55	13,720.09	13,770.64	
生育保险费		91,678.78	88,769.08	2,909.70
四、住房公积金	61,792.00	811,908.00	863,288.00	10,412.00
五、工会经费和职工教育经费	56,639.74	239,476.88	248,919.40	47,197.22
六、非货币性福利		279,320.40	279,320.40	
合计	7,132,747.80	40,127,688.79	43,973,655.80	3,286,780.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	161,653.44	2,366,566.06	2,433,312.94	94,906.56
2.失业保险费	6,694.64	89,807.93	92,350.93	4,151.64
合计	168,348.08	2,456,373.99	2,525,663.87	99,058.20

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	55,441.76	3,931,121.99	3,824,910.31	161,653.44
2.失业保险费	2,425.25	146,824.95	142,555.56	6,694.64
合计	57,867.01	4,077,946.94	3,967,465.87	168,348.08

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,928,465.38	2,873,023.62	55,441.76
2.失业保险费		112,923.08	110,497.83	2,425.25
合计		3,041,388.46	2,983,521.45	57,867.01

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	87,970.60	263,616.32	351,586.92	
2.失业保险费	6,755.10	10,020.55	16,775.65	
合计	94,725.70	273,636.87	368,362.57	

24. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	18,584,729.78	20,432,488.32	8,167,258.64	8,333,817.65
企业所得税	5,436,300.26	5,254,990.18	1,616,952.50	2,032,208.15
个人所得税	50,349.53	82,812.10	55,282.25	34,348.95
城市维护建设税	1,403,978.86	1,410,703.70	573,501.07	934,256.81
教育费附加	601,705.23	605,192.16	245,892.84	400,502.45
地方教育附加	401,136.81	402,453.28	163,750.78	266,823.85
房产税	315,064.96	308,313.17	335,404.16	509,913.94
城镇土地使用税	180,086.45	180,086.45	159,432.04	303,903.59
印花税	186,111.64	158,937.96	41,258.41	31,536.86
其他	22,541.01	15,359.24	12,965.64	2,121.04
合计	27,182,004.53	28,851,336.56	11,371,698.33	12,849,433.29

25. 其他应付款

按款项性质列示如下:

项 目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
押金及保证金	160,000.00	162,000.00	160,000.00	166,835.40
代垫个税社保公积金	170,055.59	157,932.13	101,782.05	115,462.18
未支付报销款	618,586.54	437,608.17	468,814.33	271,845.69
残疾人就业保障金	111,250.42			
其他	60,011.74	71,015.47	46,904.26	101,450.82
合计	1,119,904.29	828,555.77	777,500.64	655,594.09

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一年内到期的租赁负债			2,396,146.63	
一年内到期的长期应付款	103,581.55	130,000.00		
合计	103,581.55	130,000.00	2,396,146.63	

27. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	496,292.14	2,468,870.47	1,715,401.51	2,090,171.03
未终止确认的已背书 未到期应收债权凭证	828,267.02	3,900,000.00	4,494,346.72	
未终止确认的已背书 未到期银行承兑汇票	73,364,824.41	33,192,243.33	9,559,853.98	6,114,994.26
合计	74,689,383.57	39,561,113.80	15,769,602.21	8,205,165.29

28. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额			2,458,103.16	
减：未确认融资费用			61,956.53	
小计			2,396,146.63	
减：一年内到期的租赁 负债			2,396,146.63	
合计				

29. 长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	441,824.52	562,525.23		
减：一年内到期的 长期应付款项	103,581.55	130,000.00		
合计	338,242.97	432,525.23		

30. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	17,029,431.24		613,164.66	16,416,266.58	政府拨款

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,256,207.11	3,867,700.00	1,094,475.87	17,029,431.24	政府拨款

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,692,956.08	260,000.00	696,748.97	14,256,207.11	政府拨款

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,262,813.31	1,957,000.00	526,857.23	14,692,956.08	政府拨款

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
2019 年“三位一体”专项资金	1,255,099.88		89,650.02	1,165,449.86	与资产相关
年产 90 万台套汽车零部件 环保、安全、高效、智能一 体化产线改造项目	50,000.00		5,000.00	45,000.00	与资产相关
产业扶持基金	10,138,441.65		111,207.78	10,027,233.87	与资产相关
2020 年“三位一体”专项资 金	1,549,291.75		97,849.98	1,451,441.77	与资产相关
年产 1.3 万件通风饰板产品 生产线质量提升改造项目	141,666.68		12,500.02	129,166.66	与资产相关
制造业高质量发展专项资金	3,472,139.74		263,706.84	3,208,432.90	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业 转型升级专项资金	210,166.59		13,000.02	197,166.57	与资产相关
企业技术改造设备投资补贴	212,624.95		20,250.00	192,374.95	与资产相关
合计	17,029,431.24		613,164.66	16,416,266.58	

(续上表)

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持基金	10,360,857.21		222,415.56	10,138,441.65	与资产相关
年产 90 万台套汽车零部件 环保、安全、高效、智能一 体化产线改造项目	60,000.00		10,000.00	50,000.00	与资产相关
2019 年“三位一体”专项资 金	1,434,399.92		179,300.04	1,255,099.88	与资产相关
2020 年“三位一体”专项资 金	1,744,991.71		195,699.96	1,549,291.75	与资产相关
年产 1.3 万件通风饰板产品 生产线质量提升改造项目	166,666.68		25,000.00	141,666.68	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业	236,166.63		26,000.04	210,166.59	与资产相关

补助项目	2021年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
转型升级专项资金					
企业技术改造设备投资补贴	253,124.96		40,500.01	212,624.95	与资产相关
制造业高质量发展专项资金		3,867,700.00	395,560.26	3,472,139.74	与资产相关
合计	14,256,207.11	3,867,700.00	1,094,475.87	17,029,431.24	

(续上表)

补助项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持基金	10,583,272.77		222,415.56	10,360,857.21	与资产相关
年产90万台套汽车零配件 环保、安全、高效、智能一 体化产线改造项目	70,000.00		10,000.00	60,000.00	与资产相关
2019年“三位一体”专项资金	1,613,699.96		179,300.04	1,434,399.92	与资产相关
2020年“三位一体”专项资金	1,940,691.67		195,699.96	1,744,991.71	与资产相关
年产1.3万件通风饰板产品 生产线质量提升改造项目	191,666.68		25,000.00	166,666.68	与资产相关
2020年省级工业和信息产业 转型升级专项资金		260,000.00	23,833.37	236,166.63	与资产相关
企业技术改造设备投资补贴	293,625.00		40,500.04	253,124.96	与资产相关
合计	14,692,956.08	260,000.00	696,748.97	14,256,207.11	

(续上表)

