

广东富强科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度、
2023 年 1-6 月合并审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—140 页
四、资质证书复印件 ·····	第 141—144 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕7-593号

广东富强科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东富强科技股份有限公司(以下简称富强科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月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,公允反映了富强科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月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,我们独立于富强科技公司,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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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

1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1 所述。

富强科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，富强科技公司营业收入金额为人民币 492,812,659.22 元、677,311,308.56 元、1,037,903,418.02 元和 638,509,916.10 元。

由于营业收入是富强科技公司关键业绩指标之一，可能存在富强科技公司管理层（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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要销售合同，了解与收入确认相关的主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与汽车零部件收入确认相关的支持性文件，包括合同/订单、出库单、客户对账资料和销售发票等；

（5）获取模具收入分期确认计算过程、成本摊销过程，根据模具收入确认方法进行重新计算，结合产品收入检查，以抽样方式检查模具预计总收入、产品企划量和产品销量所依据的估价通知书、合同\试制通知书、价格通知书、客户对



账资料等资料；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对报告期内主要客户实施访谈程序，了解、核实客户的基本信息、与公司的合作历史、业务开展的具体情况；

(8) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)7 所述。

富强科技公司截至 2020 年 12 月 31 日存货账面余额 302,607,969.14 元，跌价准备 5,945,420.19 元，账面价值 296,662,548.95 元；截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 399,462,752.04 元，跌价准备 7,183,675.82 元，账面价值 392,279,076.22 元；截至 2022 年 12 月 31 日账面余额 495,327,799.37 元，跌价准备 8,178,569.68 元，账面价值 487,149,229.69 元；截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 499,182,386.41 元，跌价准备 6,551,375.91 元，账面价值 492,631,010.50 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确



定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估富强科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

富强科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督富强科技公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富强科技公司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富强科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就富强科技公司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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：彭宗显
（项目合伙人）
中国注册会计师：吴志辉

二〇二三年九月五日





资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

	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	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
1 货币资金	228,993,432.27	183,419,588.12	254,858,607.88	187,207,798.65	196,875,145.66	147,371,212.54	146,054,913.01	107,552,709.50
2 交易性金融资产	3,003,754.89	0.04	2,094.59		3,176.20	3,176.20	13,993,536.56	13,993,536.56
衍生金融资产								
应收票据								
3 应收账款	61,072,884.14	41,917,535.13	62,969,377.13	38,711,074.72	64,546,155.79	46,492,731.54	34,109,199.52	22,483,964.79
4 应收款项融资	5,000,000.00		10,179.04		450,000.00		298,325.00	
5 预付款项	1,698,558.32	1,649,528.61	755,134.98	732,937.67	3,132,213.41	3,093,600.12	3,192,292.11	3,117,316.41
6 其他应收款	1,008,928.85	828,588.92	1,374,237.00	1,238,613.62	1,915,327.98	1,582,423.51	1,507,644.52	1,379,484.50
7 存货	492,631,010.50	462,986,765.11	487,149,229.69	452,799,386.43	392,279,076.22	369,855,660.68	296,662,548.95	274,512,406.99
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
8 其他流动资产	1,870,188.67	1,870,188.67	5,432,128.09	4,669,354.17	659,201,095.26	568,398,804.59	8,552,247.44	5,463,912.75
流动资产合计	795,278,757.64	692,672,194.60	812,550,988.40	685,359,165.26			504,370,707.11	428,503,311.50
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		164,000,000.00		119,500,000.00		109,000,000.00		100,000,000.00
固定资产	375,040,800.89	294,068,495.44	358,148,195.68	274,207,779.33	249,944,098.30	172,785,872.44	222,775,698.91	137,100,714.56
在建工程	77,428,252.97	77,241,306.01	60,354,672.94	58,975,911.88	18,127,481.07	16,233,675.76		
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	653,949.07	610,765.33	3,808,265.41	3,706,649.96	2,641,691.23	2,423,212.36		
无形资产	97,179,314.45	64,207,418.65	98,311,499.14	64,968,370.26	101,430,464.71	67,346,979.63	65,324,799.79	30,500,958.51
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	1,204,593.66		927,885.28		1,111,853.01		1,942,811.66	
13 其他非流动资产	54,545,218.43	2,472,314.32	11,200,134.36	1,135,957.37	2,427,788.30	2,244,480.29	1,791,037.71	938,648.71
14 非流动资产合计	606,052,129.47	602,600,299.75	532,750,652.81	522,494,668.80	375,683,376.62	370,034,220.48	291,834,378.07	268,540,321.78
资产总计	1,401,330,887.11	1,295,272,494.35	1,345,301,641.21	1,207,853,834.06	1,034,884,471.88	938,433,025.07	796,205,085.18	697,043,633.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈茂山

钟金翠

钟金翠

钟金翠



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		母公司	合并	2020年12月31日	母公司	合并
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司					
15 其他应付款	97,083,791.66	82,069,208.33	97,111,907.33	82,093,379.16	104,134,719.45	94,121,427.78		57,081,688.75		47,068,397.08	
16 其他应付款	68,620,101.04	68,620,101.04	61,434,978.82	61,434,978.82	22,005,246.10	22,005,246.10		16,547,140.91		16,517,140.91	
17 其他应付款	301,819,146.79	262,810,404.73	334,253,846.14	275,231,397.21	216,454,223.99	177,349,110.66		148,918,040.41		108,848,167.13	
18 其他应付款	43,078,517.61	70,072,213.31	58,113,345.91	86,140,501.63	32,907,133.61	82,340,249.46		11,225,033.00		37,586,502.48	
19 其他应付款	22,170,921.96	19,320,320.42	25,416,778.33	22,126,892.78	21,304,420.25	18,996,158.30		18,978,777.77		16,777,671.81	
20 其他应付款	19,842,285.48	16,968,171.90	8,352,575.44	2,258,863.47	12,130,710.94	8,037,761.50		7,408,483.49		4,601,559.98	
21 其他应付款	744,373.87	461,249.69	187,332.68	113,011.06	574,049.15	349,890.02		661,375.36		34,362,368.69	
22 一年内到期的非流动负债	19,872,639.83	16,634,717.37	12,499,049.17	8,967,434.33	29,992,957.53	8,166,891.08		46,371,336.34		28,041,996.35	
其他流动负债	573,231,778.24	538,317,056.32	597,369,813.82	542,217,159.71	439,553,461.02	414,460,335.00		307,191,876.03		3,426,991.03	
非流动负债合计	100,813,212.83	98,109,423.79	84,438,577.74	80,131,955.74	15,018,203.86	7,235,440.04		43,979,828.90		14,512,304.46	
23 长期借款											
应付债券											
其中：优先股											
永续债											
24 租赁负债	337,935.26	337,935.26	2,055,672.86	2,051,310.51	1,607,485.23	1,521,715.04					
长期应付款											
长期应付职工薪酬											
预计负债											
递延收益	35,953,850.19	27,421,418.84	23,934,639.73	15,271,241.39	26,616,027.81	17,203,819.82		30,814,082.56		20,653,064.92	
递延所得税负债	7,161,414.15	3,794,343.19	8,417,877.24	4,810,278.54	4,238,283.68	1,004,062.10		4,019,678.62		406,280.87	
其他非流动负债											
非流动负债合计	144,286,412.43	129,663,121.08	118,846,767.37	102,264,786.18	47,480,000.58	26,985,037.00		78,813,590.08		35,571,650.25	
负债合计	717,518,190.67	667,980,187.40	716,216,581.39	644,481,945.89	507,033,461.60	441,445,572.00		386,005,466.11		332,832,445.71	
所有者权益（或股东权益）：											
实收资本（或股本）	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00		154,500,000.00		154,500,000.00	
其他权益工具											
其中：优先股											
永续债											
26 资本公积											
减：库存股											
其他综合收益											
专项储备											
盈余公积	6,044,317.41	2,936,921.13	3,503,997.51	1,594,724.36	11,124,736.27	11,124,736.27					
一般风险准备											
未分配利润	238,710,361.73	205,297,368.52	211,305,324.85	147,501,426.35	130,986,183.65	100,122,626.44		33,783,528.35		-12,204,903.15	
归属于母公司所有者权益合计	683,812,696.44	627,292,306.95	629,085,059.82	563,371,888.17	527,851,010.28	496,987,453.07		410,199,619.07		364,211,187.57	
少数股东权益											
所有者权益合计	1,401,330,887.11	1,295,272,494.35	1,345,301,641.21	1,207,853,834.06	1,034,884,471.88	938,433,025.07		796,205,085.18		697,043,638.28	
负债和所有者权益总计											
法定代表人：											

主管会计工作的负责人：陈茂山
会计机构负责人：钟奎强





利润表

单位:人民币元

注释号	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	638,509,916.10	539,345,348.88	1,037,903,418.02	842,853,140.06	677,311,308.56	530,934,745.10	492,812,659.22	389,982,000.50	322,666,657.36	217,450,324.57
减:营业成本	482,656,510.23	404,284,188.90	772,764,902.79	636,756,013.02	457,658,238.85	338,475,188.76	322,666,657.36	217,450,324.57	322,666,657.36	217,450,324.57
税金及附加	3,987,871.86	2,915,527.43	5,420,155.28	3,900,151.59	4,993,494.75	3,909,326.36	3,975,361.46	3,189,602.64	3,975,361.46	3,189,602.64
销售费用	1,983,941.79	1,983,941.79	4,595,344.13	4,590,241.22	4,737,813.09	4,737,273.04	2,878,930.69	2,872,874.69	2,878,930.69	2,872,874.69
管理费用	30,919,402.71	25,402,282.33	39,743,379.29	31,638,184.50	42,801,117.30	37,327,197.38	53,630,117.15	47,475,201.81	53,630,117.15	47,475,201.81
研发费用	24,805,005.37	20,349,578.56	49,815,876.27	38,417,782.00	39,946,356.50	27,676,504.72	22,142,335.59	18,829,271.13	22,142,335.59	18,829,271.13
财务费用	2,073,923.66	1,720,963.90	5,268,204.45	4,067,128.07	5,955,136.42	3,544,909.43	9,683,425.60	6,465,445.27	9,683,425.60	6,465,445.27
其中:利息费用	2,181,471.43	1,748,769.30	5,636,305.82	4,309,720.44	6,311,693.43	3,862,621.95	9,791,406.62	6,574,146.77	9,791,406.62	6,574,146.77
利息收入	158,556.88	68,737.42	365,203.26	121,611.16	408,508.49	355,618.03	215,502.86	203,373.32	215,502.86	203,373.32
加:其他收益	2,831,431.56	2,407,852.01	11,012,802.41	9,516,173.73	8,621,900.32	7,164,721.48	4,239,807.85	3,519,851.35	4,239,807.85	3,519,851.35
加:投资收益(损失以“-”号填列)	1,322,828.52	20,974,500.52	2,224,104.52	1,465,895.61	1,921,320.92	41,256,348.34	1,307,995.05	857,026.62	1,307,995.05	857,026.62
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										
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)										
汇兑损益(损失以“-”号填列)										
资产处置收益(损失以“-”号填列)										
资产处置收益(损失以“-”号填列)										
二、营业利润(亏损以“-”号填列)										
加:营业外收入										
减:营业外支出										
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)										
减:所得税费用										
四、净利润(净亏损以“-”号填列)										
(一)按经营持续性分类:										
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)										
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)										
(二)按所有方归属分类:										
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)										
2.少数股东损益(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.金融资产公允价值变动										
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(现金流量套期损益的有效部分)										
6.外币财务报表折算差额										
7.其他										
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额										
六、综合收益总额										
归属于母公司所有者的综合收益总额										
归属于少数股东的综合收益总额										
七、每股收益:										
(一)基本每股收益										
(二)稀释每股收益										

