



骏驰科技

NEEQ : 832270

广东骏驰科技股份有限公司

Guangdong Junchi Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘前锋、主管会计工作负责人刘毅勇及会计机构负责人（会计主管人员）何盟盟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：

公司截止 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况，欠款方名称分别以客户 D、客户 E、客户 H、客户 F、客户 B 代替；母公司截止 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况，欠款方名称分别以客户 E、客户 F、客户 B、客户 C、客户 A 代替。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号

释义

释义项目	指	释义
本公司/公司/股份公司/骏驰科技	指	广东骏驰科技股份有限公司
常熟骏驰	指	常熟骏驰科技有限公司
上海高诗/高诗	指	上海高诗汽车科技有限公司
凯达	指	广东凯达股权投资企业（有限合伙）
聚富	指	肇庆聚富股权投资企业（有限合伙）
创融	指	肇庆创融股权投资企业（有限合伙）
股东大会	指	广东骏驰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东骏驰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东骏驰科技股份有限公司监事会
主办券商/五矿证券	指	五矿证券有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等。
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《广东骏驰科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东骏驰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Junchi Technology Co.,Ltd JC		
法定代表人	刘前锋	成立时间	2004 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为（刘前锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘前锋、刘毅勇、刘剑锋），一致行动人为（刘前锋、刘毅勇、刘剑锋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（CG36）-汽车零部件及配件制造（CG367）-汽车零部件及配件制造（CG3670）		
主要产品与服务项目	汽车发动机相关的冷却水管、油管、涡轮增压管、油底壳、智能电磁阀、电动侧门、电动尾门等产品项目的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	骏驰科技	证券代码	832270
挂牌时间	2015 年 4 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,400,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何盟盟	联系地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号
电话	0758-2701118	电子邮箱	mengmeng.he@junchi-china.com
传真	0758-2721222		
公司办公地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号	邮政编码	526020
公司网址	http://www.junchi-china.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441200760621432P		
注册地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号		
注册资本（元）	56,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司所属细分行业为 CG36 汽车制造业，是一家从事汽车管件、冲压件、智能电磁阀、电动尾门及电动侧门等零部件研发、生产、销售与服务一体化的高新技术企业，也是广东省高成长中小企业。

公司拥有较强的自主研发能力和丰富的行业经验，建立了新能源汽车零部件工程技术研究中心，配备了一支经验丰富并在汽配行业上有显著成绩的研发团队，拥有 98 项专利技术，技术力量雄厚。

公司采取“合作开发+分区生产+分区销售+统筹服务”的一体化经营商业模式，经过长时间、循环式、严格的评比、筛选、竞标程序，进入下游整车厂和零部件制造厂的供货商队列之后，公司根据合作项目与客户共同开发零部件产品，经试制成功，与客户签订长期合同，按客户订单要求进行采购、生产及交货，为客户提供“一站式汽车零部件解决方案”。

公司的主要收入和利润来源于汽车零部件的制造和销售。公司的主要客户为大型整车厂商和汽车零部件制造企业，如本田、大众、通用、广汽乘用车、广汽丰田、纳威司达、东风乘用车、上汽、康明斯、伊顿、斯堪尼亚、理想汽车、华域皮尔博格、航天世源、富奥、华域麦格纳等。

公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模的稳定性，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	广东省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 18 日发出关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告，本公司通过了 2022 年广东省专精特新中小企业资格认定。工业和信息化部中小企业局于 2023 年 7 月 13 日发布广东省第五批专精特新“小巨人”企业公示名单，本公司被认定为省级专精特新“小巨人”企业。 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批复，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为 GR202144005774），有效期 2021 年至 2023 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,127,568.85	137,119,351.84	-16.77%
毛利率%	24.78%	24.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,592,057.30	4,524,616.80	-64.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	163,427.28	3,062,661.46	-94.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.33%	3.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东	0.14%	2.48%	-

的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,731,242.31	327,493,523.85	-5.42%
负债总计	188,869,055.85	208,223,394.68	-9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,862,186.46	119,270,129.17	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.11	1.42%
资产负债率%（母公司）	33.97%	35.64%	-
资产负债率%（合并）	60.98%	63.58%	-
流动比率	0.98	0.97	-
利息保障倍数	1.48	-0.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,297,908.26	31,917,148.98	-126.00%
应收账款周转率	4.54	5.17	-
存货周转率	4.27	4.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.42%	-0.61%	-
营业收入增长率%	-16.77%	0.52%	-
净利润增长率%	-64.81%	-62.19%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,558,033.62	11.48%	50,693,552.37	15.48%	-29.86%
应收票据	15,185,338.91	4.90%	3,044,161.48	0.93%	398.83%
应收账款	45,571,194.87	14.71%	49,915,286.77	15.24%	-8.70%
存货	45,875,984.48	14.81%	49,805,253.22	15.21%	-7.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	118,855,040.98	38.37%	121,996,275.05	37.25%	-2.57%
在建工程	680,000.00	0.22%	722,000.00	0.22%	-5.82%
无形资产	21,373,989.29	6.90%	21,864,792.59	6.68%	-2.24%
商誉					
短期借款	53,500,000.00	17.27%	51,000,000.00	15.57%	4.90%
长期借款	32,332,221.07	10.44%	35,424,745.86	10.82%	-8.73%
使用权资产	1,640,286.23	0.53%	2,706,281.98	0.83%	-39.39%
应付账款	63,067,973.35	20.36%	75,366,137.82	23.01%	-16.32%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较上年期末减少29.86%，主要系公司报告期销售收入减少，收到客户支付的承兑汇票金额增加导致现金流入减少，同时因支付上年税收优惠政策延期至报告期应缴纳的税费导致报告期现金支出增加；而上年度因新增中长期项目贷款以满足工程及设备类长期资产投入资金需求，使得公司上年期末经营资金余额增加。从而影响货币资金期末余额较上年期末减少；

2、应收票据期末余额较上年期末增加398.83%，主要系公司报告期收到客户支付的承兑汇票金额增加所致；

3、使用权资产期末余额较上年期末减少39.39%，主要系公司根据租赁准则计入使用权资产项目的部分租赁业务在报告期租赁结束所致；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	114,127,568.85	-	137,119,351.84	-	-16.77%
营业成本	85,848,289.24	75.22%	103,565,976.28	75.53%	-17.11%
毛利率	24.78%	-	24.47%	-	-
销售费用	2,788,338.30	2.44%	3,474,943.34	2.53%	-19.76%
管理费用	12,365,183.33	10.83%	13,597,601.78	9.92%	-9.06%
研发费用	9,444,911.90	8.28%	9,976,797.47	7.28%	-5.33%
财务费用	1,849,155.32	1.62%	1,798,134.66	1.31%	2.84%
信用减值损失	-239,796.51		649,297.54	0.47%	136.93%
资产减值损失	-1,094,865.37		-138,499.58		690.52%
其他收益	903,414.55	0.79%	1,338,428.17	0.98%	-32.50%
投资收益	240,705.36	0.21%	114,117.47	0.08%	110.93%
公允价值变动收益					
资产处置收益	734,852.97	0.64%	122,596.20	0.09%	499.41%
汇兑收益					
营业利润	1,386,316.91	1.21%	5,816,657.17	4.24%	-76.17%
营业外收入	61,847.69	0.05%	162,894.74	0.12%	-62.03%
营业外支出	260,432.83	0.23%	18,382.46	0.01%	1,316.75%
净利润	1,592,057.30	1.39%	4,524,616.80	3.30%	-64.81%
经营活动产生的现金流量净额	-8,297,908.26	-	31,917,148.98	-	-126.00%
投资活动产生的现金流量净额	-9,379,333.44	-	-9,091,986.00	-	-3.16%
筹资活动产生的现金流量净额	5,576,367.82	-	-14,339,648.69	-	138.89%

项目重大变动原因：

1、报告期信用减值损失金额较上年同期增加 136.93%，主要系公司报告期收到的承兑汇票及应收票据余额增加导致计提的坏账准备金额增加；

2、报告期资产减值损失金额较上年同期增加 690.52%，主要系公司报告期对已实现销售的存货已计提的存货跌价准备进行转销冲减营业成本，新增的存货计提存货跌价准备计入资产减值损失。而上年同期新增存货计提存货跌价准备和实现销售的存货对应转销的存货跌价准备以对冲差额计入资产减值损失，从而导致报告期资产减值损失金额较上年同期增幅较大；