补助项目	2019年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持基金	10,805,688.33		222,415.56	10,583,272.77	与资产相关
技术改造转金盘分	33,333.30		33,333.30		与资产相关
2019年“三位一体”专项资金	1,793,000.00		179,300.04	1,613,699.96	与资产相关
2020年“三位一体”专项资金		1,957,000.00	16,308.33	1,940,691.67	与资产相关
年产90万台套汽车零配件 环保、安全、高效、智能一 体化产线改造项目	80,000.00		10,000.00	70,000.00	与资产相关
年产1.3万件通风饰板产品 生产线质量提升改造项目	216,666.68		25,000.00	191,666.68	与资产相关
企业技术改造设备投资补贴	334,125.00		40,500.00	293,625.00	与资产相关
合计	13,262,813.31	1,957,000.00	526,857.23	14,692,956.08	

31. 股本

(1) 2023年1-6月

股东名称	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日	期末股权 比例(%)
蒋春平	57,600,000.00			57,600,000.00	48.95
贾爱琴	19,200,000.00			19,200,000.00	16.32
蒋世超	10,800,000.00			10,800,000.00	9.18
陆磊青	9,705,883.00			9,705,883.00	8.24
常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙)	5,647,059.00			5,647,059.00	4.80
常州永成志同投资企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	4.08
常红霞	4,411,765.00			4,411,765.00	3.75
吕敏	3,600,000.00			3,600,000.00	3.06
上海森隆投资管理中心(有限合伙)	1,911,765.00			1,911,765.00	1.62
合计	117,676,472.00			117,676,472.00	100.00

(2) 2022年度

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	期末股权 比例(%)
蒋春平	57,600,000.00			57,600,000.00	48.95
贾爱琴	19,200,000.00			19,200,000.00	16.32
蒋世超	14,400,000.00		3,600,000.00	10,800,000.00	9.18
陆磊青	9,705,883.00			9,705,883.00	8.24
常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙)	5,647,059.00			5,647,059.00	4.80
常州永成志同投资企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	4.08
常红霞	4,411,765.00			4,411,765.00	3.75
吕敏		3,600,000.00		3,600,000.00	3.06
上海森隆投资管理中心(有限合伙)	1,911,765.00			1,911,765.00	1.62
合计	117,676,472.00	3,600,000.00	3,600,000.00	117,676,472.00	100.00

2022年8月,蒋世超与吕敏签订股权转让协议,蒋世超将其持有的公司3.06%的股权(对应股本金额360.00万元)无偿转让给配偶吕敏。

(3) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
蒋春平	57,600,000.00			57,600,000.00	48.95
贾爱琴	19,200,000.00			19,200,000.00	16.32
蒋世超	14,400,000.00			14,400,000.00	12.24
陆磊青	4,764,706.00	4,941,177.00		9,705,883.00	8.24
常州中鼎天盛创业投资合伙企业（有限合伙）	5,647,059.00			5,647,059.00	4.80
常州永成志同投资企业（有限合伙）	4,800,000.00			4,800,000.00	4.08
常红霞	4,411,765.00			4,411,765.00	3.75
上海森隆投资管理中心（有限合伙）	1,911,765.00			1,911,765.00	1.62
常州双泽银盛投资合伙企业（有限合伙）	4,941,177.00		4,941,177.00		
合计	117,676,472.00	4,941,177.00	4,941,177.00	117,676,472.00	100.00

2021 年 5 月，常州双泽银盛投资合伙企业（有限合伙）与陆磊青签订股权转让协议，将其持有的公司全部股权以 6.80 元/股的价格转让给陆磊青。

(4) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
蒋春平	57,600,000.00			57,600,000.00	48.95
贾爱琴	19,200,000.00			19,200,000.00	16.32
蒋世超	14,400,000.00			14,400,000.00	12.24
常州中鼎天盛创业投资合伙企业（有限合伙）	5,647,059.00			5,647,059.00	4.80
常州永成志同投资企业（有限合伙）	4,800,000.00			4,800,000.00	4.08
常州双泽银盛投资合伙企业（有限合伙）	4,941,177.00			4,941,177.00	4.19
陆磊青		4,764,706.00		4,764,706.00	4.05
常红霞	4,411,765.00			4,411,765.00	3.75
上海森隆投资管理中心（有限合伙）		1,911,765.00		1,911,765.00	1.62
宁波永丙股权投资合伙企业（有限合伙）	4,764,706.00		4,764,706.00		

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	期末股权比 例(%)
常州清源知本创业 投资合伙企业(有 限合伙)	1,911,765.00		1,911,765.00		
合计	117,676,472.00	6,676,471.00	6,676,471.00	117,676,472.00	100.00

2020年8月,宁波永丙股权投资合伙企业(有限合伙)与陆磊青签订股权转让协议,将其持有的公司全部股权以7.37元/股的价格转让给陆磊青;常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙)与上海森隆投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有的公司全部股权以7.40元/股的价格转让给上海森隆投资管理中心(有限合伙)。

32. 资本公积

(1) 2023年1-6月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	179,205,546.84			179,205,546.84
其他资本公积	4,317,063.63	719,038.67		5,036,102.30
合计	183,522,610.47	719,038.67		184,241,649.14

其他资本公积本期增加系根据2019年实施的股权激励方案摊销的股份支付费用719,038.67元。

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	179,205,546.84			179,205,546.84
其他资本公积	2,878,986.33	1,438,077.30		4,317,063.63
合计	182,084,533.17	1,438,077.30		183,522,610.47

其他资本公积本期增加系根据2019年实施的股权激励方案摊销的股份支付费用1,438,077.30元。

(3) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	179,205,546.84			179,205,546.84
其他资本公积	1,495,942.53	1,383,043.80		2,878,986.33
合计	180,701,489.37	1,383,043.80		182,084,533.17

其他资本公积本期增加系根据2019年实施的股权激励方案摊销的股份支付费用1,383,043.80元。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	179,205,546.84			179,205,546.84
其他资本公积	210,910.71	1,285,031.82		1,495,942.53
合计	179,416,457.55	1,285,031.82		180,701,489.37

其他资本公积本期增加系根据 2019 年实施的股权激励方案摊销的股份支付费用 1,285,031.82 元。

33. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	14,614,300.41			14,614,300.41

(2) 2022 年度

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,638,732.94	5,975,567.47		14,614,300.41

(3) 2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,117,691.28	4,521,041.66		8,638,732.94

(4) 2020 年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,863,795.81	2,253,895.47		4,117,691.28

34. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	97,917,015.12	37,023,563.95	-9,058,476.54	-29,209,607.63
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	97,917,015.12	37,023,563.95	-9,058,476.54	-29,209,607.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
减: 提取法定盈余公积		5,975,567.47	4,521,041.66	2,253,895.47
期末未分配利润	137,281,562.59	97,917,015.12	37,023,563.95	-9,058,476.54

35. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,706,830.82	368,107,878.54	719,893,102.02	581,368,340.09
其他业务	3,225,116.23	1,000,653.73	6,830,181.42	3,704,386.74
合计	459,931,947.05	369,108,532.27	726,723,283.44	585,072,726.83