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释 号	2023年1-6月	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量:						
	销售商品、提供劳务收到的现金	695,637,668.75	581,157,507.18	969,553,175.37	627,881,651.02	616,100,889.65	513,596,146.90
	收到的税费返还	1,416,472.53	1,292,231.17	1,267,431.06	938,781.13		
	收到其他与经营活动有关的现金	24,470,873.26	24,087,620.55	18,396,828.36	14,689,978.49	17,437,794.23	8,567,457.37
	经营活动现金流入小计	721,525,014.54	606,537,358.90	987,025,622.76	641,817,524.09	633,538,683.88	522,163,604.47
	购买商品、接受劳务支付的现金	167,677,022.10	385,353,148.43	577,315,372.92	381,141,756.67	356,925,779.55	287,506,558.59
	支付给职工以及为职工支付的现金	92,232,512.81	76,448,097.54	139,544,935.07	100,123,268.59	82,331,382.78	66,833,513.24
	支付的各项税费	33,111,019.38	21,725,526.55	42,891,741.25	32,829,073.57	43,927,903.99	36,123,409.24
	支付其他与经营活动有关的现金	27,386,117.02	24,233,550.17	40,395,271.63	21,409,696.26	21,409,696.26	19,959,950.87
	经营活动现金流出小计	620,406,671.61	507,740,622.69	800,177,520.87	517,975,573.21	504,594,762.38	410,423,431.91
2	经营活动产生的现金流量净额	101,118,342.93	98,796,736.21	186,848,101.89	123,841,950.88	128,943,921.30	111,740,172.53
	二、投资活动产生的现金流量:						
	收回投资收到的现金	300,500,000.00	119,000,000.00	839,340,000.00	565,900,000.00	565,758,177.85	414,718,177.85
	取得投资收益收到的现金	1,321,168.22	20,974,500.48	1,136,636.35	11,313,419.37	1,198,825.25	718,496.12
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	338,773.51	1,132,472.03	2,950,846.37	184,008.34	4,112.90	2,653,380.91
	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						
	投资活动现金流入小计	302,179,941.73	141,106,972.51	842,851.71	581,900,000.00	482,400.00	482,400.00
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,065,693.18	72,929,686.82	170,775,315.48	607,397,427.71	567,443,516.00	418,602,454.88
	投资支付的现金	303,500,000.00	163,500,000.00	849,840,000.00	561,000,000.00	25,178,221.80	17,149,188.98
3	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	419,565,693.18	236,429,686.82	849,840,000.00	561,000,000.00	562,358,177.85	435,018,177.85
	投资活动产生的现金流量净额	-117,385,751.45	-95,322,714.31	-168,400,978.65	-63,227,762.67	-33,864,911.95	-33,864,911.95
4	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	84,300,000.00	74,300,000.00	171,538,847.30	111,000,000.00	86,900,000.00	86,900,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金						
	筹资活动现金流入小计	84,300,000.00	74,300,000.00	171,538,847.30	111,000,000.00	75,116,879.13	65,116,879.13
	偿还债务支付的现金	59,093,875.00	47,243,875.00	171,538,847.30	111,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,233,340.00	32,796,603.34	110,743,875.00	91,994,550.00	172,016,879.13	162,016,879.13
	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						
5	筹资活动产生的现金流量净额	2,698,300.00	2,559,700.00	43,860,769.44	3,824,379.81	45,573,573.37	42,353,634.04
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
	五、现金及现金等价物净增加额	94,975,715.00	82,640,180.34	15,459,200.00	34,313,400.00	26,542,750.00	34,542,750.00
	加:期初现金及现金等价物余额	-10,675,715.00	-8,310,180.34	156,063,844.44	130,132,328.81	173,324,631.64	168,124,692.31
	六、期末现金及现金等价物余额	179,57	179,57	-6,019,671.19	-19,132,328.81	-1,307,752.51	-6,107,813.18

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈山

郑志勇

郑志勇

钟奎群

钟奎群



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

	2023年1-6月										2022年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具
一、上年年末余额	154,500,000.00		239,056,023.42		3,503,997.51	20,680,714.04	211,305,324.83	629,045,056.82	134,500,000.00	231,240,090.36		11,124,735.27			130,965,143.65	527,451,010.28				
二、本年年初余额	154,500,000.00		239,056,023.42		3,503,997.51	20,680,714.04	211,305,324.83	629,045,056.82	134,500,000.00	231,240,090.36		11,124,735.27			130,965,143.65	527,451,010.28				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,782,279.84		2,540,319.90		47,035,036.98	54,727,636.62		7,854,833.05		3,503,997.51			80,313,141.20	101,234,049.54				
(一)综合收益总额							78,305,036.98	78,305,036.98								128,500,116.97				
(二)所有者投入和减少资本			4,782,279.84					4,782,279.84		7,854,833.05										
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			4,782,279.84					4,782,279.84		7,854,833.05										
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	154,500,000.00		243,837,303.26		6,044,317.41	20,680,714.04	258,340,361.81	683,772,693.44	134,500,000.00	239,095,923.42		20,680,714.04			3,503,997.51	629,045,056.82				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈茂山

陈茂山

钟奎超

钟奎超

钟奎超



合并所有者权益变动表

会70042

2020年度											
新通科技股份有限公司所有者权益变动表											
项目	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	所有者权益合计
一、上年年末余额	154,500,000.00	221,016,000.72			9,323,999.64	9,323,999.64	410,199,619.07		410,199,619.07	100,000,000.00	9,404,153.34
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
五、其他											
六、本年期初余额	154,500,000.00	221,016,000.72			9,323,999.64	9,323,999.64	410,199,619.07		410,199,619.07	100,000,000.00	9,404,153.34
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
八、本期末余额	154,500,000.00	221,016,000.72			9,323,999.64	9,323,999.64	410,199,619.07		410,199,619.07	154,500,000.00	33,783,328.35

法定代表人: 陈茂 会计机构负责人: 邵永刚

陈茂 邵永刚

陈茂 邵永刚





母公司所有者权益变动表

会企04表
2022年度

	2023年1-6月										2022年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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								其他权益工具	其他权益工具						
一、年初余额	154,500,000.00			239,095,023.42			1,594,724.36	147,501,426.35	583,371,888.17	154,500,000.00			231,240,090.36			11,124,736.27	100,122,626.44	496,987,453.07
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 提取专项储备																		
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）少数股东权益																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	154,500,000.00			243,877,303.26			2,935,921.13	203,297,369.32	827,282,306.95	154,500,000.00			239,095,023.42			20,680,714.04	147,501,426.35	363,371,888.17

法定代表人：陈茂山

会计机构负责人：邵永刚

邵永刚

陈茂山

邵永刚

邵永刚



母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

	2021年度				2020年度			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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
一、上年期末余额	154,500,000.00		221,916,090.72					
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	154,500,000.00		221,916,090.72					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			9,323,999.61					
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本			9,323,999.61					
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			9,323,999.61					
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、本期期末余额	154,500,000.00		231,240,090.33					

会计机构负责人: 邵志军

主管会计工作的负责人: 邵志军

法定代表人: 陈茂山



广东富强科技股份有限公司
财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东富强科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原清远富强汽车部件有限公司（以下简称清远富强有限公司），清远富强有限公司系由广州富强实业股份有限公司出资组建，于2014年9月30日在清远市工商行政管理局登记注册，取得注册号为441800000095495的企业法人营业执照。清远富强有限公司成立时注册资本2,000.00万元。清远富强有限公司以2020年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年11月14日在清远市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省清远市。公司现持有统一社会信用代码为91441802315145992W的营业执照，注册资本15,450.00万元，股份总数15,450.00万股（每股面值1元）。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车内外饰精密注塑模具、汽车注塑零部件的研发、生产和销售。产品主要有：汽车内外饰精密注塑模具、汽车注塑零部件。

本财务报表业经公司2023年9月5日第一届十八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州富嘉汽车部件有限公司、宜昌富强汽车部件有限公司和广州富强汽车部件有限公司3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。



2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使



用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该



金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

（九） 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、模具、委托加工物资和周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费



用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。



（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	3-10	1.00	9.90-33.00
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
电子设备	年限平均法	3	1.00	33.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费



用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊



费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。在职工为公司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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；（2）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。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（二十）收入

1. 收入确认原则



于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 汽车零部件销售



公司汽车零部件销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户收货并对账后确认销售收入。

(2) 模具产品销售

汽车零部件模具达到批量生产汽车零部件条件并经客户验收合格后，开始按以下方法确认收入：

1) 公司按照客户要求完成模具开发并使用模具生产汽车零部件属于在某一时段内履行的履约义务，公司在产品开始批量生产后，按照模具所生产产品预计计划量，将模具价格分摊至单个产品中作为产品销售收入的一部分，并随着产品销售的同时确认收入；

2) 公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具成品直接销售给客户属于在某一时点履行的履约义务，公司在模具完工并经客户验收合格后确认模具收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 合同资产、合同负债



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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在



租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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,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,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日,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。

1) 经营租赁

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。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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度



(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%



税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
杭州富嘉汽车部件有限公司	15%	15%	15%	15%
宜昌富强汽车部件有限公司	25%	25%	25%	25%
广州富强汽车部件有限公司	25%	20%	-	-

(二) 税收优惠

1. 根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对于需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201944004900 的高新技术企业证书，有效期三年；经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司于 2022 年 12 月 22 日取得证书编号为 GR202244016296 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司据此自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日享受企业所得税税率为 15%的优惠税率。经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，子公司杭州富嘉汽车部件有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202033008327 的高新技术企业证书，有效期三年，子公司杭州富嘉汽车部件有限公司据此自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日享受企业所得税税率为 15%的优惠税率。

2. 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，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日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。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），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。子公司广州富强汽车部件有限公司 2022 年度可按此规定享受小微企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,289.80	3,165.80	4,553.38	422.56
银行存款	218,699,127.18	245,640,195.13	193,569,805.34	141,090,348.15
其他货币资金	10,293,015.29	9,215,246.95	3,300,786.94	4,964,142.30
合 计	228,993,432.27	254,858,607.88	196,875,145.66	146,054,913.01
其中：存放在境外的款项总额				

（2）其他说明

1) 截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金 10,293,015.29 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。

2) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金 9,215,246.95 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。

3) 截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,300,786.94 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。

4) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 4,964,142.30 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。



2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	3, 003, 754. 89	2, 094. 59	3, 176. 20	13, 993, 536. 56
其中：理财产品	3, 003, 754. 89	2, 094. 59	3, 176. 20	13, 993, 536. 56
合 计	3, 003, 754. 89	2, 094. 59	3, 176. 20	13, 993, 536. 56

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	64, 490, 601. 32	100. 00	3, 417, 717. 18	5. 30	61, 072, 884. 14
合 计	64, 490, 601. 32	100. 00	3, 417, 717. 18	5. 30	61, 072, 884. 14

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66, 375, 985. 13	100. 00	3, 406, 608. 00	5. 13	62, 969, 377. 13
合 计	66, 375, 985. 13	100. 00	3, 406, 608. 00	5. 13	62, 969, 377. 13

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67, 981, 454. 82	100. 00	3, 435, 299. 03	5. 05	64, 546, 155. 79
合 计	67, 981, 454. 82	100. 00	3, 435, 299. 03	5. 05	64, 546, 155. 79



(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,904,420.55	100.00	1,795,221.03	5.00	34,109,199.52
合 计	35,904,420.55	100.00	1,795,221.03	5.00	34,109,199.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	64,490,601.32	3,417,717.18	5.30	66,375,985.13	3,406,608.00	5.13
小 计	64,490,601.32	3,417,717.18	5.30	66,375,985.13	3,406,608.00	5.13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	67,981,454.82	3,435,299.03	5.05	35,904,420.55	1,795,221.03	5.00
小 计	67,981,454.82	3,435,299.03	5.05	35,904,420.55	1,795,221.03	5.00

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内	63,717,852.86	3,185,892.64	5.00	66,076,554.61	3,303,827.74	5.00
1-2 年	772,748.46	231,824.54	30.00	234,674.98	70,402.49	30.00
2-3 年				64,755.54	32,377.77	50.00
小 计	64,490,601.32	3,417,717.18	5.30	66,375,985.13	3,406,608.00	5.13