3、报告期其他收益金额较上年同期减少 32.50%，主要系公司报告期收到的政府补助金额减少所致；

4、报告期资产处置收益金额较上年同期增加 499.41%，主要系公司报告期模具销售额增加所致；

5、报告期净利润较上年同期减少 64.81%，主要系公司报告期受客户订单变化影响，营业收入较上年同期减少 16.77%，收入减少但相关固定运营费用未能同步下降导致净利润减少；

6、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 126.00%，主要系公司报告期销售收入减少，收到客户支付的承兑汇票金额增加导致现金流入减少；同时因支付上年税收优惠政策延期至报告期应缴纳的税费导致报告期现金支出增加；从而影响报告期经营活动产生的现金流量净额减

少；

7、报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少 3.16%，主要系公司报告期内购建固定资产支出较去年同期略有增加所致；

8、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 138.89%，主要系公司报告期偿还银行到期贷款和支付设备融资租赁款项减少以及向银行申请开具汇票额度减少使得保证金支出减少所致；

公司报告期净利润 159.21 万元与经营活动产生的现金流量净额-829.79 万元差异较大，主要原因是公司报告期计入成本费用及损益项目的资产折旧、摊销、信用减值损失、资产减值损失等非付现项目及计入筹资活动的财务费用合计影响利润减少 1,258 万元；而公司报告期存货减少、应付款项减少及应收款项增加等非成本因素综合影响现金减少 2,247 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常熟骏驰科技有限公司	子公司	汽车零部件研发、生产和销售	60,000,000.00	111,092,602.72	15,860,515.42	38,931,974.35	-396,417.31
上海高诗汽车科技有限公司	子公司	汽车零部件设计与开发	5,000,000.00	1,649,969.24	-14,889,439.67	-	-2,163,853.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济波动的风险	公司所处的汽车制造行业与宏观经济的周期波动具有强相关性，属于典型的周期性行业。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业发展迅速，汽车消费能力和消费意愿增强；反

	<p>之，则整体放缓和减弱。2023 年上半年，虽然疫情全面放开，但经济发展尚未扭转低迷态势，消费疲软、局部地缘政治冲突等诸多不利因素导致经济下行压力依然很大，民众消费能力和消费意愿持续低迷不振，汽车产业发展动力不足，部分整车厂的产量下跌明显。如果 2023 年国内外经济形势出现增速持续放缓及全球缺“芯”问题等不利因素得不到有效解决，将会影响汽车等消费升级产业的发展，从而不可避免的对公司业绩产生一定影响。对策：公司加强提升市场开拓能力和产品研发创新能力，提升产品质量，不断丰富客户群及拓展产品市场领域，扩大市场占有率。在宏观经济形势波动的情况下，以优良的产品品质实现公司销售业绩的提升；针对售价下调的压力，公司重点通过技术创新、工艺改进及持续推进生产自动化连线提高生产效率，降低制造成本。同时根据客户的降价目标及时协同供应商同步优化改善成本，通过持续降本的方式来减少售价下跌对业绩的影响；结合国家汽车产业发展政策及行业发展趋势，优化调整公司业务发展规划，不断加大新能源、新材料、电动化及智能化项目开发投入，提升电子件项目以及新能源车型配套份额，为企业的持续健康发展打下良好的基础。</p>
2、客户相对集中的风险	<p>公司主要客户集中于知名整车厂和大型汽车零配件厂商。2023 年上半年，公司向前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例为 58.97%，客户集中度相对较高。虽无单一客户销售占比超过 18%，但公司对前五大客户销售占比较大给公司经营带来一定风险。报告期内，公司通过认证的新客户不断增加，但向新增客户形成规模化销售仍需一定时间。如果公司上述主要客户需求下降，或转向其他供应商采购产品，将对公司的经营及财务状况产生不利影响。对策：公司将不断加大市场开拓的力度，通过导入新项目合作加大对潜在客户在新客户的开发，同时对现有稳定合作客户横向拓展管件、冲压件、电磁阀及电动尾门等公司全业务领域产品，不断增强客户粘性。今后公司将继续加大开发新客户的力度，提升产品品质，加强维护现有客户的战略合作稳定性，使公司营业收入的结构更加合理，降低客户需求变更对公司的不利影响。</p>
3、新车型开发项目投资风险	<p>随着市场竞争日趋激烈，为吸引新的消费需求，整车厂不断加快各车型更新频率，单个车型的市场周期呈现缩短趋势。由于公司与客户在大部分新车型项目中采取同步开发模式，对主要客户的一些新车型项目进行了大量前期投资（如模具、产线设备等），若客户未能合理预计市场需求的变动，未能取得预期销量或新车型产品开发周期大大超出预期时间而延迟推出，则公司可能面临前期投资难以收回、投资周期被迫延长等情形，从而对公司盈利能力产生不利影响。对策：公司在进入整车制造商、主机厂和零部件供应链的一线配套体系后，将大力推进建设互相信赖、协同发展的整零关系，通过质优价廉、有创新性、高附加值的产品和优质的服务，逐步提升公司在汽车产业链中的话语权，从而在参与新车型项目的前期同步开发时，与客户共同协商更加合理的项目风险承担方式，将新车型开发项目的投资风险对公司业务的影响降到最低。</p>
4、主要原材料价格波动的风险	<p>公司产品的主要原材料是冷轧钢板（简称“冷板”）、无缝钢管、铝板、铝管及铝棒等。2023 年上半年主要材料市场价</p>

	<p>格的波动对公司的产品成本产生一定的影响。由于公司产品销售价格的调整往往滞后于主要原材料价格的波动，因此当主要原材料价格持续快速上涨时，将会影响公司的经营业绩。为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司在采购数量策略和价格谈判方面已采取了相应的措施，但如果采购策略不能有效执行，或公司产品定价与原材料价格不能及时同步变动，公司产品毛利率水平将受到不利影响。对策：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司在采购数量策略和价格谈判方面已采取了相应的措施，与核心供应商建立长期稳定的战略合作关系。通过不断完善供应商报价管理流程，并结合下游客户对产品售价的调整及市场发展状况对主要原材料价格的合理性进行定期审核评价，并根据评价结果协同供应商进行合理的成本改善以降低材料价格波动带来的成本波动影响。</p>
<p>5、技术人才短缺的风险</p>	<p>汽车制造与研发是先进制造技术的代表，是国家工业竞争力的集中体现之一。汽车制造行业的人才专业性较强，专业知识涉及面广。近年来国内汽车制造产业迅速发展，专业技术人才的需求大幅增长，专业人才供给存在缺口。如果公司不能建立长期有效的技术人才的培养储备和激励竞争机制，会给公司的技术创新发展带来不利影响。对策：公司一方面对研发技术人员建立了相应的激励制度，如技术创新及项目开发奖励制度等，充分激发技术人员的技术创新和成果应用的积极性，加强团队凝聚力，为公司人才队伍稳定提供了制度保障。另一方面不断加强与行业领域的专家、高校合作，通过“产、学、研”一体化模式不断培养技术人员，提升研发技术人员素质。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	14,736,393.92	120,098.84	14,856,492.76	12.29%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司	翟徐昌、罗武龙、伏春波	合同纠纷	否	13,623,393.92	否	公司于 2023 年 8 月 9 日收到肇庆市端州区人民法院送达的案号为（2023）粤 1202 民初 4576 号的《广东省肇庆市端州区人民法院民事调解书》。	2023 年 8 月 10 日
总计	-	-	-	13,623,393.92	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼事项系公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司生产经营活动及财务方面产生重大不利影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,634,700.00	3,141,713.97
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	12,634,700.00	3,141,713.97
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保的担保金额均为公司对全资子公司常熟骏驰的融资租赁业务提供连带责任保证担保。根据公司章程有关规定，公司为全资子公司提供担保，不损害公司利益的，可以豁免适用“为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保须经股东大会审议通过”的规定，以上对子公司的担保金额属于董事会审议批准权限，无需股东大会审议。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

公司实际控制人刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶为公司向银行等金融机构申请授信提供担保	0.00	80,727,951.56
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司实际控制人刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶为公司及下属子公司向银行等金融机构申请授信提供自然人连带责任保证担保，属于公司单方受益行为，根据相关规定可免于按照关联交易审议。