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,423,237.68	411,191,694.13	379,695,628.86	307,810,854.05
其他业务	8,368,730.63	5,603,776.90	9,229,467.06	5,620,421.63
合计	549,791,968.31	416,795,471.03	388,925,095.92	313,431,275.68

主营业务按收入类别列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内饰件	147,721,583.51	114,290,459.74	296,397,129.54	220,588,766.94
外饰件	242,318,779.82	183,410,957.66	358,428,817.90	280,970,973.30
模具	66,666,467.49	43,786,953.05	65,067,154.58	31,759,010.73
产品运输装卸 仓储整理费		26,619,508.09		48,049,589.12
合计	456,706,830.82	368,107,878.54	719,893,102.02	581,368,340.09

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内饰件	137,976,604.19	103,879,712.78	62,717,460.19	51,874,556.45
外饰件	295,327,595.09	216,301,854.80	220,812,327.80	175,938,195.80
模具	108,119,038.40	60,350,671.08	96,165,840.87	57,632,950.98
产品运输装卸 仓储整理费		30,659,455.47		22,365,150.82
合计	541,423,237.68	411,191,694.13	379,695,628.86	307,810,854.05

36. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,892,208.58	945,782.40	1,060,281.27	1,546,518.64
教育费附加	811,006.54	408,316.60	455,579.63	673,133.37

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
地方教育附加	540,571.03	267,242.20	301,764.17	430,686.68
房产税	820,993.63	1,241,184.04	1,323,432.19	1,346,122.92
城镇土地使用税	452,446.28	820,491.87	840,459.37	1,019,443.91
车船使用税	2,392.04	5,462.12	5,002.04	2,932.04
印花税	261,810.61	361,870.35	240,986.65	202,356.26
其他	55,546.63	85,131.22	38,699.69	48,949.60
合计	4,836,975.34	4,135,480.80	4,266,205.01	5,270,143.42

37. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品维修费	922,051.43	1,872,028.89	1,494,461.83	1,486,078.57
职工薪酬	890,641.20	1,501,350.46	1,258,821.00	822,720.05
业务招待费	665,615.40	793,224.23	509,803.56	318,213.01
办公费及其他	317,275.01	177,580.11	197,677.62	163,454.36
差旅费	247,051.37	265,006.97	246,203.45	190,839.83
股份支付费用	33,214.29	66,428.57	66,428.57	66,428.57
折旧及摊销	6,339.67	96,933.64	159,903.38	161,591.56
合计	3,082,188.37	4,772,552.87	3,933,299.41	3,209,325.95

38. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,943,583.79	11,450,980.25	9,976,582.28	8,737,760.87
业务招待费	2,108,530.63	3,431,237.12	3,024,424.55	1,850,362.95
折旧及摊销	1,584,489.31	2,625,758.16	2,540,216.75	3,310,470.84
办公费	1,271,942.65	1,476,404.99	1,482,408.58	1,454,256.33
差旅及交通费	861,873.69	1,142,844.66	869,172.99	846,351.42
股份支付费用	516,431.51	1,032,863.01	977,829.51	879,817.53
咨询服务费等	250,970.85	1,169,319.74	1,095,004.99	820,382.16
残疾人就业保障金	183,288.12	283,362.16	198,963.10	120,457.70
中介机构费	31,010.64	489,163.40	1,203,530.72	1,515,283.00
其他	49,726.84	84,404.59	20,472.42	53,856.99
合计	13,801,848.03	23,186,338.08	21,388,605.89	19,588,999.79

39. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	9,284,393.90	16,790,661.67	10,531,524.19	11,155,349.45
设计、检测费	2,293,182.44	3,556,183.35	6,098,961.93	4,200,310.67
人工费	2,123,153.09	4,313,250.93	4,108,327.40	2,823,726.24
折旧费	173,204.10	289,046.96	276,777.56	366,118.79
股份支付费用	74,732.15	149,464.29	149,464.29	149,464.29
其他	417,167.38	698,398.21	545,469.55	430,607.81
合计	14,365,833.06	25,797,005.41	21,710,524.92	19,125,577.25

40. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	557,376.29	330,887.31	2,086,600.09	2,520,507.41
其中：租赁负债利息支出	9,279.04	61,956.53	172,844.60	
减：利息收入	189,205.89	292,057.03	216,029.47	223,165.45
利息净支出	368,170.40	38,830.28	1,870,570.62	2,297,341.96
汇兑损失			1.77	5.33
减：汇兑收益	3.10	6.95		
汇兑净损失	-3.10	-6.95	1.77	5.33
银行承兑汇票贴息及保理利息	2,858,487.34	3,676,340.66	1,894,266.91	477,383.85
银行手续费等其他	621,240.69	504,771.28	140,837.07	187,398.32
合计	3,847,895.33	4,219,935.27	3,905,676.37	2,962,129.46

41. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,001,464.66	2,281,568.32	2,091,067.10	1,233,738.58	
其中：与递延收益相关的政府补助	613,164.66	1,094,475.87	696,748.97	526,857.23	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	4,388,300.00	1,187,092.45	1,394,318.13	706,881.35	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,758.47	8,201.81		6,044.61	
其中：个税扣缴税款手续费	1,758.47	8,201.81		6,044.61	
合计	5,003,223.13	2,289,770.13	2,091,067.10	1,239,783.19	

42. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				6,721,820.78
信用等级较高的应收票据贴现费用	-1,662,060.48	-2,259,512.18	-3,175,237.06	-3,275,565.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,829.17			
合计	-1,647,231.31	-2,259,512.18	-3,175,237.06	3,446,255.19

2020 年 8 月，江苏永成将持有的子公司开封永成全部股权转让给郑州市鼎迅电器有限公司，产生投资收益 6,721,820.78 元。

43. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-100,000.00	35,000.00	-35,000.00	27,348.00
应收账款坏账损失	-925,547.87	1,292,838.44	-12,616,848.61	3,288,552.80
合计	-1,025,547.87	1,327,838.44	-12,651,848.61	3,315,900.80

44. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失	-3,289,363.21	-5,502,065.50	-5,492,477.88	-6,428,465.84
二、合同资产减值损失	-936,000.00	-418,000.00	-356,000.00	
三、长期待摊费用减值损失		-1,180,766.53	-929,805.99	-632,823.65
合计	-4,225,363.21	-7,100,832.03	-6,778,283.87	-7,061,289.49

45. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期资产处置利得	-90,937.65	2,166,627.88	3,381.57	33,186.69

46. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项			97,556.27	313,916.53
其他	14,760.00	42,470.76		85,589.87
合计	14,760.00	42,470.76	97,556.27	399,506.40

47. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公益性捐赠支出		110,000.00		54,780.00
非流动资产毁损报废损失	21,565.81	12,593.90	1,742.46	1,604.89
以前年度税金及滞纳金等	3,263,748.60	528,630.69	42,572.04	643,807.45