(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,836,549.60	3,391,827.47	5.00	35,904,420.55	1,795,221.03	5.00
1-2 年	144,905.22	43,471.56	30.00			
2-3 年						
小 计	67,981,454.82	3,435,299.03	5.05	35,904,420.55	1,795,221.03	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,406,608.00	11,109.18						3,417,717.18
合 计	3,406,608.00	11,109.18						3,417,717.18

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,435,299.03	-28,691.03						3,406,608.00
合 计	3,435,299.03	-28,691.03						3,406,608.00

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,795,221.03	1,640,078.00						3,435,299.03
合 计	1,795,221.03	1,640,078.00						3,435,299.03



④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,806,151.32	-2,010,930.29						1,795,221.03
合 计	3,806,151.32	-2,010,930.29						1,795,221.03

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	29,818,699.36	46.24	1,587,723.26
广汽本田汽车有限公司[注 2]	20,630,868.85	31.99	1,031,543.44
广东小鹏汽车科技有限公司[注 3]	6,187,141.53	9.59	309,357.08
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司[注 4]	3,227,280.00	5.00	161,364.00
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	2,100,493.27	3.26	105,024.66
小 计	61,964,483.01	96.08	3,195,012.44

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司	43,554,341.54	65.62	2,265,525.82
广汽本田汽车有限公司	13,912,820.59	20.96	695,641.03
广州林骏汽车内饰件有限公司	2,759,701.93	4.16	137,985.10
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	2,741,389.04	4.13	137,069.45
广州河西汽车内饰件有限公司	1,561,261.03	2.35	78,063.05
小 计	64,529,514.13	97.22	3,314,284.45

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广汽本田汽车有限公司	33,429,711.10	49.17	1,671,485.56
广州汽车集团股份有限公司	21,113,495.07	31.06	1,071,863.64



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州林骏汽车内饰件有限公司	3,895,095.59	5.73	194,754.78
广州河西汽车内饰件有限公司	2,522,711.14	3.71	126,135.56
宁波万众汽车零部件有限公司	1,525,250.90	2.24	76,262.55
小 计	62,486,263.80	91.92	3,140,502.09

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司	21,125,924.02	58.84	1,056,296.20
广州林骏汽车内饰件有限公司	5,677,421.25	15.81	283,871.06
广汽本田汽车有限公司	5,367,749.55	14.95	268,387.48
广州河西汽车内饰件有限公司	2,334,551.46	6.50	116,727.57
株式会社 HOWA[注 5]	471,062.54	1.31	23,553.13
小 计	34,976,708.82	97.42	1,748,835.44

[注 1] 广州汽车集团股份有限公司是按照同一控制口径将广州汽车集团股份有限公司、广汽埃安新能源汽车股份有限公司、广汽乘用车（杭州）有限公司、广汽乘用车有限公司、广汽乘用车有限公司宜昌分公司、广州汽车集团股份有限公司汽车工程研究院、广州华智汽车部件有限公司、广州华智汽车部件有限公司宜昌分公司、广州祺盛动力总成有限公司等汇总披露；

[注 2] 广汽本田汽车有限公司是按照同一控制口径将广汽本田汽车有限公司、广汽本田汽车有限公司增城工厂、广汽本田汽车研究开发有限公司、本田汽车（中国）有限公司等汇总披露；

[注 3] 广东小鹏汽车科技有限公司是按照同一控制口径将广州小鹏汽车科技有限公司、广州小鹏汽车制造有限公司、小鹏汽车销售有限公司、肇庆小鹏新能源投资有限公司、肇庆小鹏新能源投资有限公司广州分公司等汇总披露；

[注 4] 延锋彼欧汽车外饰系统有限公司是按照同一控制口径将延锋彼欧汽车外饰系统有限公司和上海临港延锋彼欧汽车外饰系统有限公司等汇总披露；

[注 5] 株式会社 HOWA 是按照同一控制口径将佛山新明纤维树脂制品有限公司、广东丰明商贸有限公司和武汉新明纤维树脂制品有限公司等汇总披露。



4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	5,000,000.00		10,179.04	
合 计	5,000,000.00		10,179.04	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	450,000.00		298,325.00	
合 计	450,000.00		298,325.00	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	5,290,695.13	780,000.00	709,511.60	747,900.64
小 计	5,290,695.13	780,000.00	709,511.60	747,900.64

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,632,775.44	96.13		1,632,775.44	722,358.98	95.66		722,358.98
1-2 年	65,782.88	3.87		65,782.88	32,776.00	4.34		32,776.00
合 计	1,698,558.32	100.00		1,698,558.32	755,134.98	100.00		755,134.98



(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	3, 131, 213. 41	99. 97		3, 131, 213. 41	3, 175, 006. 28	99. 46		3, 175, 006. 28
1-2 年	1, 000. 00	0. 03		1, 000. 00	17, 285. 83	0. 54		17, 285. 83
合 计	3, 132, 213. 41	100. 00		3, 132, 213. 41	3, 192, 292. 11	100. 00		3, 192, 292. 11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
宁波华楷电子科技有限公司	322, 685. 80	19. 00
中山市友元精密模具制造有限公司	272, 943. 15	16. 07
广州伊势塑胶五金模具有限公司	256, 194. 68	15. 08
清远港华燃气有限公司	200, 392. 09	11. 80
广州市浩顺模具科技有限公司	157, 555. 76	9. 28
小 计	1, 209, 771. 48	71. 22

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
清远港华燃气有限公司	193, 510. 62	25. 63
广州市浩顺模具科技有限公司	114, 867. 26	15. 21
东莞美兴模具有限公司	106, 440. 00	14. 10
东莞市创航汽车配件科技有限公司	90, 265. 49	11. 95
中国石化销售有限公司广东清远石油分公司	75, 430. 58	9. 99
小 计	580, 513. 95	76. 88

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
广东电网有限责任公司清远供电局	1, 170, 664. 01	37. 37
深圳市科辉五金塑胶制品有限公司	664, 823. 01	21. 23



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
清远港华燃气有限公司	235,954.98	7.53
东莞威源兴模内装饰有限公司	203,628.31	6.50
广州新智联创新科技有限公司	138,600.00	4.42
小 计	2,413,670.31	77.06

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州东阳立松模具制造有限公司	2,331,650.08	73.04
中山市友元精密模具有限公司	272,392.11	8.53
广东五华二建工程有限公司	99,617.82	3.12
东莞乐福塑胶电子有限公司	93,384.96	2.93
中国石化销售有限公司广东清远石油分公司	89,575.21	2.81
小 计	2,886,620.18	90.42

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,166,228.79	100.00	157,299.94	13.49	1,008,928.85
合 计	1,166,228.79	100.00	157,299.94	13.49	1,008,928.85

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,531,627.37	100.00	157,390.37	10.28	1,374,237.00
合 计	1,531,627.37	100.00	157,390.37	10.28	1,374,237.00



(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 294, 365. 30	100. 00	379, 037. 32	16. 52	1, 915, 327. 98
合 计	2, 294, 365. 30	100. 00	379, 037. 32	16. 52	1, 915, 327. 98

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 599, 757. 39	100. 00	92, 112. 87	5. 76	1, 507, 644. 52
合 计	1, 599, 757. 39	100. 00	92, 112. 87	5. 76	1, 507, 644. 52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 166, 228. 79	157, 299. 94	13. 49	1, 531, 627. 37	157, 390. 37	10. 28
其中: 1 年以内	961, 498. 79	48, 074. 94	5. 00	1, 323, 551. 37	66, 177. 57	5. 00
1-2 年	107, 450. 00	32, 235. 00	30. 00	151, 376. 00	45, 412. 80	30. 00
2-3 年	40, 580. 00	20, 290. 00	50. 00	21, 800. 00	10, 900. 00	50. 00
3 年以上	56, 700. 00	56, 700. 00	100. 00	34, 900. 00	34, 900. 00	100. 00
小 计	1, 166, 228. 79	157, 299. 94	13. 49	1, 531, 627. 37	157, 390. 37	10. 28

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 294, 365. 30	379, 037. 32	16. 52	1, 599, 757. 39	92, 112. 87	5. 76
其中: 1 年以内	1, 274, 929. 08	63, 746. 45	5. 00	1, 562, 457. 39	78, 122. 87	5. 00
1-2 年	982, 136. 22	294, 640. 87	30. 00	33, 300. 00	9, 990. 00	30. 00
2-3 年	33, 300. 00	16, 650. 00	50. 00			



组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
小计	2,294,365.30	379,037.32	16.52	1,599,757.39	92,112.87	5.76

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	66,177.57	45,412.80	45,800.00	157,390.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-66,177.57	66,177.57		
--转入第三阶段		-45,412.80	45,412.80	
本期计提	48,074.94	-33,942.57	-14,222.80	-90.43
期末数	48,074.94	32,235.00	76,990.00	157,299.94

② 2022年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,746.45	294,640.87	20,650.00	379,037.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-63,746.45	63,746.45		
--转入第三阶段		-294,640.87	294,640.87	
本期计提	66,177.57	-18,333.65	-269,490.87	-221,646.95
期末数	66,177.57	45,412.80	45,800.00	157,390.37



③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	78,122.87	9,990.00	4,000.00	92,112.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-78,122.87	78,122.87		
--转入第三阶段		-9,990.00	9,990.00	
本期计提	63,746.45	216,518.00	6,660.00	286,924.45
期末数	63,746.45	294,640.87	20,650.00	379,037.32

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	41,166.31	900.00	848,423.68	890,489.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-41,166.31	41,166.31		
--转入第三阶段		-900.00	900.00	
本期计提	78,122.87	-31,176.31	-845,323.68	-798,377.12
期末数	78,122.87	9,990.00	4,000.00	92,112.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
拆借款			1,234,524.15	950,579.59
应收暂付款	774,365.34	823,783.30	576,310.08	304,880.32
押金保证金	236,930.00	362,726.00	417,466.00	70,500.00
备用金	109,933.45	100,118.07	66,065.07	273,797.48
应收处置资产 款	45,000.00	245,000.00		
合 计	1,166,228.79	1,531,627.37	2,294,365.30	1,599,757.39



(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州市亚威特汽车零部件有限公司	应收处置资产款	45,000.00	1-2 年	3.86	13,500.00
丁达荣	备用金	39,834.05	1 年以内	3.42	1,991.70
职通车(湖北)人力资源服务有限公司	押金保证金	36,000.00	1 年以内	3.09	1,800.00
谭伟全	押金保证金	36,000.00	1 年以内	3.09	1,800.00
广州(清远)产业转移工业园管理委员会	押金保证金	30,000.00	1-2 年	2.57	9,000.00
小 计		186,834.05		16.02	28,091.70

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州市亚威特汽车零部件有限公司	应收处置资产款	245,000.00	1 年以内	16.00	12,250.00
广东大新游乐智能科技有限公司	押金保证金	113,360.00	1 年以内、1-2 年	7.40	19,958.00
丁达荣	备用金	91,200.00	1 年以内	5.95	4,560.00
广州中捆物流有限公司	押金保证金	53,636.00	1-2 年	3.50	16,090.80
谭伟全	押金保证金	36,000.00	1 年以内	2.35	1,800.00
小 计		539,196.00		35.20	54,658.80

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈庚秀	拆借款	893,290.20	1 年以内、1-2 年	38.93	259,850.04
温沈祥	拆借款	262,532.69	1 年以内、1-2	11.44	32,510.99



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
			年		
广东大新游乐智能科技有限公司	押金保证金	207,100.00	1 年以内	9.03	10,355.00
吴东海	拆借款	67,534.38	1 年以内、1-2 年	2.94	6,451.74
广州中捆物流有限公司	押金保证金	53,636.00	1 年以内	2.34	2,681.80
小 计		1,484,093.27		64.68	311,849.57