上述关联交易对公司无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，符合公司和全体股东的利益，对公司日常性经营活动产生积极的影响，有利于公司整体的稳定发展。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	其他股东	避免关联交易承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2015 年 3 月 30 日披露的《公开转让说明书》	董监高	避免关联交易承诺	2014 年 10 月 5 日		正在履行中
详见 2019 年 12 月 9 日披露的《购买资产公告》（公告编号：2019-031）	其他	业绩补偿承诺	2019 年 12 月 24 日	2023 年 10 月 15 日	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司于 2019 年 12 月 6 日与翟徐昌、罗武龙及伏春波就收购上海高诗汽车科技有限公司（以下简称“上海高诗”）100%股权事宜签署《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书》（以下简称“《收购协议》”）。公司以每股 2 元的价格发行 1,300 万股公司股份并支付 800 万元现金作为收购对价购买上海高诗原股东翟徐昌、罗武龙、伏春波持有的上海高诗 100%的股权。2020 年 5 月 29 日，前述定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司完成了对上海高诗 100%股权的收购。

《收购协议》涉及的业绩承诺条款约定：业绩承诺期为 2021 年、2022 年及 2023 年，2020 年为上海高诗研发项目的客户端验证期。业绩承诺方翟徐昌、伏春波及罗武龙承诺：上海高诗研发项目在 2020 年 12 月 31 日前顺利通过客户端验证，且成功开发完成 1 家客户的项目定点；上海高诗研发项目在 2021 年、2022 年及 2023 年分别实现销售收入 3,000 万元、6,500 万元及 1.45 亿元，且在 2021 年、2022 年及 2023 年分别实现项目定点 3 个车型、新增定点 3 个车型及新增定点 2 个车型（包

括上海高诗研发项目在公司及其子公司实现的销售收入及项目定点)。如上海高诗研发项目在业绩承诺期末未实现前述业绩目标,翟徐昌、罗武龙、伏春波应当按照《收购协议》的约定优先以股份进行补偿,不足的部分以现金方式补偿,所补偿的股份由公司向需履行补偿义务的业绩承诺方以 1 元总价回购。

截止报告期日,上海高诗研发项目已通过客户上汽大通汽车有限公司样件验证并完成项目定点,完成《收购协议》约定的 2020 年项目验证及定点承诺。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)经审计的财务数据,上海高诗研发项目 2021 及 2022 年度销售收入均未达成《收购协议》约定的业绩承诺目标,业绩承诺方翟徐昌、罗武龙、伏春波触发业绩补偿义务。翟徐昌、罗武龙、伏春波未能如期按照《收购协议》约定的业绩补偿方案履行业绩补偿义务。

因未能就业绩补偿方案达成一致,为维护公司及全体股东的合法权益,公司已向肇庆市端州区人民法院提起诉讼,要求翟徐昌、罗武龙、伏春波依约履行业绩补偿义务。肇庆市端州区人民法院受理该案件后,于 2023 年 7 月 20 日开庭审理了本案。在开庭过程中,经承办法官组织各方调解,公司与翟徐昌、罗武龙、伏春波拟就业绩补偿事宜达成调解方案。具体内容详情见公司于 2023 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《广东骏驰科技股份有限公司关于业绩承诺变更的公告》(公告编号:2023-012)。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他(保证金)	2,085,000.00	0.67%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	71,382,861.80	23.05%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	18,726,098.44	6.05%	抵押借款
总计	-	-	92,193,960.24	29.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限为公司向银行申请开具银行承兑汇票及贷款授信所需提供的保证和抵押担保手续,是为了满足公司日常经营的资金周转需要,对公司整体经营活动有重要的促进作用,有利于调整公司资本结构,降低融资成本,促进公司业务发展。对公司的业务发展及生产经营无不利影响,符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,800,750	38.65%		21,800,750	38.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,199,750	12.77%		7,199,750	12.77%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	34,599,250	61.35%		34,599,250	61.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,599,250	38.30%		21,599,250	38.30%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		56,400,000	-	0	56,400,000	-	
普通股股东人数						22	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘前锋	14,479,000		14,479,000	25.67%	10,859,250	3,619,750		
2	翟徐昌	11,300,000		11,300,000	20.04%	11,300,000			
3	刘毅勇	10,020,000		10,020,000	17.77%	7,515,000	2,505,000		
4	广东凯达股权投资企业（有限合伙）	7,870,000		7,870,000	13.95%		7,870,000		
5	刘剑锋	4,300,000		4,300,000	7.62%	3,225,000	1,075,000		
6	肇庆聚富股权投资企业（有限合伙）	3,930,000		3,930,000	6.97%		3,930,000		
7	伏春波	1,700,000		1,700,000	3.01%	1,700,000			
8	深圳市财富宸红五号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,011,000		1,011,000	1.79%		1,011,000		
9	深圳市财富宸红三号股权投资合伙企业（有限合伙）	632,000		632,000	1.12%		632,000		
10	邱海彪	383,200		383,200	0.68%		383,200		
合计		55,625,200	-	55,625,200	98.62%	34,599,250	21,025,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘前锋先生、刘毅勇先生为兄弟关系，刘前锋先生、刘毅勇先生、刘剑锋先生为堂兄弟关

系，为公司的共同创始人。刘前锋先生是广东凯达股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，刘剑锋先生是肇庆聚富股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘前锋	董事长	男	1972 年 12 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
刘剑锋	董事兼总经理	男	1977 年 10 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
刘毅勇	董事兼副总经理	男	1974 年 8 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
邓洪超	董事	男	1967 年 10 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
何盟盟	董事兼财务负责人 兼董事会秘书	女	1978 年 3 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
廖友辉	监事会主席	男	1981 年 6 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
李达勇	监事	男	1977 年 9 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
李健祥	监事	男	1992 年 8 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘前锋先生、刘毅勇先生为兄弟关系，刘前锋先生、刘毅勇先生、刘剑锋先生为堂兄弟关系，刘前锋先生为公司控股股东，刘前锋、刘剑锋和刘毅勇为共同实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	74	61
生产人员	587	542
销售人员	21	17
技术人员	149	104
财务人员	15	13
员工总计	846	737

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	35,558,033.62	50,693,552.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	15,185,338.91	3,044,161.48
应收账款	五（三）	45,571,194.87	49,915,286.77
应收款项融资	五（四）	1,966,467.26	2,739,802.03
预付款项	五（五）	743,216.87	1,572,334.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	437,612.34	453,311.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	45,875,984.48	49,805,253.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	840,410.20	798,079.94
流动资产合计		146,178,258.55	159,021,781.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	118,855,040.98	121,996,275.05
在建工程	五（十）	680,000.00	722,000.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	1,640,286.23	2,706,281.98
无形资产	五（十二）	21,373,989.29	21,864,792.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	5,017,678.28	6,834,029.89
递延所得税资产	五（十五）	8,794,029.33	7,729,777.23
其他非流动资产	五（十六）	7,191,959.65	6,618,585.54
非流动资产合计		163,552,983.76	168,471,742.28
资产总计		309,731,242.31	327,493,523.85
流动负债：			
短期借款	五（十七）	53,500,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	8,550,000.00	12,500,000.00
应付账款	五（十九）	63,067,973.35	75,366,137.82
预收款项			
合同负债	五（二十）	88,390.63	61,788.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	8,291,179.64	10,253,681.10
应交税费	五（二十二）	1,558,188.12	5,992,786.36
其他应付款	五（二十三）	186,698.91	242,280.38
其中：应付利息		120,698.93	127,452.58
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	13,698,062.49	8,283,818.53
其他流动负债	五（二十五）		8,032.47
流动负债合计		148,940,493.14	163,708,524.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	32,332,221.07	35,424,745.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十七）		261,475.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	6,650,659.96	7,755,044.86
递延所得税负债	五（十五）	945,681.68	1,073,604.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,928,562.71	44,514,869.79
负债合计		188,869,055.85	208,223,394.68

所有者权益：			
股本	五（二十九）	56,400,000.00	56,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	50,308,241.37	50,308,241.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	13,618,369.32	13,618,369.32
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	535,575.77	-1,056,481.52
归属于母公司所有者权益合计		120,862,186.46	119,270,129.17
少数股东权益			
所有者权益合计		120,862,186.46	119,270,129.17
负债和所有者权益总计		309,731,242.31	327,493,523.85