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款支出				50,000.00
其他	2,000.00	6,675.21		9,389.52
合计	3,287,314.41	657,899.80	44,314.50	759,581.86

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,532,000.35	8,826,221.00	7,732,911.48	3,109,338.52
递延所得税费用	-266,284.49	-347,532.26	-1,001,487.05	437,040.21
合计	6,265,715.86	8,478,688.74	6,731,424.43	3,546,378.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	45,630,263.33	75,347,707.36	57,334,506.58	25,951,405.29
按本公司 15%适用税率计算的所得税费用	6,844,539.50	11,302,156.10	8,600,175.99	3,892,710.81
子公司适用不同税率的影响	730,847.36	677,384.35	585,563.42	-81,513.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	837,591.90	681,739.05	751,242.11	943,828.78
研发费用加计扣除	-2,125,449.77	-3,815,666.57	-3,205,557.09	-2,120,374.10
固定资产加计扣除	-21,813.13	-366,924.19		
处置子公司形成的差异				911,726.88
所得税费用	6,265,715.86	8,478,688.74	6,731,424.43	3,546,378.73

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	189,205.89	292,057.03	216,029.47	223,165.45
政府补助	4,390,058.47	5,062,994.26	1,654,318.13	2,669,925.96
保证金、押金	517,386.79	2,000.00	161,614.88	
承兑汇票保证金	5,265,280.23			2,902,284.08
诉讼冻结银行存款		335,000.00		
其他				85,589.87
合计	10,361,931.38	5,692,051.29	2,031,962.48	5,880,965.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期间费用的付现成本	19,038,990.75	32,481,421.83	26,623,241.04	24,756,583.87

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
承兑汇票保证金		45,121,175.62	7,123,492.20	
诉讼冻结银行存款	400,000.00		335,000.00	
保证金、押金		9,675.55	6,835.40	679,708.54
其他	3,068,938.73	580,117.42	42,572.04	757,974.18
合计	22,507,929.48	78,192,390.42	34,131,140.68	26,194,266.59

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	120,700.71	1,833,621.40	2,458,103.16	
上市中介机构费用		1,754,716.97		
预付武汉厂房租金	17,890,812.25	13,918,340.50		
合计	18,011,512.96	17,506,678.87	2,458,103.16	

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	39,364,547.47	66,869,018.64	50,603,082.15	22,405,026.56
加：资产减值准备	4,225,363.21	7,100,832.03	6,778,283.87	7,061,289.49
信用减值损失	1,025,547.87	-1,327,838.44	12,651,848.61	-3,315,900.80
固定资产折旧	14,082,501.94	23,957,581.08	24,097,373.09	24,337,712.88
使用权资产折旧		2,340,702.59	2,340,702.60	
无形资产摊销	1,091,249.07	1,994,215.35	1,773,140.22	1,727,890.47
长期待摊费用摊销（工程装修）	56,161.08	84,797.80	185,816.32	248,369.64
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	90,937.65	-2,166,627.88	-3,381.57	-33,186.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,565.81	12,593.90	1,742.46	1,604.89
财务费用（收益以“-”号填列）	557,373.19	906,064.04	2,679,039.02	2,997,896.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,829.17			-6,721,820.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,471.36	-714,456.45	-1,001,487.05	437,040.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,813.13	366,924.19		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,302,540.64	-96,352,052.58	8,243,389.49	-26,566,609.45
经营性应收项目的减少（增加	-252,254,020.10	-449,943,283.58	-148,613,273.78	23,027,237.28

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
以“-”号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,520,825.95	287,743,916.80	48,429,129.70	-80,617,903.47
其他	719,038.67	1,438,077.30	1,383,043.80	1,285,031.82
经营活动产生的现金流量净额	-181,082,562.49	-157,689,535.21	9,548,448.93	-33,726,321.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	68,637,565.60	37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74
减: 现金的期初余额	37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74	16,787,700.64
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	30,837,748.54	10,404,466.53	5,086,067.79	5,521,582.10

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				15,600,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			200,000.00	
处置子公司收到的现金净额			200,000.00	15,600,000.00

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	68,637,565.60	37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74
其中: 库存现金	59,332.80	42,577.40	9,599.40	44,612.03
可随时用于支付的银行存款	68,578,232.80	37,757,239.66	27,385,751.13	22,264,670.71
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	68,637,565.60	37,799,817.06	27,395,350.53	22,309,282.74

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金(银行存款)	400,000.00	冻结
货币资金(其他货币资金)	91,229,387.59	开具银行承兑汇票保证金

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金（银行存款）	400,000.00	冻结
应收票据	89,802,854.04	已背书、贴现不能终止确认
固定资产（房屋建筑物）	32,300,654.01	银行授信
无形资产（土地使用权）	35,250,805.16	银行授信
合计	248,983,700.80	

说明 1：本公司以位于江苏省常州市新北区明阳路 10 号房产及所属土地使用权作为抵押，取得江南农村商业银行常州市小河支行最高额授信额度 7,191.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已使用授信额度 6,478.61 万元，其中借款使用授信额度 700.00 万元、开具银行承兑票据使用授信额度 5,778.61 万元。

说明 2：本公司以位于湖南省株洲市天元区新马工业园土地作为抵押，取得江南农村商业银行常州市小河支行最高额授信额度 1,396.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已使用授信额度 1,395.40 万元，其中开具银行承兑票据使用授信额度 1,395.40 万元。

说明 3：本公司以位于江苏省常州市东风路以东，明阳路以北的土地作为抵押，取得江南农村商业银行常州市小河支行最高额授信额度 3,441.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已使用授信额度 3,078.46 万元，其中开具银行承兑票据使用授信额度 3,078.46 万元。

说明 4：本公司以位于河南省郑州市经南十六路以南、京珠东环路以东的土地作为抵押，取得江南农村商业银行常州市小河支行最高额授信额度 2,120.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已使用授信额度 2,119.76 万元，其中开具银行承兑票据使用授信额度 2,119.76 万元。

说明 5：本公司以位于海南省海口市龙华区海马二期海马二路 3 号房产及所属土地使用权作为抵押，取得江南农村商业银行常州市小河支行最高额授信额度 3,112.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已使用授信额度 1,500.00 万元，其中借款使用授信额度 1,500.00 万元。

52. 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项 目	2023年6月30日 外币余额	折算汇率	2023年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.81	7.2258	85.34
欧元	0.01	7.8771	0.08

2022年12月31日

项 目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.81	6.9646	82.25
欧元	0.01	7.4229	0.07

2021年12月31日

项 目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.81	6.3757	75.30
欧元	0.01	7.2197	0.07

2020年12月31日

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.81	6.5249	77.06
欧元	0.01	8.0250	0.08