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈庚秀	拆借款	860,742.13	1 年以内	53.80	43,037.11
温沈祥	拆借款	77,537.38	1 年以内	4.85	3,876.88
古淑娟	备用金	75,000.00	1 年以内	4.69	3,750.00
钟敏静	备用金	43,278.00	1 年以内	2.71	2,163.90
赵飞	备用金	33,000.00	1 年以内	2.06	1,650.00
小 计		1,089,557.51		68.11	54,477.89

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,595,681.91	2,315,848.23	20,279,833.68	30,060,618.20	1,659,115.22	28,401,502.98
在产品	3,246,560.89		3,246,560.89	423,719.68		423,719.68
半成品	5,649,298.56	460,650.78	5,188,647.78	9,414,570.27	649,664.15	8,764,906.12
库存商品	13,741,025.18	993,525.36	12,747,499.82	20,212,531.11	1,991,418.46	18,221,112.65
发出商品	113,702,021.24	1,956,014.39	111,746,006.85	107,515,552.67	3,206,278.07	104,309,274.60
委托加工物资	37,327.00		37,327.00	91,492.90		91,492.90
周转材料	305,183.40	174,696.69	130,486.71	948,022.41	51,544.39	896,478.02
模具	339,905,288.23	650,640.46	339,254,647.77	326,661,292.13	620,549.39	326,040,742.74



项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	499, 182, 386. 41	6, 551, 375. 91	492, 631, 010. 50	495, 327, 799. 37	8, 178, 569. 68	487, 149, 229. 69

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25, 928, 385. 72	1, 687, 547. 17	24, 240, 838. 55	20, 447, 146. 24	1, 776, 479. 41	18, 670, 666. 83
在产品	220, 589. 11		220, 589. 11	210, 060. 53		210, 060. 53
半成品	6, 031, 531. 28	543, 993. 66	5, 487, 537. 62	3, 959, 799. 49	454, 668. 67	3, 505, 130. 82
库存商品	14, 883, 218. 31	992, 108. 86	13, 891, 109. 45	9, 769, 479. 97	608, 699. 95	9, 160, 780. 02
发出商品	86, 540, 319. 76	2, 938, 021. 24	83, 602, 298. 52	72, 078, 812. 44	1, 447, 134. 35	70, 631, 678. 09
委托加工物资	376, 007. 74		376, 007. 74	157, 075. 20		157, 075. 20
周转材料	450, 309. 63	74, 683. 43	375, 626. 20	525, 757. 91	205, 571. 84	320, 186. 07
模具	265, 032, 390. 49	947, 321. 46	264, 085, 069. 03	195, 459, 837. 36	1, 452, 865. 97	194, 006, 971. 39
合 计	399, 462, 752. 04	7, 183, 675. 82	392, 279, 076. 22	302, 607, 969. 14	5, 945, 420. 19	296, 662, 548. 95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1, 659, 115. 22	1, 729, 135. 75		1, 072, 402. 74		2, 315, 848. 23
半成品	649, 664. 15	363, 236. 67		552, 250. 04		460, 650. 78
库存商品	1, 991, 418. 46	760, 850. 80		1, 758, 743. 90		993, 525. 36
发出商品	3, 206, 278. 07	2, 268, 076. 34		3, 518, 340. 02		1, 956, 014. 39
周转材料	51, 544. 39	145, 705. 55		22, 553. 25		174, 696. 69
模具	620, 549. 39	336, 284. 58		306, 193. 51		650, 640. 46
合 计	8, 178, 569. 68	5, 603, 289. 69		7, 230, 483. 46		6, 551, 375. 91



② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,687,547.17	1,258,379.20		1,286,811.15		1,659,115.22
半成品	543,993.66	533,137.38		427,466.89		649,664.15
库存商品	992,108.86	1,915,090.93		915,781.33		1,991,418.46
发出商品	2,938,021.24	3,206,278.07		2,938,021.24		3,206,278.07
周转材料	74,683.43	2,694.28		25,833.32		51,544.39
模具	947,321.46	225,508.05		552,280.12		620,549.39
合 计	7,183,675.82	7,141,087.91		6,146,194.05		8,178,569.68

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,776,479.41	996,163.15		1,085,095.39		1,687,547.17
半成品	454,668.67	351,455.94		262,130.95		543,993.66
库存商品	608,699.95	906,042.55		522,633.64		992,108.86
发出商品	1,447,134.35	2,938,021.24		1,447,134.35		2,938,021.24
周转材料	205,571.84	16,475.17		147,363.58		74,683.43
模具	1,452,865.97	16,835.98		522,380.49		947,321.46
合 计	5,945,420.19	5,224,994.03		3,986,738.40		7,183,675.82

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	548,692.92	1,652,396.33		424,609.84		1,776,479.41
半成品	50,514.71	432,382.89		28,228.93		454,668.67
库存商品	709,801.81	523,005.65		624,107.51		608,699.95
发出商品	2,292,392.39	1,447,134.35		2,292,392.39		1,447,134.35
周转材料	185,160.74	86,716.78		66,305.68		205,571.84
模具	1,810,553.39	426,355.41		784,042.83		1,452,865.97



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
合 计	5,597,115.96	4,567,991.41		4,219,687.18		5,945,420.19

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减 去至完工估计将要发生 的成本、估计的销售费 用以及相关税费后的金 额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌 价准备的存货可变现净 值上升	本期将已计提存货跌价 准备的存货售出
半成品			
周转材料			
库存商品	相关产成品估计售价减 去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定 可变现净值		
发出商品			
模具			

8. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用	1,870,188.67		1,870,188.67			
增值留抵税额				5,432,128.09		5,432,128.09
合 计	1,870,188.67		1,870,188.67	5,432,128.09		5,432,128.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用						
增值留抵税额				8,552,247.44		8,552,247.44
合 计				8,552,247.44		8,552,247.44



9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	196,598,180.90	279,459,862.32	1,563,597.99	7,423,184.97	485,044,826.18
本期增加金额	29,400,822.48	6,780,006.15		3,730,057.24	39,910,885.87
1) 购置		1,064,684.03		345,858.34	1,410,542.37
2) 在建工程转入	29,400,822.48	5,715,322.12		3,384,198.90	38,500,343.50
本期减少金额		165,653.71		442,477.90	608,131.61
1) 处置或报废		165,653.71		442,477.90	608,131.61
期末数	225,999,003.38	286,074,214.76	1,563,597.99	10,710,764.31	524,347,580.44
累计折旧					
期初数	38,654,687.66	82,673,038.59	1,029,591.31	4,539,312.94	126,896,630.50
本期增加金额	5,263,295.58	16,491,898.82	123,217.80	950,402.55	22,828,814.75
1) 计提	5,263,295.58	16,491,898.82	123,217.80	950,402.55	22,828,814.75
本期减少金额		163,134.76		255,530.94	418,665.70
1) 处置或报废		163,134.76		255,530.94	418,665.70
期末数	43,917,983.24	99,001,802.65	1,152,809.11	5,234,184.55	149,306,779.55
账面价值					
期末账面价值	182,081,020.14	187,072,412.11	410,788.88	5,476,579.76	375,040,800.89
期初账面价值	157,943,493.24	196,786,823.73	534,006.68	2,883,872.03	358,148,195.68

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	159,245,646.72	176,946,738.05	1,553,307.39	6,229,712.34	343,975,404.50
本期增加金额	37,352,534.18	105,682,553.39	10,290.60	1,193,472.63	144,238,850.80
1) 购置		22,076,637.87	10,290.60	635,030.53	22,721,959.00



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
2) 在建工程转入	37,352,534.18	83,605,915.52		558,442.10	121,516,891.80
本期减少金额		3,169,429.12			3,169,429.12
1) 处置或报废		3,169,429.12			3,169,429.12
期末数	196,598,180.90	279,459,862.32	1,563,597.99	7,423,184.97	485,044,826.18
累计折旧					
期初数	30,138,981.85	60,159,671.73	763,115.30	2,969,537.32	94,031,306.20
本期增加金额	8,515,705.81	24,665,799.54	266,476.01	1,569,775.62	35,017,756.98
1) 计提	8,515,705.81	24,665,799.54	266,476.01	1,569,775.62	35,017,756.98
本期减少金额		2,152,432.68			2,152,432.68
1) 处置或报废		2,152,432.68			2,152,432.68
期末数	38,654,687.66	82,673,038.59	1,029,591.31	4,539,312.94	126,896,630.50
账面价值					
期末账面价值	157,943,493.24	196,786,823.73	534,006.68	2,883,872.03	358,148,195.68
期初账面价值	129,106,664.87	116,787,066.32	790,192.09	3,260,175.02	249,944,098.30

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	158,869,499.93	128,684,242.90	720,769.69	3,296,017.11	291,570,529.63
本期增加金额	376,146.79	50,115,881.64	832,537.70	2,943,985.83	54,268,551.96
1) 购置	376,146.79	13,562,915.02	832,537.70	2,771,870.77	17,543,470.28
2) 在建工程转入		36,552,966.62		172,115.06	36,725,081.68
本期减少金额		1,853,386.49		10,290.60	1,863,677.09
1) 处置或报废		1,853,386.49		10,290.60	1,863,677.09
期末数	159,245,646.72	176,946,738.05	1,553,307.39	6,229,712.34	343,975,404.50



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
累计折旧					
期初数	22,249,936.88	43,929,216.25	485,792.78	2,129,884.81	68,794,830.72
本期增加 金额	7,889,044.97	17,619,885.49	277,322.52	844,236.98	26,630,489.96
1) 计提	7,889,044.97	17,619,885.49	277,322.52	844,236.98	26,630,489.96
本期减少 金额		1,389,430.01		4,584.47	1,394,014.48
1) 处置 或报废		1,389,430.01		4,584.47	1,394,014.48
期末数	30,138,981.85	60,159,671.73	763,115.30	2,969,537.32	94,031,306.20
账面价值					
期末账面 价值	129,106,664.87	116,787,066.32	790,192.09	3,260,175.02	249,944,098.30
期初账面 价值	136,619,563.05	84,755,026.65	234,976.91	1,166,132.30	222,775,698.91

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	158,231,808.35	113,802,627.54	720,769.69	3,206,114.46	275,961,320.04
本期增加 金额	637,691.58	14,979,385.69		89,902.65	15,706,979.92
1) 购置	376,223.68	13,536,907.81		89,902.65	14,003,034.14
2) 在建工 程转入	261,467.90	1,442,477.88			1,703,945.78
本期减少 金额		97,770.33			97,770.33
1) 处置或 报废		97,770.33			97,770.33
期末数	158,869,499.93	128,684,242.90	720,769.69	3,296,017.11	291,570,529.63
累计折旧					
期初数	14,395,420.71	28,773,613.53	318,975.01	1,511,609.31	44,999,618.56
本期增加 金额	7,854,516.17	15,201,978.70	166,817.77	618,275.50	23,841,588.14
1) 计提	7,854,516.17	15,201,978.70	166,817.77	618,275.50	23,841,588.14
本期减少 金额		46,375.98			46,375.98



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
1) 处置或 报废		46,375.98			46,375.98
期末数	22,249,936.88	43,929,216.25	485,792.78	2,129,884.81	68,794,830.72
账面价值					
期末账面 价值	136,619,563.05	84,755,026.65	234,976.91	1,166,132.30	222,775,698.91
期初账面 价值	143,836,387.64	85,029,014.01	401,794.68	1,694,505.15	230,961,701.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
清远新二厂1号厂房	36,123,263.59	办理中
清远新二厂员工宿舍	28,704,071.68	办理中
清远一厂临时建筑	314,146.77	临时建筑，主要用于堆放周转箱等
废料房	22,344.28	临时建筑，主要用于堆放废料等
小 计	65,163,826.32	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	75,367,619.62		75,367,619.62	55,554,739.33		55,554,739.33
待安装设备	2,060,633.35		2,060,633.35	4,799,933.61		4,799,933.61
合 计	77,428,252.97		77,428,252.97	60,354,672.94		60,354,672.94