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘毅勇

会计机构负责人：何盟盟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,132,622.85	46,948,782.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	3,408,631.82	174,274.35
应收账款	十三（二）	25,171,814.13	25,710,690.83
应收款项融资	十三（三）		2,739,802.03
预付款项		509,721.06	605,698.79
其他应收款	十三（四）	44,846,735.53	33,985,439.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,216,442.75	32,669,278.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		141,285,968.14	142,833,966.35
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	十三（五）	116,877,995.08	116,877,995.08
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		77,911,684.73	78,321,488.24
在建工程		50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,790,779.85	14,137,890.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,323,092.78	2,566,897.25
递延所得税资产		1,006,236.50	1,073,956.19
其他非流动资产		5,368,465.71	5,622,212.90
非流动资产合计		217,328,254.65	218,650,440.07
资产总计		358,614,222.79	361,484,406.42
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,950,000.00	10,500,000.00
应付账款		38,742,704.92	41,441,428.50
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,723,201.29	7,985,639.10
应交税费		1,092,402.71	5,008,627.88
其他应付款		93,989.02	96,618.83
其中：应付利息		69,429.02	72,058.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,956,348.52	1,258,045.59
其他流动负债			
流动负债合计		92,558,646.46	100,290,359.90
非流动负债：			
长期借款		21,679,889.07	19,709,380.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,650,659.96	7,755,044.86
递延所得税负债		945,681.68	1,073,604.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,276,230.71	28,538,029.79
负债合计		121,834,877.17	128,828,389.69
所有者权益：			
股本		56,400,000.00	56,400,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,308,241.37	50,308,241.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,618,369.32	13,618,369.32
一般风险准备			
未分配利润		116,452,734.93	112,329,406.04
所有者权益合计		236,779,345.62	232,656,016.73
负债和所有者权益合计		358,614,222.79	361,484,406.42

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（三十三）	114,127,568.85	137,119,351.84
其中：营业收入		114,127,568.85	137,119,351.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十三）	113,285,562.94	133,388,634.47
其中：营业成本		85,848,289.24	103,565,976.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	989,684.85	975,180.94
销售费用	五（三十五）	2,788,338.30	3,474,943.34
管理费用	五（三十六）	12,365,183.33	13,597,601.78
研发费用	五（三十七）	9,444,911.90	9,976,797.47
财务费用	五（三十八）	1,849,155.32	1,798,134.66
其中：利息费用		2,461,555.46	2,086,976.13
利息收入		66,973.36	37,490.58
加：其他收益	五（三十九）	903,414.55	1,338,428.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	240,705.36	114,117.47
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-239,796.51	649,297.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,094,865.37	-138,499.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	734,852.97	122,596.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,386,316.91	5,816,657.17
加：营业外收入	五（四十四）	61,847.69	162,894.74
减：营业外支出	五（四十五）	260,432.83	18,382.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,187,731.77	5,961,169.45
减：所得税费用	五（四十六）	-404,325.53	1,436,552.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,592,057.30	4,524,616.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,592,057.30	4,524,616.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,592,057.30	4,524,616.80
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			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,592,057.30	4,524,616.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,592,057.30	4,524,616.80
（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）		0.03	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.08

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘毅勇

会计机构负责人：何盟盟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三（六）	75,740,548.49	98,567,063.32
减：营业成本	十三（六）	54,611,380.40	73,007,642.26
税金及附加		568,557.20	737,472.36
销售费用		1,537,338.56	3,132,856.88
管理费用		9,235,669.56	9,250,504.45
研发费用		5,101,570.61	5,138,072.70
财务费用		765,354.57	783,545.99
其中：利息费用		1,357,890.40	1,065,197.53
利息收入		41,959.56	25,699.10
加：其他收益		867,818.64	1,300,416.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（七）	240,705.36	114,117.47
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,685.31	510,931.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-754,179.57	-77,201.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		734,852.97	103,867.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,029,560.30	8,469,099.58
加：营业外收入		61,847.69	90,003.49
减：营业外支出		240,432.83	18,173.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,850,975.16	8,540,929.98
减：所得税费用		727,646.27	1,281,139.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,123,328.89	7,259,790.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,123,328.89	7,259,790.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,123,328.89	7,259,790.47
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		105,199,003.34	145,475,054.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			175,784.93
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七、1）	131,203.49	601,075.42
经营活动现金流入小计		105,330,206.83	146,251,914.87
购买商品、接受劳务支付的现金		56,317,654.85	60,093,504.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,234,261.05	44,433,536.83
支付的各项税费		10,682,566.54	5,075,878.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七、2）	5,393,632.65	4,731,846.28
经营活动现金流出小计		113,628,115.09	114,334,765.89
经营活动产生的现金流量净额		-8,297,908.26	31,917,148.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		240,705.36	114,117.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十七、3）	71,668,906.06	109,221,523.75
投资活动现金流入小计		71,909,611.42	109,435,641.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,620,038.80	9,306,103.47
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七、4）	71,668,906.06	109,221,523.75
投资活动现金流出小计		81,288,944.86	118,527,627.22
投资活动产生的现金流量净额		-9,379,333.44	-9,091,986.00
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		44,563,811.14	41,151,650.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七、5）	10,150,000.00	8,520,000.00
筹资活动现金流入小计		54,713,811.14	49,671,650.00
偿还债务支付的现金		36,175,567.00	43,631,167.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,302,890.23	1,960,070.61
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（四十七、6）	10,658,986.09	18,420,061.08
筹资活动现金流出小计		49,137,443.32	64,011,298.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,576,367.82	-14,339,648.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,355.13	98,846.74
五、现金及现金等价物净增加额		-12,070,518.75	8,584,361.03
加：期初现金及现金等价物余额		45,543,552.37	21,618,139.64
六、期末现金及现金等价物余额		33,473,033.62	30,202,500.67

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘毅勇

会计机构负责人：何盟盟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		84,278,878.99	118,930,002.64
收到的税费返还			175,784.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,570,767.41	11,135,836.30
经营活动现金流入小计		87,849,646.40	130,241,623.87
购买商品、接受劳务支付的现金		33,949,553.32	41,212,003.17
支付给职工以及为职工支付的现金		30,256,052.40	35,735,375.84
支付的各项税费		7,571,122.19	4,279,505.77
支付其他与经营活动有关的现金		25,567,272.13	25,724,127.10
经营活动现金流出小计		97,344,000.04	106,951,011.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,494,353.64	23,290,611.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		240,705.36	114,117.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		71,308,906.06	109,221,523.75

投资活动现金流入小计		71,549,611.42	109,335,641.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,901,157.48	6,351,794.66
投资支付的现金			
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		71,308,906.06	109,221,523.75
投资活动现金流出小计		78,210,063.54	115,573,318.41
投资活动产生的现金流量净额		-6,660,452.12	-6,237,677.19
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		28,668,811.14	28,121,650.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,150,000.00	1,950,000.00
筹资活动现金流入小计		31,818,811.14	30,071,650.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,360,520.21	1,163,011.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,085,000.00	8,139,086.72
筹资活动现金流出小计		26,445,520.21	39,802,097.77
筹资活动产生的现金流量净额		5,373,290.93	-9,730,447.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,355.13	98,846.74
五、现金及现金等价物净增加额		-10,751,159.70	7,421,333.77
加：期初现金及现金等价物余额		43,798,782.55	21,151,114.90
六、期末现金及现金等价物余额		33,047,622.85	28,572,448.67

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（五）
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

具体详见“第三节 重大事件 二、重大事件详情（五）承诺事项的履行情况”披露内容。

（二） 财务报表项目附注

广东骏驰科技股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司名称：广东骏驰科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441200760621432P

注册地址：广东省肇庆市端州区桂园路 13 号。

公司住所：广东省肇庆市端州区桂园路 13 号。

法定代表人：刘前锋

有限公司成立日期：2004 年 04 月 01 日

股份公司成立日期：2014 年 11 月 07 日

股本：人民币 56,400,000.00 元

经营范围：研究开发、设计、生产和销售：新能源汽车、智能汽车、摩托车、飞行器、轨道装置及其关键零配件与技术集成总成；互联网、物联网、智能化模块开发、应用推广服务；货物进出口，技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司系经肇庆市工商行政管理局批准，由刘前锋、刘毅勇、刘剑锋、刘伟廉共同发起设立的有限责任公司。2014 年 10 月股东会决议公司以 2014 年 8 月 31 日经审计后的净资产折股，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 4 月 13 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：骏驰科技，证券代码：832270。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
常熟骏驰科技有限公司
上海高诗汽车科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他