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023年 1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
制造业高质量发展专项资金	3,867,700.00	递延收益	263,706.84	395,560.26			其他 收益
2020年省级工业和信息产业转型升级专项	260,000.00	递延收益	13,000.02	26,000.04	23,833.37		其他 收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
资金							
2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金	1,957,000.00	递延收益	97,849.98	195,699.96	195,699.96	16,308.33	其他收益
2019 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金	1,793,000.00	递延收益	89,650.02	179,300.04	179,300.04	179,300.04	其他收益
年产 90 万台套汽车零部件环保、安全、高效、智能一体化产线改造项目资金	100,000.00	递延收益	5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	其他收益
年产 1.3 万件通风饰板产品生产线质量提升改造项目资金	250,000.00	递延收益	12,500.02	25,000.00	25,000.00	25,000.00	其他收益
支持现有企业技术改造设备投资补贴，企业设备补贴	405,000.00	递延收益	20,250.00	40,500.01	40,500.04	40,500.00	其他收益
保险杠及饰件生产项目投资补贴	2,000,000.00	递延收益				33,333.30	其他收益
产业扶持资金	10,972,500.00	递延收益	111,207.78	222,415.56	222,415.56	222,415.56	其他收益
合计	21,605,200.00		613,164.66	1,094,475.87	696,748.97	526,857.23	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
结转 2023 年企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	22,700.00		22,700.00				其他收益
收 2023 年第一季度规上企业	200,000.00		200,000.00				其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
满负荷生产财 政奖励资金							
扩岗补贴	7,500.00		4,500.00	3,000.00			其他 收益
收 2022 年度 “科技、创 新、品牌先进 企业”(省“专 精特新”中小 企业)奖金	30,000.00		30,000.00				其他 收益
收 2022 年度 “科技、创 新、品牌先进 企业”(授权发 明专利)奖金	8,000.00		8,000.00				其他 收益
培训补贴/濮晴	57,600.00		57,600.00				其他 收益
股改、报会奖 励	4,500,000.00		4,000,000.00		500,000.00		其他 收益
2020 年度工业 企业纳税贡献 奖	200,000.00				200,000.00		其他 收益
税收增幅奖	50,000.00				50,000.00		其他 收益
2021 年常州市 第二批科技奖 励资金(2020 年高新技术企 业认定奖励)	100,000.00				100,000.00		其他 收益
2021 年常州国 家高新区(新 北区)第六批 科技奖励资金 (2020 年高新 技术企业认定 奖励)	200,000.00			100,000.00	100,000.00		其他 收益
2019 年度常州 市国家高新区 (新北区)研 发投入奖励	200,000.00				200,000.00		其他 收益
以工代训补贴	142,500.00				52,500.00	90,000.00	其他 收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2021 年常州市 企业新型学徒 制补贴	48,000.00				48,000.00		其他 收益
2020 年度产业 高质量发展政 策兑现（知识 产权贯标奖 励）	20,000.00				20,000.00		其他 收益
2020 年郑州市 新入“四上” 单位奖励	80,000.00				80,000.00		其他 收益
稳岗补贴	403,314.93		65,500.00	234,792.45	43,818.13	59,204.35	其他 收益
2019 年“孟河 镇优秀企业 家”奖	50,000.00					50,000.00	其他 收益
2019 年企业纳 税贡献奖	100,000.00					100,000.00	其他 收益
2018 年促进三 位一体发展配 套奖励	20,000.00					20,000.00	其他 收益
2020 年度经济 信息发展专项 资金（“十百 千”工程）	10,000.00					10,000.00	其他 收益
2019 年度株洲 高新区、天元 区加快自主创 新促进产业转 型升级发展等 4 大项产业政策 兑现奖金	40,000.00					40,000.00	其他 收益
2019 年工业企 业技术改造税 收增量奖补资 金	276,500.00					276,500.00	其他 收益
企业发展奖励 资金—海马配 套商税收收入 奖励	61,177.00					61,177.00	其他 收益
株洲高新技术 产业开发区社 会保险中心失	85,500.00			85,500.00			其他 收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入 当期 损益 列报 项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
业保险支出户 留工培训							
评为 2021 年度 “突出贡献奖 企业”	370,000.00			370,000.00			其他 收益
支持企业加大 研发投资资金	179,000.00			179,000.00			其他 收益
收到人力资源 员工培训补贴 (海南)	1,800.00			1,800.00			其他 收益
新北区 2021 年度重大贡献 企业奖	200,000.00			200,000.00			其他 收益
新北区外地员 工留常过春节 稳岗奖	13,000.00			13,000.00			其他 收益
合计	7,676,591.93		4,388,300.00	1,187,092.45	1,394,318.13	706,881.35	其他 收益

六、合并范围的变更

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
开封永成车辆部件有 限公司	15,800,000.00	100.00	转让	2020-9- 10	工商变更 登记	6,721,820.78

2020 年 8 月，本公司与郑州市鼎迅电器有限公司签订股权转让协议，转让本公司所持有的开封永成车辆部件有限公司全部股权，并于 2020 年 9 月 10 日办妥工商手续，从 2020 年 9 月 10 日起，其不再纳入本公司合并财务报表范围。

2. 新设子公司

2022 年 9 月，本公司设立子公司武汉鹏成汽车零部件有限公司，注册资本为 2000 万元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
海南鑫永成塑胶有限公司	海口市	海口市	汽车内外饰件装配	100.00		同一控制下企业合并取得
株洲新瑞永成汽车零部件有限公司	株洲市	株洲市	汽车内外饰件生产	100.00		同一控制下企业合并取得
河南俱成汽车零部件有限公司	郑州市	郑州市	汽车内外饰件生产	100.00		新设取得
武汉鹏成汽车零部件有限公司	武汉市	武汉市	汽车内外饰件生产	100.00		新设取得

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面

催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 86.25%（2022 年 12 月 31 日：85.78%；2021 年 12 月 31 日：83.77%；2020 年 12 月 31 日：75.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额 84.14%（2022 年 12 月 31 日：89.52%；2021 年 12 月 31 日：89.81%；2020 年 12 月 31 日：77.76%）。

2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	58,476,379.60			
应付票据	227,749,306.38			

项目名称	2023年6月30日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	379,105,710.10			
其他应付款	1,119,904.29			
一年内到期的非流动负债	103,581.55			
长期应付款		108,035.56	112,681.08	117,526.33
合计	666,554,881.92	108,035.56	112,681.08	117,526.33

(续上表)

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	38,493,878.03			
应付票据	320,948,731.68			
应付账款	282,279,318.85			
其他应付款	828,555.77			
一年内到期的非流动负债	130,000.00			
长期应付款		115,052.73	110,309.42	207,163.08
合计	642,680,484.33	115,052.73	110,309.42	207,163.08

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	44,119,776.90			
应付票据	167,159,607.33			
应付账款	198,498,740.08			
其他应付款	777,500.64			
一年内到期的非流动负债	2,396,146.63			
合计	412,951,771.58			

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	77,302,586.07			
应付票据	147,500,000.00			
应付账款	177,419,510.73			
其他应付款	655,594.09			
合计	402,877,690.89			