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	213,686.64		213,686.64			
待安装设备	17,913,794.43		17,913,794.43			
合 计	18,127,481.07		18,127,481.07			



(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
清远新二厂 厂房建设	155,095,702.20	55,554,739.32	49,190,595.97	29,377,715.68		75,367,619.61
门板焊接机 合同服冷压 设备	1,787,610.62	1,787,610.62		1,787,610.62		
A79 前端模 块机器人组 装设备	584,070.80	584,070.80		584,070.80		
宿舍电梯	702,642.47	466,725.67	235,916.80	702,642.47		
厨房设备及 家具	1,879,984.00		1,879,984.00	1,879,984.00		
火焰处理设 备	522,123.89		522,123.89	522,123.89		
配电工程	1,027,522.94		667,889.91			667,889.91
旋转式双工 位真空吸附 设备	1,293,805.31		776,283.19			776,283.19
小 计		58,393,146.41	53,272,793.76	34,854,147.46		76,811,792.71

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
清远新二厂厂房 建设	91.62%	91.62	3,085,139.58	1,953,346.67	3.85	自有资金、银行 借款
门板焊接机合同 服冷压设备	100.00%	100.00				自有资金
A79 前端模块机 器人组装设备	100.00%	100.00				自有资金
宿舍电梯	100.00%	100.00				自有资金
厨房设备及家具	100.00%	100.00				自有资金
火焰处理设备	100.00%	100.00				自有资金
配电工程	65.00%	65.00				自有资金
旋转式双工位真 空吸附设备	60.00%	60.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小 计			3,085,139.58	1,953,346.67		

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
清远新二厂 厂房建设	132,872,051.03	213,686.64	92,693,586.86	37,352,534.18		55,554,739.32
大型注塑机 器	47,606,057.08	9,173,157.26	36,165,787.19	45,338,944.45		
焊接设备	5,507,079.65	796,460.18	4,515,929.20	5,312,389.38		
旋转式双工 位真空吸附 机	4,647,787.61	2,893,805.31	1,293,805.31	4,187,610.62		
清远新二厂 配套设备	2,860,176.98		2,860,176.98	2,860,176.98		
龙门综合加 工机	2,230,088.50	2,230,088.50		2,230,088.50		
轴机	2,230,088.50		1,955,752.21	1,955,752.21		
配电设备	2,135,262.74		2,135,262.74	2,135,262.74		
门板焊接机 合伺服冷压 设备	1,787,610.62		1,787,610.62			1,787,610.62
自动化立体 仓库以及提 升机	1,752,212.39		1,752,212.39	1,752,212.39		
清远新二厂 一期大跨度 平台	1,707,964.60		1,707,964.60	1,707,964.60		
二厂涂装库 位增加阁楼 平台	1,150,442.48		1,150,442.44	1,150,442.44		
换模台	1,106,194.70		1,106,194.70	1,106,194.70		
清远新二厂 车间环保空 调降温工程	1,040,707.98		1,040,707.98	1,040,707.98		
火花机	786,725.66		786,725.84	786,725.84		
冷水机/液 压夹具	783,274.34		783,274.34	783,274.34		



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机械手	779,646.02		779,646.02	779,646.02		
起重机制造和安装	756,637.17		756,637.17	756,637.17		
超声波焊接设备	716,814.16		716,814.16	716,814.16		
挡泥板吸音棉机器人焊接设备	610,619.44	610,619.44		610,619.44		
A79 前端模块机器人组装设备	584,070.80		584,070.80			584,070.80
小 计		15,917,817.33	154,572,601.55	112,563,998.14		57,926,420.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
清远新二厂厂房建设	69.92	69.92	1,131,792.91	1,131,792.91	3.85	自有资金、银行借款
大型注塑机器	95.24	95.24				自有资金
焊接设备	96.46	100.00				自有资金
旋转式双工位真空吸附机	90.10	100.00				自有资金
清远新二厂配套设备	100.00	100.00				自有资金
龙门综合加工机	100.00	100.00				自有资金
轴机	87.70	100.00				自有资金
配电设备	100.00	100.00				自有资金
门板焊接机伺服冷压设备	100.00	95.00				自有资金
自动化立体仓库以及提升机	100.00	100.00				自有资金
清远新二厂一期大跨度平台	100.00	100.00				自有资金
二厂涂装库位增加阁楼平台	100.00	100.00				自有资金
换模台	100.00	100.00				自有资金
清远新二厂车间环保空调降温工程	100.00	100.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
火花机	100.00	100.00				自有资金
冷水机/液压夹具	100.00	100.00				自有资金
机械手	100.00	100.00				自有资金
起重机制造和安装	100.00	100.00				自有资金
超声波焊接设备	100.00	100.00				自有资金
挡泥板吸音棉机器人焊接设备	100.00	100.00				自有资金
A79 前端模块机器人组装设备	100.00	95.00				自有资金
小 计			1,131,792.91	1,131,792.91		

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
涂装线	26,434,419.07		26,434,419.08	26,434,419.08		
大型注塑机	17,200,722.98		16,886,399.12	7,713,241.86		9,173,157.26
旋转式双工位真空吸附机	3,353,982.30		2,893,805.31			2,893,805.31
龙门综合加工机	2,230,088.50		2,230,088.50			2,230,088.50
配电工程	1,862,385.31		1,862,385.31	1,862,385.31		
焊接设备	796,460.18		796,460.18			796,460.18
挡泥板吸音棉机器人焊接设备	610,619.44		610,619.44			610,619.44
小 计			51,714,176.94	36,010,046.25		15,704,130.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
涂装线	100.00	100.00				自有资金
大型注塑机	98.17	98.17				自有资金
旋转式双工位真空吸附机	86.28	86.28				自有资金
龙门综合加工机	100.00	95.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
配电工程	100.00	100.00				自有资金
焊接设备	100.00	95.00				自有资金
挡泥板吸音棉机器人焊接设备	100.00	95.00				自有资金
小 计						

4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
焊接设备	787,610.62	236,283.19	551,327.43	787,610.62		
火焰设备	654,867.26		654,867.26	654,867.26		
小 计		236,283.19	1,206,194.69	1,442,477.88		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
焊接设备	100.00	100.00				自有资金
火焰设备	100.00	100.00				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,667,582.43	5,667,582.43
本期增加金额	146,143.73	146,143.73
1) 租入	146,143.73	146,143.73
本期减少金额	4,301,916.97	4,301,916.97
1) 处置	4,301,916.97	4,301,916.97
期末数	1,511,809.19	1,511,809.19



项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	1,859,317.02	1,859,317.02
本期增加金额	631,693.75	631,693.75
1) 计提	631,693.75	631,693.75
本期减少金额	1,633,150.65	1,633,150.65
1) 处置	1,633,150.65	1,633,150.65
期末数	857,860.12	857,860.12
账面价值		
期末账面价值	653,949.07	653,949.07
期初账面价值	3,808,265.41	3,808,265.41
2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,028,492.84	3,028,492.84
本期增加金额	2,639,089.59	2,639,089.59
1) 租入	2,639,089.59	2,639,089.59
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,667,582.43	5,667,582.43
累计折旧		
期初数	386,801.61	386,801.61
本期增加金额	1,472,515.41	1,472,515.41
1) 计提	1,472,515.41	1,472,515.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,859,317.02	1,859,317.02
账面价值		
期末账面价值	3,808,265.41	3,808,265.41
期初账面价值	2,641,691.23	2,641,691.23



3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	555,393.92	555,393.92
本期增加金额	2,473,098.92	2,473,098.92
1) 租入	2,473,098.92	2,473,098.92
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,028,492.84	3,028,492.84
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	386,801.61	386,801.61
1) 计提	386,801.61	386,801.61
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	386,801.61	386,801.61
账面价值		
期末账面价值	2,641,691.23	2,641,691.23
期初账面价值	555,393.92	555,393.92

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四（二）之说明

12. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	106,248,420.00	5,261,586.32	111,510,006.32
本期增加金额		578,185.41	578,185.41
1) 购置		578,185.41	578,185.41



项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	106,248,420.00	5,839,771.73	112,088,191.73
累计摊销			
期初数	9,736,250.61	3,462,256.57	13,198,507.18
本期增加金额	1,085,375.04	624,995.06	1,710,370.10
1) 计提	1,085,375.04	624,995.06	1,710,370.10
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,821,625.65	4,087,251.63	14,908,877.28
账面价值			
期末账面价值	95,426,794.35	1,752,520.10	97,179,314.45
期初账面价值	96,512,169.39	1,799,329.75	98,311,499.14

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	106,248,420.00	4,460,701.35	110,709,121.35
本期增加金额		800,884.97	800,884.97
1) 购置		800,884.97	800,884.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	106,248,420.00	5,261,586.32	111,510,006.32
累计摊销			
期初数	7,472,162.49	1,806,494.15	9,278,656.64
本期增加金额	2,264,088.12	1,655,762.42	3,919,850.54
1) 计提	2,264,088.12	1,655,762.42	3,919,850.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	9,736,250.61	3,462,256.57	13,198,507.18



项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	96,512,169.39	1,799,329.75	98,311,499.14
期初账面价值	98,776,257.51	2,654,207.20	101,430,464.71

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	68,807,920.00	2,641,079.36	71,448,999.36
本期增加金额	37,440,500.00	1,819,621.99	39,260,121.99
1) 购置	37,440,500.00	1,819,621.99	39,260,121.99
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	106,248,420.00	4,460,701.35	110,709,121.35
累计摊销			
期初数	5,612,213.50	511,986.07	6,124,199.57
本期增加金额	1,859,948.99	1,294,508.08	3,154,457.07
1) 计提	1,859,948.99	1,294,508.08	3,154,457.07
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,472,162.49	1,806,494.15	9,278,656.64
账面价值			
期末账面价值	98,776,257.51	2,654,207.20	101,430,464.71
期初账面价值	63,195,706.50	2,129,093.29	65,324,799.79

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	68,807,920.00	38,793.12	68,846,713.12
本期增加金额		2,602,286.24	2,602,286.24
1) 购置		2,602,286.24	2,602,286.24
本期减少金额			



项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 处置			
期末数	68,807,920.00	2,641,079.36	71,448,999.36
累计摊销			
期初数	4,234,287.34	17,241.44	4,251,528.78
本期增加金额	1,377,926.16	494,744.63	1,872,670.79
1) 计提	1,377,926.16	494,744.63	1,872,670.79
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,612,213.50	511,986.07	6,124,199.57
账面价值			
期末账面价值	63,195,706.50	2,129,093.29	65,324,799.79
期初账面价值	64,573,632.66	21,551.68	64,595,184.34

13. 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	2023.6.30		2022.12.31	
	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
递延收益	35,953,850.19	6,085,605.74	23,934,639.73	4,279,195.19
资产减值准备	10,126,393.03	1,681,405.36	11,742,568.05	1,813,129.04
租赁负债	654,533.50	101,525.18	3,844,411.67	584,728.17
可抵扣亏损	3,331,545.58	832,886.40		
内部交易未实现利润	27,753.61	4,163.04	37,139.06	5,570.86
合 计	50,094,075.91	8,705,585.72	39,558,758.51	6,682,623.26

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
递延收益	26,616,027.81	4,723,032.99	27,129,560.81	4,841,692.56
资产减值准备	10,998,012.17	1,771,008.46	7,832,754.09	1,322,099.45



项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
租赁负债	2, 640, 242. 09	416, 743. 92		
可抵扣亏损	934, 834. 14	233, 708. 53	1, 139, 406. 09	284, 851. 52
内部交易未实现利润	65, 945. 03	9, 891. 75	99, 981. 49	14, 997. 22
合 计	41, 255, 061. 24	7, 154, 385. 65	36, 201, 702. 48	6, 463, 640. 75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	92, 486, 745. 09	14, 579, 995. 47	88, 143, 278. 00	13, 591, 213. 87
使用权资产	653, 949. 07	102, 410. 74	3, 808, 265. 41	581, 401. 35
合 计	93, 140, 694. 16	14, 682, 406. 21	91, 951, 543. 41	14, 172, 615. 22