所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资和低值

易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合

并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十四） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件

的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十七）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
办公软件	10 年	会计政策规定
专利权	10 年	《专利法》规定的专利有效期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确

认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

（二十）合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

国内销售：商品交付客户并经客户验收确认后，本公司确认收入。

出口销售：出口销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性

差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将

应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

该变更对本公司 2023 年 01-06 月报表无影响。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

（二） 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批复，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为 GR202144005774），企业所得税优惠期为 2021 年度至 2023 年度。根据相关规定，本公司 2023 年执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	20,293,033.62	45,234,646.31
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	15,265,000.00	5,458,906.06
合计	35,558,033.62	50,693,552.37
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,085,000.00	5,150,000.00
合计	2,085,000.00	5,150,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,335,802.17	1,617,828.78
减：坏账准备	346,858.52	80,891.44
商业承兑汇票	6,469,363.43	1,586,551.72
减：坏账准备	272,968.17	79,327.58
合计	15,185,338.91	3,044,161.48

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,600,000.00
合计	1,600,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,335,802.17
商业承兑汇票		2,866,952.59
合计		11,202,754.76

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,955,552.50	52,537,228.18
1 至 2 年	1,150.00	6,150.00
2 至 3 年	5,000.00	
小计	47,961,702.50	52,543,378.18
减：坏账准备	2,390,507.63	2,628,091.41
合计	45,571,194.87	49,915,286.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,961,702.50	100.00	2,390,507.63	4.98	45,571,194.87	52,543,378.18	100.00	2,628,091.41	5.00	49,915,286.77
其中：										
按账龄组合	47,961,702.50	100.00	2,390,507.63	4.98	45,571,194.87	52,543,378.18	100.00	2,628,091.41	5.00	49,915,286.77
合计	47,961,702.50	100.00	2,390,507.63	4.98	45,571,194.87	52,543,378.18	100.00	2,628,091.41	5.00	49,915,286.77

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,955,552.50	2,387,777.63	4.98
1-2 年	1,150.00	230.00	20.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	47,961,702.50	2,390,507.63	4.98

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	2,628,091.41		237,583.78			2,390,507.63
合计	2,628,091.41		237,583.78			2,390,507.63

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 D	11,369,356.50	23.71	598,467.82
客户 E	6,384,006.49	13.31	319,200.32
客户 H	4,197,579.26	8.75	209,878.97
客户 F	3,296,263.19	6.87	164,813.16
客户 B	3,205,669.05	6.68	160,283.45
合计	28,452,874.49	59.32	1,452,643.72

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	1,966,467.26	2,739,802.03
合计	1,966,467.26	2,739,802.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司应收款项融资是银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值为公允。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	582,089.10	78.32	1,427,032.84	90.76
1至2年	60,111.00	8.09	140,301.47	8.92
2至3年	101,016.77	13.59	5,000.00	0.32
合计	743,216.87	100.00	1,572,334.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 432,064.82 元，占预付账款其他余额合计数的比例 58.13%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	437,612.34	453,311.45
合计	437,612.34	453,311.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	137,075.21	252,794.70

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	149,193.00	31,400.00
2 至 3 年		
3 年以上	192,975.25	192,975.25
小计	479,243.46	477,169.95
减：坏账准备	41,631.12	23,858.50
合计	437,612.34	453,311.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	479,243.46	100.00	41,631.12	8.69	437,612.34	477,169.95	100.00	23,858.50	5.00	453,311.45
其中：										
保证金组合	275,025.25	57.39	13,751.26	5.00	261,273.99	270,775.25	56.75	13,538.76	5.00	257,236.49
账龄组合	204,218.21	42.61	27,879.86	13.65	176,338.35	206,394.70	43.25	10,319.74	5.00	196,074.96
合计	479,243.46	100.00	41,631.12	8.69	437,612.34	477,169.95	100.00	23,858.50	5.00	453,311.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金组合	275,025.25	13,751.26	5.00
账龄组合	204,218.21	27,879.86	13.65
合计	479,243.46	41,631.12	8.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,858.50			23,858.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,772.62			17,772.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,631.12			41,631.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	477,169.95			477,169.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,073.51			2,073.51
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	479,243.46			479,243.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	23,858.50	17,772.62				41,631.12
合计	23,858.50	17,772.62				41,631.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证及押金	275,025.25	270,775.25
代扣款项	86,425.21	88,601.70
单位往来款	117,793.00	117,793.00
合计	479,243.46	477,169.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海联东金旭投资有限公司	保证金及押金	151,175.25	3 年以上	31.54	7,558.76
深圳市质鉴质量技术监督评鉴事务所有限公司	单位往来款	117,793.00	1-2 年	24.58	23,558.60
代扣员工社会保险费及住房公积金	代扣款项	86,425.21	1 年以内	18.03	4,321.26
济南新中兴汽车用品有限责任公司	保证金及押金	40,000.00	1 年以内	8.35	2,000.00
广西广缘汽车有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2 年	6.26	1,500.00
合计		425,393.46		88.76	38,938.62

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,151,700.27	2,161,800.49	8,989,899.78	13,346,161.08	2,418,910.18	10,927,250.90
委托加工物资	753,137.20		753,137.20	731,099.42		731,099.42
在产品	6,050,540.44		6,050,540.44	5,369,566.26		5,369,566.26
库存商品	10,656,946.63	1,271,321.87	9,385,624.76	16,110,323.82	1,859,134.16	14,251,189.66
发出商品	22,642,121.85	1,945,339.55	20,696,782.30	20,198,765.48	1,672,618.50	18,526,146.98
合计	51,254,446.39	5,378,461.91	45,875,984.48	55,755,916.06	5,950,662.84	49,805,253.22

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,418,910.18	-257,109.69				2,161,800.49
库存商品	1,859,134.16	-587,812.29				1,271,321.87
发出商品	1,672,618.50	1,939,787.35		1,667,066.30		1,945,339.55
合计	5,950,662.84	1,094,865.37		1,667,066.30		5,378,461.91

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	840,410.20	798,079.94
合计	840,410.20	798,079.94

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	118,855,040.98	121,996,275.05
固定资产清理		
合计	118,855,040.98	121,996,275.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	105,280,912.50	84,099,219.67	12,867,419.89	5,254,039.36	5,155,600.69	1,751,295.23	214,408,487.34
(2) 本期增加金额	60,000.00	3,248,377.19	713,083.33	224,151.79		18,577.67	4,264,189.98
—购置	60,000.00	3,248,377.19	713,083.33	224,151.79		18,577.67	4,264,189.98
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额		245,692.31	6,000.00				251,692.31
—处置或报废		245,692.31	6,000.00				251,692.31
(4) 期末余额	105,340,912.50	87,101,904.55	13,574,503.22	5,478,191.15	5,155,600.69	1,769,872.90	218,420,985.01
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	26,443,814.35	43,608,175.73	7,365,008.69	3,913,625.28	4,132,242.48	1,372,405.92	86,835,272.45
(2) 本期增加金额	2,609,169.10	3,678,392.87	663,236.53	215,499.86	178,988.82	43,300.23	7,388,587.41
—计提	2,609,169.10	3,678,392.87	663,236.53	215,499.86	178,988.82	43,300.23	7,388,587.41
(3) 本期减少金额		234,000.67	855.00				234,855.67
—处置或报废		234,000.67	855.00				234,855.67
(4) 期末余额	29,052,983.45	47,052,567.93	8,027,390.22	4,129,125.14	4,311,231.30	1,415,706.15	93,989,004.19
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		4,299,007.57	1,145,200.18	132,732.09			5,576,939.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
— 计提							
(3) 本期减少金额							
— 处置或报废							
(4) 期末余额		4,299,007.57	1,145,200.18	132,732.09			5,576,939.84
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	76,287,929.05	35,750,329.05	4,401,912.82	1,216,333.92	844,369.39	354,166.75	118,855,040.98
(2) 上年年末账面价值	78,837,098.15	36,192,036.37	4,357,211.02	1,207,681.99	1,023,358.21	378,889.31	121,996,275.05