3. 市场风险

外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的货币资金有关，除本公司少部分进口模具和固定资产使用美元和日元结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算，故本公司承担的外汇风险不重大。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口见附注五、52 外币货币性项目（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币元列示，以资产负债表日即期汇率折算）。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	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) 应收款项融资			80,855,152.50	80,855,152.50

应收款项融资因剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

蒋春平直接持有公司 5,760.00 万股股份，占股份总数的 48.95%，通过永成志同间接

持有发行人 2.46%的股份，合计持有公司 51.41%的股份，为发行人控股股东。

蒋春平之配偶贾爱琴直接持有公司 1,920.00 万股股份，占股份总数的 16.32%；蒋春平与贾爱琴之子蒋世超直接持有发行人 1,080.00 万股股份，占股份总数的 9.18%，通过永成志同间接持有公司 0.0002%的股份。

蒋春平、贾爱琴、蒋世超三人合计持有发行人 74.44%的股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市永成车配厂	蒋春平设立的个人独资企业
常红霞	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人、持股 4.60%的股东
陈小华	董事
邱岳冬	董事
居荷凤	独立董事
王宏宇	独立董事
谢德兵	独立董事
马绍勇	监事
姚胜	监事
吴刚	监事
潘剑锋	副总经理
陆磊青	持股 5%以上股东
常州斯克思精工机械有限公司	发行人董事、总经理蒋世超曾持股 100%并担任执行董事、总经理的企业（蒋世超于 2020.8.28 转让全部股权并辞任）
新北区孟河福祺商务酒店	发行人实际控制人蒋春平兄弟的配偶设立的个体工商户

4. 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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年度发生 额	2021 年度发生 额	2020 年度发生 额
新北区孟河福祺商务酒店	采购服务	90,099.01	208,843.69	125,235.65	121,435.65

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年度发生 额	2021 年度发生 额	2020 年度发生 额
常州市永成车配厂	熔喷非织造布设备及模具				3,518,925.00
常州市永成车配厂	熔喷非织造布配套材料				1,696,278.99

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市永成车配厂	34,410,000.00	2017-3-29	2020-3-29	是
常州市永成车配厂	20,580,000.00	2017-6-12	2020-6-12	是

本公司作为被担保方：

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
常州市永成车配厂、蒋春平、贾爱琴、蒋世超	29,560,000.00	2017-12-8	2022-12-7	是
海南鑫永成塑胶有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	31,120,000.00	2017-12-8	2022-12-7	是
蒋春平、蒋世超、贾爱琴	34,410,000.00	2018-5-10	2023-5-7	否
常州市永成车配厂、海南鑫永成塑胶有限公司、开封永成车辆部件有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	40,310,000.00	2018-6-5	2020-6-1	是
河南俱成汽车零部件有限公司、蒋春平、贾爱琴、蒋世超	21,200,000.00	2019-4-19	2024-4-17	否
常州市迅吉精工机械有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	6,830,000.00	2019-6-3	2020-9-26	是
常州市永成车配厂、海南鑫永成塑胶有限公司、开封永成车辆部件有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	52,280,000.00	2019-6-10	2021-5-29	是
常州市永成车配厂、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	4,600,000.00	2020-8-6	2025-8-5	否
株洲新瑞永成汽车部件有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	13,960,000.00	2020-8-20	2025-8-20	否
常州市永成车配厂、海南鑫永成塑胶有限公司、株洲新瑞永成汽车部件有限公司、蒋春平、蒋世超、贾爱琴	52,280,000.00	2020-11-18	2022-11-18	是
蒋春平、蒋世超、贾爱琴	71,910,000.00	2021-5-10	2026-5-10	否
蒋春平	60,000,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
蒋春平、贾爱琴	60,000,000.00	2022-12-17	2023-12-16	否

常州市永成车配厂、蒋世超、贾爱琴、蒋春平	35,060,000.00	2023-1-10	2028-1-10	否
----------------------	---------------	-----------	-----------	---

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
关键管理人员报酬	1,414,648.44	2,905,384.48	2,925,326.61	2,416,038.57

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	新北区孟河福祺商务酒店	7,920.79	9,915.54	13,082.18	5,227.72
其他应付款	蒋世超			65,684.67	24,891.65
其他应付款	马绍勇			1,407.13	219.82
其他应付款	潘剑锋			8,700.95	3,087.00
其他应付款	吴刚			3,461.00	
其他应付款	常红霞			2,032.55	520.00
其他应付款	陈小华			310.00	782.00
其他应付款	姚胜	37,928.06	25,509.93	65,580.00	78,591.00

6. 比照关联方披露

本公司董事、高级管理人员常红霞之子张常喆及儿媳张妮在报告期内曾于常州浩展汽车用品有限公司（以下简称“常州浩展”）任职，张常喆、张妮均与常州浩展法人黄旻系同学关系，且张常喆在常州浩展承接公司业务方面发挥了沟通便利的作用，为便于财务报告使用者理解，本公司将常州浩展汽车用品有限公司比照关联方披露。

(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

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
常州浩展汽车用品有限公司	采购包覆件及外协包覆服务	8,906,434.29	21,966,402.67	2,160,546.72	

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
常州浩展汽车用品有限公司	销售塑料粒子等	613,217.73	160,042.91	648,355.58	

(2) 关联方应收应付款项

①应付项目

项目名称	关联方	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应付账款	常州浩展汽车用品有限公司	807,322.66	3,381,903.44	512,937.00	
应付票据	常州浩展汽车用品有限公司	9,942,808.16	3,922,224.15		

十一、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资机构投资	最近一次外部投资机构投资	最近一次外部投资机构投资	最近一次外部投资机构投资
可行权权益工具数量的确定依据	按持有公司的实际行权股份数量确定	按持有公司的实际行权股份数量确定	按持有公司的实际行权股份数量确定	按持有公司的实际行权股份数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,036,102.30	4,317,063.63	2,878,986.33	1,495,942.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	719,038.67	1,438,077.30	1,383,043.80	1,285,031.82

十二、承诺及或有事项

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
大额发包合同			32,096,284.87	
大额购建长期资产承诺	59,743,362.83	62,200,859.50		

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2023年10月12日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	254,299,102.46	240,651,926.07	228,902,985.76	169,129,714.76
1至2年	1,191,543.49	710,052.27	15,153,084.79	9,396,857.25
2至3年	7,116,786.33	6,692,301.31	5,264,615.20	55,248.69
3年以上	5,409,340.61	5,403,229.97	138,727.64	83,478.95
小计	268,016,772.89	253,457,509.62	249,459,413.39	178,665,299.65
减：坏账准备	24,038,401.95	23,179,052.16	24,127,542.53	13,356,880.80
合计	243,978,370.94	230,278,457.46	225,331,870.86	165,308,418.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.57	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	255,762,573.37	95.43	13,171,269.56	5.15	242,591,303.81
组合1：应收客户货款	255,762,573.37	95.43	13,171,269.56	5.15	242,591,303.81
合计	268,016,772.89	100.00	24,038,401.95	8.97	243,978,370.94