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	62, 394, 804. 45	9, 862, 714. 75	55, 188, 200. 82	8, 540, 477. 71
使用权资产	2, 641, 691. 23	418, 101. 57		
合 计	65, 036, 495. 68	10, 280, 816. 32	55, 188, 200. 82	8, 540, 477. 71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	7, 500, 992. 06	1, 204, 593. 66	5, 754, 737. 98	927, 885. 28
递延所得税负债	7, 500, 992. 06	7, 181, 414. 15	5, 754, 737. 98	8, 417, 877. 24

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	6, 042, 532. 64	1, 111, 853. 01	4, 520, 799. 09	1, 942, 841. 66
递延所得税负债	6, 042, 532. 64	4, 238, 283. 68	4, 520, 799. 09	4, 019, 678. 62



14. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款项	54,545,218.43		54,545,218.43	11,200,134.36		11,200,134.36
合 计	54,545,218.43		54,545,218.43	11,200,134.36		11,200,134.36

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款项	2,427,788.30		2,427,788.30	1,791,037.71		1,791,037.71
合 计	2,427,788.30		2,427,788.30	1,791,037.71		1,791,037.71

15. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款	87,000,000.00	87,000,000.00	104,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应计利息	83,791.66	111,907.33	134,719.45	81,688.75
合 计	97,083,791.66	97,111,907.33	104,134,719.45	57,081,688.75

16. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	68,620,101.04	61,434,978.82	22,005,246.10	16,547,140.91
合 计	68,620,101.04	61,434,978.82	22,005,246.10	16,547,140.91



17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
采购款	271, 526, 946. 34	287, 956, 028. 31	200, 846, 643. 18	138, 028, 422. 41
工程及购买长期资产款	27, 536, 754. 45	41, 136, 638. 95	12, 739, 216. 43	8, 570, 318. 11
费用类	2, 755, 446. 00	5, 161, 178. 88	2, 898, 364. 38	2, 319, 299. 89
合 计	301, 819, 146. 79	334, 253, 846. 14	216, 484, 223. 99	148, 918, 040. 41

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广州市新力实业有限公司	7, 883, 530. 00	未结算完毕
苏州凯尔博精密机械有限公司	2, 677, 030. 55	未结算完毕
广东锦业物流设备有限公司	2, 191, 737. 09	未结算完毕
广州东阳立松模具制造有限公司	1, 005, 000. 00	未结算完毕
宁波东吴汽车部件有限公司	613, 604. 99	未结算完毕
广东中骏森驰汽车零部件有限公司	566, 505. 50	未结算完毕
广州特拓新材料科技有限公司	542, 071. 79	未结算完毕
小 计	15, 479, 479. 92	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市圣大模具实业有限公司	536, 283. 15	未结算完毕
中骏森驰汽车零部件（湖北）有限公司	680, 000. 00	未结算完毕
小 计	1, 216, 283. 15	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江苏金之润建设工程有限公司	574, 000. 00	未结算完毕
小 计	574, 000. 00	



4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
宁波东昊汽车部件有限公司	862,813.21	未结算完毕
杭州叁木汽车部件有限公司	501,353.41	未结算完毕
广州中樱汽车零部件有限公司	587,362.34	未结算完毕
江苏金之润建设工程有限公司	574,000.00	未结算完毕
小 计	2,525,528.96	

18. 合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	43,078,517.61	58,113,345.91	52,907,133.61	11,225,033.00
合 计	43,078,517.61	58,113,345.91	52,907,133.61	11,225,033.00

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,300,122.10	84,047,518.45	87,255,842.65	22,091,797.90
离职后福利—设定提存计划	116,656.23	4,662,658.88	4,700,191.05	79,124.06
辞退福利		213,870.03	213,870.03	
合 计	25,416,778.33	88,924,047.36	92,169,903.73	22,170,921.96

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,245,088.52	160,980,040.49	156,925,006.91	25,300,122.10
离职后福利—设定提存计划	59,331.73	8,654,723.06	8,597,398.56	116,656.23
辞退福利		148,294.00	148,294.00	
合 计	21,304,420.25	169,783,057.55	165,670,699.47	25,416,778.33



3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,977,587.55	117,325,162.91	115,057,661.94	21,245,088.52
离职后福利—设定提存计划	1,190.22	5,340,212.81	5,282,071.30	59,331.73
辞退福利		202,218.00	202,218.00	
合 计	18,978,777.77	122,867,593.72	120,541,951.24	21,304,420.25

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,295,641.17	85,591,852.81	81,909,906.43	18,977,587.55
离职后福利—设定提存计划	51,712.93	306,767.99	357,290.70	1,190.22
辞退福利		87,425.29	87,425.29	
合 计	15,347,354.10	85,986,046.09	82,354,622.42	18,978,777.77

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,524,250.50	74,520,240.12	77,475,473.99	20,569,016.63
职工福利费	1,691,180.86	5,624,079.60	5,855,790.38	1,459,470.08
社会保险费	84,690.74	2,562,866.81	2,584,246.36	63,311.19
其中：医疗保险费	77,861.73	2,167,205.59	2,187,149.14	57,918.18
工伤保险费	5,277.72	136,586.87	137,445.12	4,419.47
生育保险费	1,551.29	259,074.35	259,652.10	973.54
住房公积金		1,313,105.00	1,313,105.00	
工会经费和职工教育经费		27,226.92	27,226.92	
小 计	25,300,122.10	84,047,518.45	87,255,842.65	22,091,797.90

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,655,138.56	141,006,865.94	137,137,754.00	23,524,250.50
职工福利费	1,545,016.36	13,307,230.60	13,161,066.10	1,691,180.86



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	44,834.60	4,095,514.78	4,055,658.64	84,690.74
其中：医疗保险费	40,630.78	3,549,800.02	3,512,569.07	77,861.73
工伤保险费	4,203.82	175,602.73	174,528.83	5,277.72
生育保险费		370,112.03	368,560.74	1,551.29
住房公积金	99.00	2,429,337.85	2,429,436.85	
工会经费和职工教育经费		141,091.32	141,091.32	
小 计	21,245,088.52	160,980,040.49	156,925,006.91	25,300,122.10

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,951,381.13	103,204,914.05	101,501,156.62	19,655,138.56
职工福利费	912,220.28	9,809,606.24	9,176,810.16	1,545,016.36
社会保险费	32,791.14	2,643,376.75	2,631,333.29	44,834.60
其中：医疗保险费	32,791.14	2,555,888.48	2,548,048.84	40,630.78
工伤保险费		65,273.32	61,069.50	4,203.82
生育保险费		22,214.95	22,214.95	
住房公积金	81,195.00	1,567,237.00	1,648,333.00	99.00
工会经费和职工教育经费		100,028.87	100,028.87	
小 计	18,977,587.55	117,325,162.91	115,057,661.94	21,245,088.52

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,747,622.58	74,668,544.59	71,464,786.04	17,951,381.13
职工福利费	507,308.00	8,356,770.11	7,951,857.83	912,220.28
社会保险费	40,710.59	1,843,231.79	1,851,151.24	32,791.14
其中：医疗保险费	36,359.09	1,799,288.10	1,802,856.05	32,791.14
工伤保险费	202.41	4,201.36	4,403.77	
生育保险费	4,149.09	39,742.33	43,891.42	
住房公积金		632,199.00	551,004.00	81,195.00



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		91,107.32	91,107.32	
小 计	15,295,641.17	85,591,852.81	81,909,906.43	18,977,587.55

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	113,401.49	4,472,899.74	4,507,959.82	78,341.41
失业保险费	3,254.74	189,759.14	192,231.23	782.65
小 计	116,656.23	4,662,658.88	4,700,191.05	79,124.06

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	58,122.20	8,351,461.50	8,296,182.21	113,401.49
失业保险费	1,209.53	303,261.56	301,216.35	3,254.74
小 计	59,331.73	8,654,723.06	8,597,398.56	116,656.23

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,180,577.51	5,122,455.31	58,122.20
失业保险费	1,190.22	159,635.30	159,615.99	1,209.53
小 计	1,190.22	5,340,212.81	5,282,071.30	59,331.73

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	48,779.06	296,127.43	344,906.49	
失业保险费	2,933.87	10,640.56	12,384.21	1,190.22
小 计	51,712.93	306,767.99	357,290.70	1,190.22

20. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	10,308,511.67	4,055,694.60	7,692,839.98	6,964,712.85
增值税	5,844,903.20	3,188,478.58	2,846,007.98	12,137.84



项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
代扣代缴个人所得税	1,997,298.72	299,907.80	250,625.91	58,115.20
城市维护建设税	291,501.43	266,261.14	616,145.33	77,500.00
房产税	812,463.26	71,421.98	71,421.99	76,523.56
土地使用税	178,386.04	35,340.58	35,340.57	59,602.44
印花税	196,941.09	245,284.19	198,225.37	82,391.60
教育费附加	125,114.80	110,232.66	264,062.28	46,500.00
地方教育附加	87,165.27	79,953.91	176,041.53	31,000.00
合 计	19,842,285.48	8,352,575.44	12,150,710.94	7,408,483.49

21. 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预提费用	729,425.56	175,050.16	484,364.42	570,913.37
押金保证金	10,000.00			
关联往来		7,334.20	84,736.41	84,736.41
应付暂收款	4,948.31	4,948.32	4,948.32	5,725.58
合 计	744,373.87	187,332.68	574,049.15	661,375.36

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	19,556,041.59	10,710,310.36	28,960,200.67	46,371,336.34
一年内到期的租赁负债	316,598.24	1,788,738.81	1,032,756.86	
合 计	19,872,639.83	12,499,049.17	29,992,957.53	46,371,336.34

23. 长期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款	100,704,726.26	84,338,847.30	14,993,875.00	43,907,750.00
应计利息	108,486.57	99,730.44	24,328.86	72,078.90



项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合 计	100,813,212.83	84,438,577.74	15,018,203.86	43,979,828.90

24. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	469,729.66	2,125,194.00	1,677,200.00
减：未确认融资费用	131,794.40	69,521.14	69,714.77
合 计	337,935.26	2,055,672.86	1,607,485.23

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,934,639.73	14,510,200.00	2,490,989.54	35,953,850.19	与资产相关的政府补助
合 计	23,934,639.73	14,510,200.00	2,490,989.54	35,953,850.19	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,616,027.81	1,650,000.00	4,331,388.08	23,934,639.73	与资产相关的政府补助
合 计	26,616,027.81	1,650,000.00	4,331,388.08	23,934,639.73	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,814,082.56		4,198,054.75	26,616,027.81	与资产相关的政府补助
合 计	30,814,082.56		4,198,054.75	26,616,027.81	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,822,220.07	12,660,200.00	3,668,337.51	30,814,082.56	与资产相关的政府补助



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	21,822,220.07	12,660,200.00	3,668,337.51	30,814,082.56	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
汽车部件涂装 生产线设备更 新技术改造项 目		14,260,000.00	285,200.00	13,974,800.00	与资产相关
2016 年省级 新一轮技术改 造新增专项资 金	2,344,695.67		334,956.52	2,009,739.15	与资产相关
2018 年省、市 级工业企业技 术改造事后奖 补（普惠性） 资金	1,227,954.32		175,422.04	1,052,532.28	与资产相关
2019 年清远 市工业企业技 术改造事后奖 补（普惠性） 资金	6,876,046.68		808,946.67	6,067,100.01	与资产相关
2019 年清远 市市级工业企 业技术改造专 项资金	1,147,906.22		97,015.63	1,050,890.59	与资产相关
2020 年清远 市工业企业技 术改造事后奖 补（普惠性） 第一批资金	2,157,971.83		308,281.69	1,849,690.14	与资产相关
2022 年省级 促进经济高质 量发展专项企 业技术改造资 金	1,516,666.67		100,000.00	1,416,666.67	与资产相关
新增工业机器人项目	1,773,406.10		166,256.82	1,607,149.28	与资产相关
汽车内外饰零 部件项目	6,889,992.24		208,148.01	6,681,844.23	与资产相关