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	439,579.03	263,673.49	175,905.54		捷豹路虎项目管件的检测设备
合计	439,579.03	263,673.49	175,905.54		

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	680,000.00	722,000.00
合计	680,000.00	722,000.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在装设备	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
其他	630,000.00		630,000.00	672,000.00		672,000.00
合计	680,000.00		680,000.00	722,000.00		722,000.00

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,687,548.21	4,280,042.74	5,967,590.95
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额	1,687,548.21		1,687,548.21
— 转出至固定资产			
— 处置	1,687,548.21		1,687,548.21
(4) 期末余额		4,280,042.74	4,280,042.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,125,032.14	2,136,276.83	3,261,308.97
（2）本期增加金额	281,258.04	503,479.68	784,737.72
—计提	281,258.04	503,479.68	784,737.72
（3）本期减少金额	1,406,290.18		1,406,290.18
—转出至固定资产			
—处置	1,406,290.18		1,406,290.18
（4）期末余额		2,639,756.51	2,639,756.51
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值		1,640,286.23	1,640,286.23
（2）上年年末账面价值	562,516.07	2,143,765.91	2,706,281.98

（十二）无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	22,942,528.70	31,650,300.00	5,240,612.47	59,833,441.17
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
(4) 期末余额	22,942,528.70	31,650,300.00	5,240,612.47	59,833,441.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,987,000.64	7,670,077.75	2,245,507.32	13,902,585.71
(2) 本期增加金额	229,429.62		261,373.68	490,803.30
— 计提	229,429.62		261,373.68	490,803.30
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	4,216,430.26	7,670,077.75	2,506,881.00	14,393,389.01
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		23,980,222.25	85,840.62	24,066,062.87
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额		23,980,222.25	85,840.62	24,066,062.87
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,726,098.44		2,647,890.85	21,373,989.29
(2) 上年年末账面价值	18,955,528.06		2,909,264.53	21,864,792.59

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	
账面原值						
上海高诗汽车科技有限公司	12,122,004.92					12,122,004.92
小计	12,122,004.92					12,122,004.92
减值准备						
上海高诗汽车科技有限公司	12,122,004.92					12,122,004.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处	其他	
小计	12,122,004.92					12,122,004.92
账面价值						

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品责任保险	46,280.46		39,668.95		6,611.51
软件服务费	112,135.51	26,415.09	67,898.81		70,651.79
办公楼及车间装修工程	1,245,057.30	96,640.78	352,383.93		989,314.15
模夹具	4,445,212.97	724,761.35	1,410,758.69	488,773.63	3,270,442.00
配套设施及绿化工程	985,343.65	110,093.81	414,778.63		680,658.83
合计	6,834,029.89	957,911.03	2,285,489.01	488,773.63	5,017,678.28

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,548,993.94	1,265,494.98	8,762,801.76	1,315,355.64
内部交易未实现利润	25,091.92	3,763.79	57,287.20	8,593.08
可抵扣亏损	48,522,528.66	7,278,379.30	40,730,465.28	6,109,569.79
递延收益	1,642,608.43	246,391.26	1,975,058.11	296,258.72
合计	58,739,222.95	8,794,029.33	51,525,612.35	7,729,777.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发设备一次性折旧	6,304,544.55	945,681.68	7,157,360.47	1,073,604.07
合计	6,304,544.55	945,681.68	7,157,360.47	1,073,604.07

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
暂时性差异	18,863,726.05	18,863,726.05
可抵扣亏损	76,096,554.66	73,932,701.66
合计	94,960,280.71	92,796,427.71

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,191,959.65		7,191,959.65	6,618,585.54		6,618,585.54
合计	7,191,959.65		7,191,959.65	6,618,585.54		6,618,585.54

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押贷款	7,500,000.00	17,000,000.00
信用贷款	10,000,000.00	4,000,000.00
抵押担保借款	36,000,000.00	30,000,000.00
合计	53,500,000.00	51,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,550,000.00	12,500,000.00
合计	8,550,000.00	12,500,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,052,144.13	72,147,446.96
1-2 年	2,691,424.42	2,907,587.07
2-3 年	13,346.10	311,103.79
3 年以上	311,058.70	
合计	63,067,973.35	75,366,137.82

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	88,390.63	61,788.23
合计	88,390.63	61,788.23

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,203,170.78	36,498,684.89	38,445,287.09	8,256,568.58
离职后福利-设定提存计划	50,510.32	2,617,513.52	2,633,412.78	34,611.06
辞退福利		146,268.00	146,268.00	
合计	10,253,681.10	39,262,466.41	41,224,967.87	8,291,179.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,038,463.10	32,668,725.08	34,555,477.14	8,151,711.04
(2) 职工福利费		1,335,817.77	1,335,817.77	
(3) 社会保险费	82,170.68	1,329,186.21	1,393,676.35	17,680.54
其中：医疗保险费	81,244.30	1,189,171.44	1,253,421.60	16,994.14
工伤保险费	926.38	112,810.77	113,050.75	686.40
生育保险费		27,204.00	27,204.00	
(4) 住房公积金	12,537.00	741,524.00	744,884.00	9,177.00
(5) 工会经费和职工教育经费	70,000.00	423,431.83	415,431.83	78,000.00
合计	10,203,170.78	36,498,684.89	38,445,287.09	8,256,568.58

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,643.20	2,555,488.82	2,570,768.02	33,364.00
失业保险费	1,867.12	62,024.70	62,644.76	1,247.06
合计	50,510.32	2,617,513.52	2,633,412.78	34,611.06

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	450,582.62	4,036,809.86
企业所得税	775,075.61	1,184,337.86
个人所得税	108,007.75	147,055.19
城市维护建设税	54,475.33	281,567.14
房产税	93,607.39	93,607.39
教育费附加	25,920.51	120,671.63
地方教育费附加	17,280.34	80,447.76
土地使用税	8,464.20	21,160.50
印花税	24,774.37	27,129.03
合计	1,558,188.12	5,992,786.36

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	120,698.93	127,452.58
其他应付款项	65,999.98	114,827.80
合计	186,698.91	242,280.38

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	81,940.04	61,292.86
短期借款应付利息	38,758.89	66,159.72
合计	120,698.93	127,452.58

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
代扣员工款项	45,999.98	64,827.80
保证金	20,000.00	50,000.00
合计	65,999.98	114,827.80

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,556,348.52	1,575,579.59
一年内到期的长期应付款	3,055,191.76	6,120,131.11
一年内到期的租赁负债	86,522.21	588,107.83
合计	13,698,062.49	8,283,818.53

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		8,032.47
合计		8,032.47

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	32,332,221.07	35,424,745.86
合计	32,332,221.07	35,424,745.86

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		261,475.00
合计		261,475.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		264,380.78
其中：未实现融资费用		-2,905.78
合计		261,475.00

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,355,886.19		839,014.04	5,516,872.15	收到政府补助
售后回租	1,399,158.67		265,370.86	1,133,787.81	售后租回业务
合计	7,755,044.86		1,104,384.90	6,650,659.96	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车增压系统高压油管生产线技术改造项目	1,850,604.33		261,444.30		1,589,160.03	与资产相关
通用 HFV6 吸油管关键技术研究及产业化项目	124,453.78		71,005.38		53,448.40	与资产相关
财政局工业和信息化专项金	130,911.76		13,710.66		117,201.10	与资产相关
新能源汽车 AG 发动机管路系列产品生产技术改造项目	401,681.60		56,033.58		345,648.02	与资产相关
发动机进水管系列产品生产技术改造项目	703,968.59		72,016.70		631,951.89	与资产相关
汽车发动机水管智能化生产技术改造项目（普惠性）	2,879,214.54		325,786.62		2,553,427.92	与资产相关
新能源汽车关键零部件技术创新平台建设	265,051.59		39,016.80		226,034.79	与资产相关
合计	6,355,886.19		839,014.04		5,516,872.15	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,400,000.00						56,400,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	50,308,241.37			50,308,241.37
合计	50,308,241.37			50,308,241.37

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,618,369.32	13,618,369.32			13,618,369.32
合计	13,618,369.32	13,618,369.32			13,618,369.32