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.83	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	241,203,310.10	95.17	12,311,919.77	5.10	228,891,390.33
组合1：应收客户货款	241,203,310.10	95.17	12,311,919.77	5.10	228,891,390.33
合计	253,457,509.62	100.00	23,179,052.16	9.15	230,278,457.46

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.91	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
按组合计提坏账准备	237,205,213.87	95.09	13,260,410.14	5.59	223,944,803.73

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,254,199.52	4.91	10,867,132.39	88.68	1,387,067.13
组合1: 应收客户货款	237,205,213.87	95.09	13,260,410.14	5.59	223,944,803.73
合计	249,459,413.39	100.00	24,127,542.53	9.67	225,331,870.86

④2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,318,863.89	2.98	5,318,863.89	100.00	
按组合计提坏账准备	173,346,435.76	97.02	8,038,016.91	4.64	165,308,418.85
组合1: 应收客户货款	146,768,512.14	82.14	8,038,016.91	5.48	138,730,495.23
组合2: 应收合并范围内关联方往来款	26,577,923.62	14.88			26,577,923.62
合计	178,665,299.65	100.00	13,356,880.80	7.48	165,308,418.85

各报告期坏账准备计提的具体说明:

①各报告期期末, 单项计提坏账准备的应收账款列示如下:

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周转困难
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

(续上表)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周转困难
江西大乘汽车有限公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周

司金坛分公司				转困难
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周 转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

(续上表)

名 称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周 转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周 转困难
国机智骏汽车有限公司	6,935,335.63	5,548,268.50	80.00	经营不善、周 转困难
合计	12,254,199.52	10,867,132.39	88.68	

(续上表)

名 称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	3,414,410.78	3,414,410.78	100.00	经营不善、周 转困难
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,904,453.11	1,904,453.11	100.00	经营不善、周 转困难
合计	5,318,863.89	5,318,863.89	100.00	

②各报告期期末，按组合1计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	254,299,102.46	12,714,955.12	5.00
1至2年	1,068,864.59	213,772.92	20.00
2至3年	304,129.60	152,064.80	50.00
3年以上	90,476.72	90,476.72	100.00
合计	255,762,573.37	13,171,269.56	5.15

(续上表)

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	240,651,926.07	12,032,596.31	5.00
1至2年	128,505.31	25,701.06	20.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	338,512.64	169,256.32	50.00
3 年以上	84,366.08	84,366.08	100.00
合计	241,203,310.10	12,311,919.77	5.10

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,321,438.80	11,416,071.96	5.00
1 至 2 年	8,799,296.12	1,759,859.22	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	84,478.95	84,478.95	100.00
合计	237,205,213.87	13,260,410.13	5.59

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,551,791.14	7,127,589.55	5.00
1 至 2 年	4,132,242.05	826,448.41	20.00
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	83,478.95	83,478.95	100.00
合计	146,768,512.14	8,038,016.91	5.48

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏 账准备	10,867,132.39					10,867,132.39
按组合计提坏 账准备	12,311,919.77	859,349.79				13,171,269.56
合计	23,179,052.16	859,349.79				24,038,401.95

②2022 年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,867,132.39					10,867,132.39
按组合计提坏账准备	13,260,410.14		948,490.37			12,311,919.77
合计	24,127,542.53		948,490.37			23,179,052.16

③2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,318,863.89	5,548,268.50				10,867,132.39
按组合计提坏账准备	8,038,016.91	6,544,407.23		1,322,014.00		13,260,410.14
合计	13,356,880.80	12,092,675.73		1,322,014.00		24,127,542.53

④2020年的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,318,863.89					5,318,863.89
按组合计提坏账准备	11,364,682.81		3,326,665.90			8,038,016.91
合计	16,683,546.70		3,326,665.90			13,356,880.80

报告期内无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
实际核销的应收账款			1,322,014.00	

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023年6月30日

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	100,214,964.16	37.39	5,010,748.22
比亚迪汽车	50,375,864.38	18.80	2,518,793.22
上汽集团	35,318,209.65	13.18	1,765,910.48
小鹏汽车	33,684,016.16	12.57	1,684,200.80
北汽集团	19,700,185.23	7.35	985,959.27
合计	239,293,239.58	89.28	11,965,611.99

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	72,467,295.54	28.59	3,623,364.78
上汽集团	47,283,219.67	18.66	2,364,160.98
比亚迪汽车	44,213,695.91	17.44	2,222,210.79
北汽集团	34,259,823.12	13.52	1,841,684.28
小鹏汽车	26,139,393.52	10.31	1,306,969.68
合计	224,363,427.76	88.52	11,358,390.51

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	61,395,606.07	24.61	3,069,780.30
北汽集团	49,016,784.18	19.65	2,569,242.87
小鹏汽车	41,154,197.14	16.50	2,057,709.86
上汽集团	39,274,397.64	15.74	1,963,719.89
比亚迪汽车	24,043,344.57	9.64	1,202,167.23
合计	214,884,329.60	86.14	10,862,620.15

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车	39,635,262.92	22.18	1,981,763.15
海马集团	32,163,491.29	18.00	1,608,174.56
河南俱成	26,577,923.62	14.88	
比亚迪汽车	19,900,767.03	11.14	995,038.35
北汽集团	13,563,437.68	7.59	1,136,486.17
合计	131,840,882.54	73.79	5,721,462.23

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

年份	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2023年1-6月	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	23,003,719.27	570,172.8
2023年1-6月	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	36,967,412.29	887,868.81
2023年1-6月	深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	无追索权转让	103,765,241.50	1,187,633.40
2023年1-6月	奇瑞新能源汽车股份有限公 司	无追索权转让	1,000,000.00	23,882.08
合计			164,736,373.06	2,669,556.49

(续上表)

年份	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2022年度	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	45,670,000.00	957,231.33
2022年度	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	32,840,000.00	764,462.45
2022年度	深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	无追索权转让	25,581,692.62	238,518.39
合计			104,091,692.62	1,960,212.17

(续上表)

年份	客户名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2021年度	奇瑞汽车河南有限公司	无追索权转让	23,623,959.42	678,389.05
2021年度	奇瑞商用车(安徽)有限公司	无追索权转让	21,695,377.62	623,440.70
合计			45,319,337.04	1,301,829.75

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	928,338.36	2,448,300.00	52,131.61	6,854,108.69
1至2年		12,100.00	6,549,108.69	16,685,747.24
2至3年	5,056,602.36	6,539,363.69	16,592,016.12	54,106,001.00
3年以上	39,720,059.82	81,781,214.79	65,189,198.67	11,087,947.67
合计	45,705,000.54	90,780,978.48	88,382,455.09	88,733,804.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内关联方往来款	44,397,295.74	89,494,323.68	87,494,323.68	87,494,323.68