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
宜昌 2022 年 市级制造业高 质量发展专项 资金补贴		250,200.00	6,762.16	243,437.84	与资产相关
小 计	23,934,639.73	14,510,200.00	2,490,989.54	35,953,850.19	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
汽车内外饰零 部件项目	7,306,288.25		416,296.01	6,889,992.24	与资产相关
新增工业机器人 项目	2,105,919.74		332,513.64	1,773,406.10	与资产相关
2016 年省 级 新一轮技术改 造新增专项资 金	3,014,608.71		669,913.04	2,344,695.67	与资产相关
2018 年省、市 级工业企业技 术改造事后奖 补（普惠性） 资金	1,578,798.41		350,844.09	1,227,954.32	与资产相关
2019 年清远市 工业企业技术 改造事后奖补 （普惠性）资 金	8,493,940.01		1,617,893.33	6,876,046.68	与资产相关
2019 年清远市 市级工业企业 技术改造专项 资金	1,341,937.48		194,031.26	1,147,906.22	与资产相关
2020 年清远市 工业企业技术 改造事后奖补 （普惠性）第 一批资金	2,774,535.21		616,563.38	2,157,971.83	与资产相关
2022 年省级促 进经济高质量 发展专项企业 技术改造资金		1,650,000.00	133,333.33	1,516,666.67	与资产相关
小 计	26,616,027.81	1,650,000.00	4,331,388.08	23,934,639.73	



3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
汽车内外饰零 部件项目	7,722,584.26		416,296.01	7,306,288.25	与资产相关
新增工业机器 人项目	2,438,433.38		332,513.64	2,105,919.74	与资产相关
2016 年省级 新一轮技术改 造新增专项资 金	3,684,521.75		669,913.04	3,014,608.71	与资产相关
2018 年省、市 级工业企业技 术改造事后奖 补（普惠性） 资金	1,929,642.50		350,844.09	1,578,798.41	与资产相关
2019 年清远市 工业企业技术 改造事后奖补 （普惠性）资 金	10,111,833.34		1,617,893.33	8,493,940.01	与资产相关
2019 年清远市 市级工业企业 技术改造专项 资金	1,535,968.74		194,031.26	1,341,937.48	与资产相关
2020 年清远市 工业企业技术 改造事后奖补 （普惠性）第 一批资金	3,391,098.59		616,563.38	2,774,535.21	与资产相关
小 计	30,814,082.56		4,198,054.75	26,616,027.81	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
汽车内外饰 零部件项目	3,178,500.00	4,890,000.00	345,915.74	7,722,584.26	与资产相关
新增工业机 器人项目	279,072.02	2,392,200.00	232,838.64	2,438,433.38	与资产相关
2016 年省 级新一轮技 术改造新增	4,354,434.79		669,913.04	3,684,521.75	与资产相关



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
专项资金					
2018 年省、 市级工业企 业技术改造 事后奖补 (普惠性) 资金	2,280,486.59		350,844.09	1,929,642.50	与资产相关
2019 年清 远市工业企 业技术改造 事后奖补 (普惠性) 资金	11,729,726.67		1,617,893.33	10,111,833.34	与资产相关
2019 年清 远市市级工 业企业技术 改造专项资 金		1,730,000.00	194,031.26	1,535,968.74	与资产相关
2020 年清 远市工业企 业技术改造 事后奖补 (普惠性) 第一批资金		3,648,000.00	256,901.41	3,391,098.59	与资产相关
小 计	21,822,220.07	12,660,200.00	3,668,337.51	30,814,082.56	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
广州富强实业 股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
陈茂镜	16,880,000.00	16,880,000.00	16,880,000.00	16,880,000.00
李跃冬	12,720,000.00	12,720,000.00	12,720,000.00	12,720,000.00
梁伟文	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
珠海横琴启富	5,460,000.00	5,460,000.00	5,460,000.00	5,460,000.00



股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
投资咨询合伙企业（有限合伙）				
珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,040,000.00	5,040,000.00	5,040,000.00	5,040,000.00
陈茂寿	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
陈茂裕	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
陈茂略	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
陈春英	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00

(2) 其他说明

2020 年度变动说明

1) 根据 2020 年 9 月 21 日股东会决议，公司注册资本由人民币 100,000,000.00 元增加至人民币 136,500,000.00 元，新增注册资本人民币 36,500,000.00 元，由陈茂镜、李跃冬、陈茂寿、陈茂略、陈茂裕和陈春英以货币分别认缴人民币 16,880,000.00 元、12,720,000.00 元、2,400,000.00 元、1,200,000.00 元、2,100,000.00 元和 1,200,000.00 元，公司于 2020 年 9 月 23 日和 2020 年 9 月 24 日一共收到上述股东缴纳新增出资额人民币 36,500,000.00 元。此次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并由其出具《验资报告》（信会师粤报字〔2020〕第 11308 号）。

2) 根据公司发起人协议和章程规定，公司以截至 2020 年 9 月 30 日的净资产 298,170,380.96 元（其中：实收资本 136,500,000.00 元，资本公积 48,183,806.13 元，盈余公积 9,404,153.34 元，未分配利润 104,082,421.49 元）折股整体变更为股份公司，折合股份 136,500,000 股，每股面值 1 元人民币，净资产超出认购股份部分 161,670,380.96 元计入资本公积。上述净资产折股事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2020〕第 ZC10596 号）。

3) 根据 2020 年 11 月 27 日股东会决议，公司注册资本由人民币 136,500,000.00 元增加至人民币 154,500,000.00 元，新增注册资本人民币 18,000,000.00 元，由梁伟文、珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）和珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）分别按照人民币 2.8 元每股价格认购 7,500,000 股、5,460,000 股和 5,040,000 股，公司于 2020



年 12 月 1 日一共收到上述股东缴纳新增出资额 50,400,000.00 元，其中计入股本人民币 18,000,000.00 元，计入股本溢价人民币 32,400,000.00 元。此次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并由其出具《验资报告》（信会师粤报字〔2021〕第 10011 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本（股本）溢价	220,362,090.78	220,362,090.78	220,362,090.78	220,362,090.78
其他资本公积	23,515,212.48	18,732,932.64	10,877,999.58	1,553,999.94
合 计	243,877,303.26	239,095,023.42	231,240,090.36	221,916,090.72

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-6 月变动说明

2023 年 1-6 月确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）4,782,279.84 元，详见本财务报表附注十一（二）之说明。

2) 2022 年度变动说明

2022 年度确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）7,854,933.06 元，详见本财务报表附注十一（二）之说明。

3) 2021 年度变动说明

本年度确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）9,323,999.64 元，详见本财务报表附注十一（二）之说明。

4) 2020 年度变动说明

① 本年度资本公积（其他资本公积）新增 145,886,574.83 元，系公司以截至 2020 年 9 月 30 日的净资产折股整体变更为股份有限公司和公司股东实际缴纳出资引起股本溢价变动，原因详见本财务报表附注五（一）26 股本之说明；

② 本年度确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）26,167,199.94 元，详见本财务报表附注十一（二）之说明。



28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费	6,044,317.41	3,503,997.51		
合 计	6,044,317.41	3,503,997.51		

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-6 月

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)，2023 年 1-6 月累计计提安全生产费 2,833,208.47 元，实际使用 292,888.57 元。

2) 2022 年度

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)，2022 年度累计计提安全生产费 4,637,491.55 元，实际使用 1,133,494.04 元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	20,680,714.04	20,680,714.04	11,124,736.27	
合 计	20,680,714.04	20,680,714.04	11,124,736.27	

(2) 其他说明

1) 2022 年度变动说明

本年度盈余公积增加积 9,555,977.77 元，系按照母公司 2022 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2021 年度变动说明

本年度盈余公积增加 11,124,736.27 元，系按照母公司 2021 年度净利润补足以前年度多分配未分配利润后的剩余可分配利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2020 年度变动说明

本年度盈余公积减少 9,404,153.34 元，原因详见本财务报表附注五（一）26 股本之说明；



30. 未分配利润

(1) 明细情况

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	211,305,324.85	130,986,183.65	33,783,528.35	103,553,051.39
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	211,305,324.85	130,986,183.65	33,783,528.35	103,553,051.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	78,305,036.88	128,500,118.97	108,327,391.57	70,812,898.45
减: 提取法定盈余公积		9,555,977.77	11,124,736.27	
应付普通股股利	30,900,000.00	38,625,000.00		36,500,000.00
净资产折股				104,082,421.49
期末未分配利润	258,710,361.73	211,305,324.85	130,986,183.65	33,783,528.35

(2) 其他说明

1) 根据 2023 年 5 月 10 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过, 并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案, 以 2022 年末总股本 154,500,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 共计派发现金股利 30,900,000.00 元。

2) 根据 2022 年 5 月 23 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过, 并经 2021 年度股东大会审议批准的 2021 年度利润分配方案, 以 2021 年末总股本 154,500,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元 (含税), 共计派发现金股利 38,625,000.00 元。

3) 根据 2020 年 9 月 2 日清远富强有限公司股东会决议, 清远富强有限公司向股东广东富强实业股份有限公司现金分红 36,500,000.00 元。

4) 经 2022 年第三次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。



(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	633,285,296.05	479,530,637.66	1,031,872,951.10	768,662,879.80
其他业务收入	5,224,620.05	3,125,872.57	6,030,466.92	4,102,022.99
合 计	638,509,916.10	482,656,510.23	1,037,903,418.02	772,764,902.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	638,509,916.10	482,656,510.23	1,037,903,418.02	772,764,902.79

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	675,538,892.58	456,821,924.68	490,688,546.61	322,383,463.24
其他业务收入	1,772,415.98	836,314.17	2,124,112.61	283,194.12
合 计	677,311,308.56	457,658,238.85	492,812,659.22	322,666,657.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	677,311,308.56	457,658,238.85	492,812,659.22	322,666,657.36

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司	525,131,876.90	82.24
广汽本田汽车有限公司	57,424,907.38	8.99
广州小鹏汽车科技有限公司	21,776,909.15	3.41
广州广爱兴汽车零部件有限公司	6,879,411.73	1.08
广州河西汽车内饰件有限公司	6,401,861.83	1.00
小 计	617,614,966.99	96.73

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司	767,046,516.33	73.90
广汽本田汽车有限公司	152,584,763.23	14.70



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州广爱兴汽车零部件有限公司	21,357,361.22	2.06
合创汽车科技有限公司	19,809,022.75	1.91
广州河西汽车内饰件有限公司	19,575,408.62	1.89
小 计	980,373,072.15	94.46

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司	385,603,120.45	56.93
广汽本田汽车有限公司	166,669,033.25	24.61
广州河西汽车内饰件有限公司	23,949,146.61	3.54
广州林骏汽车内饰件有限公司	21,115,420.80	3.12
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	16,831,460.90	2.49
小 计	614,168,182.01	90.68

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司	278,490,740.56	56.51
广汽本田汽车有限公司	102,164,728.98	20.73
广州河西汽车内饰件有限公司	22,807,417.33	4.63
广州林骏汽车内饰件有限公司	20,813,333.04	4.22
广州广爱兴汽车零部件有限公司	16,636,288.00	3.38
小 计	440,912,507.91	89.47

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	633,285,296.05	479,530,637.66	1,031,872,951.10	768,662,879.80
其他	5,224,620.05	3,125,872.57	6,030,466.92	4,102,022.99
小 计	638,509,916.10	482,656,510.23	1,037,903,418.02	772,764,902.79