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-1,056,481.52	3,360,391.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,056,481.52	3,360,391.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,592,057.30	-2,157,131.83
减：提取法定盈余公积		2,259,741.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	535,575.77	-1,056,481.52

(三十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,984,124.29	85,554,665.57	133,343,543.45	102,902,925.26
其他业务	3,143,444.56	293,623.67	3,775,808.39	663,051.02
合计	114,127,568.85	85,848,289.24	137,119,351.84	103,565,976.28

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	413,369.43	402,474.65
教育费附加	195,056.22	172,489.14
地方教育费附加	130,037.47	114,992.77
房产税	187,214.78	187,214.78
土地使用税	16,928.40	42,321.00
印花税	43,272.71	55,688.60
车船使用税	3,805.84	
合计	989,684.85	975,180.94

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	749,317.05	729,088.33
汽车费	18,836.21	13,124.79
职工薪酬	1,234,406.33	1,588,536.16
差旅费	129,590.31	206,800.16
保险费	56,746.95	75,918.13
折旧费用	28,612.74	27,262.62
其他费用	100,849.49	204,915.81
专利使用费	469,979.22	629,297.34
合计	2,788,338.30	3,474,943.34

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪费用	7,040,579.13	7,389,907.22
折旧摊销费	1,203,875.30	2,568,119.28
中介费	1,390,232.36	908,657.88
差旅招待费	938,574.79	567,293.85

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	270,143.64	345,547.76
安保费	274,169.04	272,392.73
办公费	185,202.13	203,975.01
租赁费	290,601.07	296,260.55
保险费	65,225.84	67,051.31
邮电费	91,191.76	96,368.77
水电费	150,749.89	181,300.48
其他	464,638.38	700,726.94
合计	12,365,183.33	13,597,601.78

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工薪费用	7,056,354.43	6,678,030.75
研发领料	1,716,421.60	2,124,084.78
折旧摊销费	398,124.53	1,115,159.57
技术服务费	84,567.00	
其他	189,444.34	59,522.37
合计	9,444,911.90	9,976,797.47

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,461,555.46	2,086,976.13
减：利息收入	66,973.36	37,490.58
汇兑损益	-595,464.48	-391,063.89
银行手续费	50,037.89	55,886.00
其他	-0.19	83,827.00
合计	1,849,155.32	1,798,134.66

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	874,286.27	1,310,244.36
代扣个人所得税手续费	29,128.28	28,183.81
合计	903,414.55	1,338,428.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
汽车增压系统高压油管生产线技术改造项目	261,444.30	261,444.30	与资产相关
通用 HFV6 吸油管关键技术研究及产业化项目	71,005.38	71,005.38	与资产相关
财政局工业和信息化专项资金	13,710.66	13,710.66	与资产相关
新能源汽车 AG 发动机管路系列产品生产技术改造项目	56,033.58	94,814.97	与资产相关
发动机进水管系列产品生产技术改造项目	72,016.70	104,983.50	与资产相关
汽车发动机水管智能化生产技术改造项目（普惠性）	325,786.62	325,786.62	与资产相关
新能源汽车关键零部件技术创新平台建设	39,016.80	60,116.60	与资产相关
一次性留工补助		275,250.00	与收益相关
岗位补贴、社会保险补贴		14,604.44	与收益相关
稳岗返还	3,000.00	88,527.89	与收益相关
中小微企业贷款贴息	30,593.00		与收益相关
其他零星	1,679.23		与收益相关
合计	874,286.27	1,310,244.36	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入	240,705.36	114,117.47
合计	240,705.36	114,117.47

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	459,607.67	153,287.95
应收账款坏账损失	-237,583.78	-801,852.59
其他应收款坏账损失	17,772.62	-732.90
合计	239,796.51	-649,297.54

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,094,865.37	138,499.58
合计	1,094,865.37	138,499.58

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	734,852.97	122,596.20	734,852.97
合计	734,852.97	122,596.20	734,852.97

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	61,847.69	162,894.74	61,847.69
合计	61,847.69	162,894.74	61,847.69

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失		17,275.09	
其他	160,432.83	1,107.37	160,432.83
合计	260,432.83	18,382.46	260,432.83

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	787,848.97	1,266,476.18
递延所得税费用	-1,192,174.50	170,076.47
合计	-404,325.53	1,436,552.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,187,731.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	178,159.77
子公司适用不同税率的影响	-216,385.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,075,872.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,168,809.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	540,963.25
所得税费用	-404,325.53

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	64,520.68	408,257.17
收到的其他往来款项		
收到银行存款利息	66,682.81	37,490.12
其他		155,328.13
合计	131,203.49	601,075.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	5,368,732.65	4,731,846.28
支付的其他往来款项	24,900.00	
合计	5,393,632.65	4,731,846.28

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	71,668,906.06	109,221,523.75
合计	71,668,906.06	109,221,523.75

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	71,668,906.06	109,221,523.75
合计	71,668,906.06	109,221,523.75

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁保证金		1,110,000.00
收到票据保证金	10,150,000.00	7,410,000.00
合计	10,150,000.00	8,520,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	3,573,986.09	7,528,225.58
支付票据保证金	7,085,000.00	10,891,835.50
合计	10,658,986.09	18,420,061.08

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,592,057.30	4,524,616.80
加：信用减值损失	239,796.51	-649,297.54
资产减值准备	1,094,865.37	138,499.58
固定资产折旧	7,388,587.41	6,252,740.06
油气资产折耗		
使用权资产折旧	784,737.72	2,360,866.66
无形资产摊销	490,803.30	1,772,691.02
长期待摊费用摊销	2,285,489.01	3,231,739.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-734,852.97	-122,596.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		17,275.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,461,555.46	2,086,976.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-240,705.36	-114,117.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,064,252.10	387,991.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-127,922.39	-454,273.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,501,469.67	369,967.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,654,344.55	6,543,877.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,315,192.64	5,570,191.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,297,908.26	31,917,148.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,473,033.62	30,202,500.67
减：现金的期初余额	45,543,552.37	21,618,139.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-12,070,518.75	8,584,361.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,473,033.62	45,543,552.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	20,293,033.62	45,234,646.31
可随时用于支付的其他货币资金	13,180,000.00	308,906.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,473,033.62	45,543,552.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	152,045.81		1,102,531.49
其中：美元	146,090.21	7.23	1,055,618.63
欧元	5,955.60	7.88	46,912.86
应收账款	1,428,370.93		10,660,775.09
其中：美元	906,871.69	7.23	6,552,873.44
欧元	521,499.24	7.88	4,107,901.65

(五十) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	39,918.99	13,594.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	272,086.61	275,109.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	167,529.05	327,062.61
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

六、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟骏驰科技有限公司	江苏	江苏	生产制造	100.00		同一控制下的企业合并
上海高诗汽车科技有限公司	上海	上海	技术开发与转让	100.00		非同一控制下合并

七、 与金融工具相关的风险**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

（二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款		53,500,000.00			53,500,000.00
应付帐款		60,052,144.13	2,704,770.52	311,058.70	63,067,973.35
其他应付款		41,529.98	20,785.00	3,685.00	65,999.98
一年内到期的非流动负债		13,698,062.49			13,698,062.49
长期借款			16,565,029.04	15,767,192.03	32,332,221.07
合计		127,291,736.60	19,290,584.56	16,081,935.73	162,664,256.89

项目	上年年末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款		51,000,000.00			51,000,000.00
应付帐款		72,147,446.96	2,907,587.07	311,103.79	75,366,137.82
其他应付款		71,158.88	40,203.92	3,465.00	114,827.80
一年内到期的非流动负债		8,283,818.53			8,283,818.53
长期借款			12,515,958.79	22,908,787.07	35,424,745.86
合计		131,502,424.37	15,463,749.78	23,223,355.86	170,189,530.01

（三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要来自以美元和欧元结算的应收账款，上述金融工具的外汇风险敞口将受到美元、欧元汇率的变动影响。公司将持续密切关注美元、欧元汇率变动对公司外汇风险的影响，目前公司的外汇风险尚处于可控范围内。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
刘前锋、刘毅勇、刘剑锋	实质控制人

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翟徐昌	持有 5%以上股份的股东
广东凯达股权投资企业（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
肇庆聚富股权投资企业（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
广州山田汽车零件有限公司	公司股东刘剑锋的妹夫陈笑峰为该公司实际控制人