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	1,282,704.80	1,286,654.80	846,154.80	1,034,480.92
股权转让款				200,000.00
备用金	25,000.00		41,976.61	5,000.00
合计	45,705,000.54	90,780,978.48	88,382,455.09	88,733,804.60

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项的性质	2023年 6月30日余额	账龄	占比(%)	坏账 准备
海南鑫永成塑胶有限公司	合并范围内关联方往来款	43,939,307.38	2至3年 5,044,502.36、3年以上 38,894,805.02	96.14	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	1.03	
武汉鹏成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	457,988.36	1年以内	1.00	
常州市自然资源和规划局	保证金	430,500.00	1至2年	0.94	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	0.75	
合计		45,641,650.54		99.86	

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年 12月31日	账龄	占比(%)	坏账 准备
海南鑫永成塑胶有限公司	合并范围内关联方往来款	43,939,307.38	2至3年 6,053,872.36、3年以上 37,885,435.02	48.40	
河南俱成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	41,073,584.10	1年以内 2,000,000.00、2至3年 472,141.33、3年以上 38,601,442.77	45.24	
株洲新瑞永成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	4,481,432.20	2至3年 13,350.00、3年以上 4,468,082.20	4.94	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	0.52	
常州市自然资源和规划局	保证金	430,500.00	1年以内	0.47	
合计		90,394,573.68		99.57	

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年 12月31日	账龄	占比 (%)	坏账 准备
海南鑫永成塑胶有限公司	合并范围内关联方往来款	43,939,307.38	1至2年 6,053,872.36、2至3年 2,977,522.70、3年以上 34,907,912.32	49.71	
河南俱成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	39,073,584.10	1至2年 472,141.33、2至3年 13,614,493.42、3年以上 24,986,949.35	44.21	
株洲新瑞永成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	4,481,432.20	1至2年 13,350.00、3年以上 4,468,082.20	5.07	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	0.53	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	0.39	
合计		88,308,178.48		99.91	

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	2020年 12月31日	账龄	占比(%)	坏账 准备
海南鑫永成塑胶有限公司	合并范围内关联方往来款	43,939,307.38	1年以内 6,053,872.36、1至2年 2,977,522.70、2至3年 24,646,969.45、3年以上 10,260,942.87	49.52	
河南俱成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	39,073,584.10	1年以内 472,141.33、1至2年 13,614,493.42、2至3年 24,986,949.35	44.03	
株洲新瑞永成汽车零部件有限公司	合并范围内关联方往来款	4,481,432.20	1年以内 13,350.00，2至3年 4,468,082.20	5.05	
常州市自然资源和规划局空港中心所	保证金	469,750.00	3年以上	0.53	
常州市新北国土储备中心	保证金	344,104.80	3年以上	0.39	
合计		88,308,178.48		99.52	

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	82,300,000.00	2,000,000.00	80,300,000.00	82,000,000.00	2,000,000.00	80,000,000.00

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	82,000,000.00	2,000,000.00	80,000,000.00	78,946,000.00	2,000,000.00	76,946,000.00

对子公司投资构成及变动情况如下：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2023 年 6 月 30 日减值准 备余额
海南鑫永成塑胶有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
株洲新瑞永成汽车部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南俱成汽车零部件有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉鹏成汽车零部件有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	82,000,000.00	300,000.00		82,300,000.00		2,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准 备余额
海南鑫永成塑胶有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
株洲新瑞永成汽车部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南俱成汽车零部件有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	82,000,000.00			82,000,000.00		2,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准 备余额
海南鑫永成塑胶有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
株洲新瑞永成汽车部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南俱成汽车零部件有限公司	56,946,000.00	3,054,000.00		60,000,000.00		
合计	78,946,000.00	3,054,000.00		82,000,000.00		2,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期 计提 减值 准备	2020年12月 31日减值准 备余额
开封永成车辆部件有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
海南鑫永成塑胶有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
株洲新瑞永成汽车部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南俱成汽车零部件有限公司	38,960,000.00	17,986,000.00		56,946,000.00		
合计	63,960,000.00	17,986,000.00	3,000,000.00	78,946,000.00		2,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,836,811.02	389,320,258.32	732,563,824.61	614,457,803.67
其他业务	6,130,185.53	3,727,234.68	8,470,898.33	4,819,476.93
合计	467,966,996.55	393,047,493.00	741,034,722.94	619,277,280.60

(续上表)

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,536,190.22	455,300,611.65	394,817,344.81	335,261,593.76
其他业务	29,882,502.19	28,933,645.24	20,165,220.99	21,329,107.67
合计	598,418,692.41	484,234,256.89	414,982,565.80	356,590,701.43

5. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益				12,800,000.00
信用等级较高的应收票据贴现费用	-1,662,060.48	-2,259,512.18	-3,175,237.06	-3,275,565.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,829.17			
合计	-1,647,231.31	-2,259,512.18	-3,175,237.06	9,524,434.41

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-112,503.46	2,154,033.98	1,639.11	6,753,402.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额	5,001,464.66	2,281,568.32	2,091,067.10	1,233,738.58

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
或定量享受的政府补助除外)				
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	14,829.17			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,250,988.60	-602,835.14	54,984.23	-358,470.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	1,652,801.77	3,832,767.16	2,147,690.44	7,628,670.59
减：非经常性损益的所得税影响数	809,301.34	883,803.68	375,783.25	1,321,190.49
非经常性损益净额	843,500.43	2,948,963.48	1,771,907.19	6,307,480.10

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.33	0.33

② 2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.65	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.54	0.54

③ 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	0.41	0.41

④ 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.97	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.73	0.14	0.14

公司名称：江苏永成汽车零部件股份有限公司

日期：2023 年 10 月 12 日



证书序号: 0011869

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所
南京分所
转出协会盖章
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
南京分所
转入协会盖章
2012年7月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 潘坤
性别: 男
出生日期: 1982-06-01
工作单位: 江苏天健会计师事务所有限公司
32092519820615268

注册会计师事务所 (盖章)
1101020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

潘坤(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

潘坤(110001581208)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

潘坤(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师事务所 (盖章)
1101020362092

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

潘坤
转出协会盖章
江苏省注册会计师协会
江苏天健会计师事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
南京分所
转入协会盖章
江苏省注册会计师协会
江苏天健会计师事务所

注意事项

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

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

潘坤(110001581208)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001581208
No. of Certificate: 江苏天健会计师事务所

批准注册协会: 二〇一〇年六月二十九日
Authorized Institute of CPAs: 2010-06-29

发证日期: 2011年1月1日
Date of Issuance: 2011-01-01



姓名: 王... 性别: 男 出生日期: 1992-09-28
工作单位: 江苏诚信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 110102033620920113

江苏诚信会计师事务所(普通合伙) 执业印章



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100320646
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 26 日
Date of Issuance

110100320646