(四) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出口商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州山田汽车零件有限公司	销售产品		23,761.27

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
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶	4,500,000.00	2022/1/29	2023/1/28	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋、刘毅勇	5,000,000.00	2023/1/12	2023/4/4	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋、刘毅勇	5,000,000.00	2023/4/10	2024/4/9	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋、刘毅勇	5,000,000.00	2023/6/13	2024/6/12	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	7,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2022/5/17	2023/5/16	是

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
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2022/7/18	2023/7/18	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2022/8/12	2023/8/12	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2022/10/24	2023/10/24	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2022/11/22	2023/11/22	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2023/2/24	2024/2/24	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2023/3/17	2024/3/17	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2023/5/19	2024/5/19	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	5,207,555.00	2022/4/14	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	3,914,095.00	2022/5/18	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	3,055,085.00	2022/7/11	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	2,731,430.00	2022/8/29	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	1,937,615.00	2022/9/30	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	2,020,280.00	2022/11/22	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	2,101,366.45	2022/12/5	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	3,668,811.14	2023/1/5	2030/3/29	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇、常熟骏驰科技有限公司	3,900,000.00	2023/4/28	2023/10/28	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇、常熟骏驰科技有限公司	3,050,000.00	2023/6/26	2023/12/26	否
刘前锋	5,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
刘前锋	5,000,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇、广东骏驰科	3,055,191.76	2022/6/30	2024/3/31	否

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
技股份有限公司				
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇、广东骏驰科技股份有限公司	86,522.21	2020/7/30	2023/7/30	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,354,510.00	1,293,885.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州山田汽车零件有限公司			11,255.74	562.79

九、 抵押事项与质押事项

2015年7月，公司与中国银行肇庆分行签订编号为GDY476650120150054《最高额抵押合同》，约定公司以编号为粤房地权证肇字第0100116807号公寓、粤房地权证肇字第0100116806号厂房A、粤房地权证肇字第0100115642号厂房B、粤房地权证肇字第0100116805号厂房C及肇府国用（2015）第0010351号的工业用地作为抵押，申请2015年7月至2018年5月的2,596.47万元最高贷款额度。2018年3月，公司与银行签订了编号为GDY476650120150054(002)《最高额抵押合同补充协议》，将抵押授信合同期限延长至2022年12月31日，将抵押物变更为粤（2018）肇庆市不动产权证第0015530号、第0015533号、第0015536号、第0015534号、第0012985号不动产。2023年2月，公司与银行签订了编号为GDY476650120150054(003)《最高额抵押合同补充协议》，将抵押授信合同期限延长至2028年12月31日，担保债权最高本金余额变更为3,838.95万元。

2021 年 7 月，公司子公司常熟骏驰与江苏常熟农村商业银行股份有限公司董浜支行签订编号为常商银董浜支行高抵字 2021 第 00025 号抵押合同，约定以苏(2016)常熟市不动产权第 0017335 号不动产作为抵押，获得银行贷款 5,675 万元，合计 5,675 万元贷款额度。相关作为抵押的固定资产的评估价值为 5,675 万元，折扣率为 100%。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止报告披露日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止报告披露日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,398,631.82	183,446.68
减：坏账准备		9,172.33
商业承兑汇票	1,010,000.00	
合计	3,408,631.82	174,274.35

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,398,631.82
商业承兑汇票		1,010,000.00
合计		3,408,631.82

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,496,646.45	27,063,885.08
小计	26,496,646.45	27,063,885.08
减：坏账准备	1,324,832.32	1,353,194.25
合计	25,171,814.13	25,710,690.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,496,646.45	100.00	1,324,832.32	5.00	25,171,814.13	27,063,885.08	100.00	1,353,194.25	5.00	25,710,690.83
其中：										
账龄组合	26,496,646.45	100.00	1,324,832.32	5.00	25,171,814.13	27,063,885.08	100.00	1,353,194.25	5.00	25,710,690.83
合计	26,496,646.45	100.00	1,324,832.32	5.00	25,171,814.13	27,063,885.08	100.00	1,353,194.25	5.00	25,710,690.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,496,646.45	1,324,832.32	5.00
合计	26,496,646.45	1,324,832.32	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款-坏账准备	1,353,194.25		28,361.93			1,324,832.32
合计	1,353,194.25		28,361.93			1,324,832.32

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
客户 E	6,384,006.49	24.09	319,200.32
客户 F	3,296,263.19	12.44	164,813.16
客户 B	3,205,669.05	12.10	160,283.45
客户 C	2,663,190.91	10.05	133,159.55
客户 A	2,023,954.88	7.64	101,197.74
合计	17,573,084.52	66.32	878,654.22

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票		2,739,802.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计		2,739,802.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司应收款项融资是银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值为公允价值。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	44,846,735.53	33,985,439.14
合计	44,846,735.53	33,985,439.14

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,577,841.55	25,738,201.43
1 至 2 年	14,144,643.76	6,949,900.00
2 至 3 年	6,949,900.00	1,303,846.50
3 年以上	1,198,707.96	
小计	44,871,093.27	33,991,947.93
减：坏账准备	24,357.74	6,508.79
合计	44,846,735.53	33,985,439.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,871,093.27	100.00	24,357.74	0.05	44,846,735.53	33,991,947.93	100.00	6,508.79	0.02	33,985,439.14
其中：										
合并范围内单位往来	44,737,317.53	99.70			44,737,317.53	33,861,772.23	99.62			33,861,772.23
保证金组合	10,000.00	0.02	500.00	5.00	9,500.00	6,400.00	0.02	320.00	5.00	6,080.00
账龄组合	123,775.74	0.28	23,857.74	19.27	99,918.00	123,775.70	0.36	6,188.79	5.00	117,586.91
合计	44,871,093.27	100.00	24,357.74	0.05	44,846,735.53	33,991,947.93	100.00	6,508.79	0.02	33,985,439.14

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,982.74	299.14	5.00
1 至 2 年	117,793.00	23,558.60	20.00
合计	123,775.74	23,857.74	19.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	6,508.79			6,508.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,848.95			17,848.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,357.74			24,357.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,991,947.93			33,991,947.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,879,145.34			10,879,145.34
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	44,871,093.27			44,871,093.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款-坏账准备	6,508.79	17,848.95	-			24,357.74
合计	6,508.79	17,848.95	-			24,357.74

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内应收单位款	44,737,317.53	33,861,772.23
保证及押金	10,000.00	6,400.00
代扣款项	5,982.74	5,982.70
单位往来款	117,793.00	117,793.00
合计	44,871,093.27	33,991,947.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟骏驰科技有限公司	合并范围内应收单位款	28,438,709.57	1年以内、1-2年	63.38	
上海高诗汽车科技有限公司	合并范围内应收单位款	16,298,607.96	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	36.32	
深圳市质鉴质量技术监督评鉴事务所有限公司	单位往来款	117,793.00	1-2年	0.27	23,558.60
广州市饰和汽车有限公司	保证金及押金	10,000.00	1年以内	0.02	500.00
代扣员工社会保险费及住房公积金	代扣款项	5,982.74	1年以内	0.01	299.14
合计		44,871,093.27		100.00	24,357.74

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,000,000.00	12,122,004.92	116,877,995.08	129,000,000.00	12,122,004.92	116,877,995.08
合计	129,000,000.00	12,122,004.92	116,877,995.08	129,000,000.00	12,122,004.92	116,877,995.08

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟骏驰科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
上海高诗汽车科技有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		12,122,004.92
合计	129,000,000.00			129,000,000.00		12,122,004.92

(六) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,944,722.80	54,482,374.71	96,283,432.10	72,953,189.56
其他业务	795,825.69	129,005.69	2,283,631.22	54,452.70
合计	75,740,548.49	54,611,380.40	98,567,063.32	73,007,642.26

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入	240,705.36	114,117.47
合计	240,705.36	114,117.47

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	734,852.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	903,414.55	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,585.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	240,705.36	
小计	1,680,387.74	
所得税影响额	251,757.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,428,630.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	1.33	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	-	-

广东骏驰科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	734,852.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	903,414.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,585.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	240,705.36
非经常性损益合计	1,680,387.74
减：所得税影响数	251,757.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,428,630.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用