(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	675,538,892.58	456,821,924.68	490,688,546.61	322,383,463.24
其他	1,772,415.98	836,314.17	2,124,112.61	283,194.12
小 计	677,311,308.56	457,658,238.85	492,812,659.22	322,666,657.36

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	571,515,707.15	945,094,073.04	618,550,089.56	449,638,339.73
在某一时段内确认收入	66,994,208.95	92,809,344.98	58,761,219.00	43,174,319.49
小 计	638,509,916.10	1,037,903,418.02	677,311,308.56	492,812,659.22

2. 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	1,479,068.20	1,825,480.48	1,718,774.59	1,212,419.87
教育费附加	637,951.27	779,265.54	872,013.43	685,876.15
印花税	350,489.39	565,098.91	249,554.47	170,917.02
房产税	883,885.24	1,454,131.23	1,316,368.50	1,258,934.73
土地使用税	213,726.62	270,803.32	255,441.44	189,962.90
地方教育附加	422,590.82	525,975.80	581,342.32	457,250.79
环境保护税	160.32			
合 计	3,987,871.86	5,420,755.28	4,993,494.75	3,975,361.46

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,667,952.26	3,763,207.87	3,514,441.54	2,404,866.30
差旅费	47,031.34	101,320.20	96,888.00	28,600.30
业务招待费	173,664.04	507,014.23	886,105.24	283,177.19
办公费	10,189.25	17,449.99	2,694.06	34,181.18



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	85,104.90	206,551.84	237,684.25	128,105.72
合 计	1,983,941.79	4,595,544.13	4,737,813.09	2,878,930.69

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,698,491.95	27,021,041.99	20,145,245.99	14,015,589.88
股份支付	4,782,279.84	7,854,933.06	9,323,999.64	26,167,199.94
长期资产折旧 摊销	3,226,806.86	6,181,995.68	4,991,705.80	3,670,729.52
中介费	1,064,539.46	3,973,464.57	1,330,131.51	2,274,295.93
安全生产费	2,833,208.47	3,503,997.51		
业务招待费	1,951,394.32	2,980,158.27	2,311,434.45	1,235,672.14
易耗品	272,604.50	711,202.03	393,916.69	774,040.90
维修费用	684,122.47	998,645.68	488,247.91	1,657,479.58
办公费	304,676.54	985,160.29	615,460.01	588,737.03
其他	3,101,278.30	5,532,780.21	3,200,975.30	3,246,372.23
合 计	30,919,402.71	59,743,379.29	42,801,117.30	53,630,117.15

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,418,170.78	20,838,784.49	18,015,203.97	11,439,692.73
长期资产折旧 摊销	1,445,427.94	2,945,784.22	1,548,766.90	973,415.94
物料消耗	6,255,748.52	12,695,829.31	13,275,832.34	5,702,195.13
试验检验鉴定 费	1,194,181.52	6,039,632.00	3,812,574.78	2,250,782.85
其他	4,491,476.61	7,295,846.25	3,293,978.51	1,776,248.94
合 计	24,805,005.37	49,815,876.27	39,946,356.50	22,142,335.59



6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,181,471.43	5,636,305.82	6,311,693.43	9,791,406.62
减：利息收入	158,356.88	565,203.26	408,508.49	215,502.86
汇兑损益	-179.57			0.05
手续费等其他	50,988.68	197,101.90	52,951.48	107,521.79
合 计	2,073,923.66	5,268,204.46	5,956,136.42	9,683,425.60

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,490,989.54	4,331,388.08	4,198,054.75	3,668,337.51
与收益相关的政府补助[注]	240,000.00	6,637,101.74	4,409,980.35	572,700.22
代扣个人所得税手续费返还	100,442.02	74,312.59	10,265.22	16,975.12
其他			3,600.00	1,795.00
合 计	2,831,431.56	11,042,802.41	8,621,900.32	4,259,807.85

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	1,322,828.52	2,181,814.99	1,883,210.49	1,292,361.81
资金拆借利息		42,289.53	38,110.43	15,633.24
合 计	1,322,828.52	2,224,104.52	1,921,320.92	1,307,995.05

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-11,018.75	250,337.98	-1,927,002.45	2,821,807.41
合 计	-11,018.75	250,337.98	-1,927,002.45	2,821,807.41



10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-5,603,289.69	-7,141,087.91	-5,224,994.03	-4,567,991.41
预付账款减值准备		-70,619.58		
合 计	-5,603,289.69	-7,211,707.49	-5,224,994.03	-4,567,991.41

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-36,054.02	294,119.89	-11,918.43	1,244.91
使用权资产收益	56,508.03			
合 计	20,454.01	294,119.89	-11,918.43	1,244.91

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没收入	10,093.54	71,342.80	5,500.00	
非流动资产毁损报废利得			3,893.80	
其他		0.55	2,218.89	5.28
合 计	10,093.54	71,343.35	11,612.69	5.28

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		250,000.00		
滞纳金	54,297.94	114,841.06	109.66	2,239.08
非流动资产毁损报废损失	3,266.70	2,789.65	125,814.98	48,526.36
其他		20,005.88		
合 计	57,564.64	387,636.59	125,924.64	50,765.44



14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	13,804,329.62	13,714,439.61	15,106,160.75	15,861,409.69
递延所得税费用	-1,513,171.47	4,363,561.29	1,049,593.71	-5,066,373.12
合 计	12,291,158.15	18,078,000.90	16,155,754.46	10,795,036.57

(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	90,596,195.03	146,578,119.87	124,483,146.03	81,607,935.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,589,429.25	21,986,717.98	18,672,471.90	12,241,190.25
子公司适用不同税率的影响	-49,397.58	957,884.84	892,687.51	-416,624.87
调整以前期间所得税的影响				4,251.31
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,711,321.61	3,417,806.41	1,605,923.84	1,761,211.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-1,332,115.09
研发加计扣除	-3,677,537.11	-7,405,335.16	-6,413,928.74	-2,459,800.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响				-2,928,155.62
股份支付的影响	717,341.98	1,178,239.96	1,398,599.95	3,925,079.99
固定资产折		-2,057,269.92		



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
旧加计扣除				
小型微利企业税收优惠		-43.21		
所得税费用	12,291,158.15	18,078,000.90	16,155,754.46	10,795,036.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到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
押金保证金	9,416,108.55	9,218,367.42	9,853,505.54	3,972,410.75
政府补助	14,750,200.00	8,287,101.74	4,409,980.35	13,232,900.22
利息收入	158,356.88	565,203.26	408,508.49	215,502.86
预付采购款退回		207,500.00		
代扣代缴个税手续费返还	100,442.02	74,312.59	10,265.22	16,975.12
其他往来	45,765.81	44,343.35	7,718.89	5.28
合 计	24,470,873.26	18,396,828.36	14,689,978.49	17,437,794.23

2. 支付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
付现销售费用、管理费用、研发费用	16,878,713.51	28,428,641.25	17,049,727.18	13,890,021.13
押金保证金	10,402,116.89	15,087,687.43	8,538,516.18	6,927,428.14
对外捐赠		250,000.00		
银行手续费	50,988.68	197,101.90	52,951.48	107,521.79
滞纳金	54,297.94	114,841.06	109.66	2,239.08
其他往来		394,852.48	93,305.91	482,486.12
合 计	27,386,117.02	44,473,124.12	25,734,610.41	21,409,696.26



3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
退回预付购置长期资产款		7,440,000.00	744,000.00	482,400.00
拆借款及利息		1,463,518.22		
合 计		8,903,518.22	744,000.00	482,400.00

4. 收到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
拆借款				10,000,000.00
合 计				10,000,000.00

5. 支付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
拆借款及利息				26,542,750.00
经营租赁	666,100.00	1,593,106.00	432,600.00	
预付发行费用	1,982,400.00			
合 计	2,648,500.00	1,593,106.00	432,600.00	26,542,750.00

6. 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	78,305,036.88	128,500,118.97	108,327,391.57	70,812,898.45
加: 资产减值准备	5,614,308.44	6,961,369.51	7,151,996.48	1,746,184.00
固定资产折旧、 油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,828,814.75	35,017,756.98	26,630,489.96	23,841,588.14
使用权资产折旧	631,693.75	1,472,515.41	386,801.61	
无形资产摊销	1,710,370.10	3,919,850.54	3,154,457.07	1,872,670.79



补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用摊销				20,555.45
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）	-20,454.01	-294,119.89	11,918.43	-1,244.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,266.70	2,789.65	121,921.18	48,526.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	2,181,291.86	5,636,305.82	6,311,693.43	9,791,406.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,322,828.52	-2,224,104.52	-1,921,320.92	-1,307,995.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-276,708.38	183,967.73	830,988.65	-1,543,886.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,236,463.09	4,179,593.56	218,605.06	-3,522,486.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,085,070.50	-102,011,241.38	-100,841,521.30	-77,594,560.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	471,897.84	-7,408,329.36	-22,609,525.25	37,048,709.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,009,412.63	150,873,500.30	120,636,367.92	41,564,355.55
其他	7,322,599.74	11,358,930.57	9,323,999.64	26,167,199.94
经营活动产生的现金流量净额	101,118,342.93	236,168,903.89	157,734,263.53	128,943,921.30
2) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	218,700,416.98	245,643,360.93	193,574,358.72	141,090,770.71
减：现金的期初余额	245,643,360.93	193,574,358.72	141,090,770.71	33,547,485.62



补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	-26,942,943.95	52,069,002.21	52,483,588.01	107,543,285.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	218,700,416.98	245,643,360.93	193,574,358.72	141,090,770.71
其中：库存现金	1,289.80	3,165.80	4,553.38	422.56
可随时用于支付的银行存款	218,699,127.18	245,640,195.13	193,569,805.34	141,090,348.15
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	218,700,416.98	245,643,360.93	193,574,358.72	141,090,770.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	10,293,015.29	银行承兑票据保证金
固定资产	116,917,193.82	银行借款抵押
无形资产	95,426,794.35	银行借款抵押
合 计	222,637,003.46	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,215,246.95	银行承兑票据保证金



项 目	账面价值	受限原因
固定资产	120,882,355.43	银行借款抵押
无形资产	96,512,169.39	银行借款抵押
合 计	226,609,771.77	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,300,786.94	银行承兑票据保证金
固定资产	128,758,942.99	银行借款抵押
无形资产	61,817,780.34	银行借款抵押
合 计	193,877,510.27	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,964,142.30	银行承兑票据保证金
固定资产	136,249,039.73	银行借款抵押
无形资产	63,195,706.50	银行借款抵押
合 计	204,408,888.53	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽 车 部 件 涂 装 生 产 线 设 备 更 新 技 术 改 造 项 目		14,260,000.00	285,200.00	13,974,800.00	其他收益	清远市财政局 《关于下达 2023 年省工 业和信息化厅 经管专项资金 (企业技术改 造)的通知》 (清 财 工 (2023) 33



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						号)
2016 年 省 级 新 一 轮 技 术 改 造 新 增 专 项 资 金	2,344,695.67		334,956.52	2,009,739.15	其他收益	清远市财政局 《关于下达加 大扶持力度支 持新一轮技术 改造新增专项 资金（省级产 业转移园设备 更新）的通知》 （清财工 （2016）97号）
2018 年 省、市级 工 业 企 业 技 术 改 造 事 后 奖 补 （ 普 惠 性）资金	1,227,954.32		175,422.04	1,052,532.28	其他收益	广州（清远） 产业转移工业 园财政局《关 于下达 2018 省、市级工业 企业技术改造 事后奖补（普 惠性）资金的 通知》（广清财 字〔2018〕7 号）
2019 年 清 远 市 工 业 企 业 技 术 改 造 事 后 奖 补 （ 普 惠 性）资金	6,876,046.68		808,946.67	6,067,100.01	其他收益	清远市工业和 信息化局《关 于下达 2019 年清远市工业 企业技术改造 事后奖补（普 惠性）资金计 划的通知》（清 工信〔2019〕 304号）
2019 年 清 远 市 市 级 工 业 企 业 技 术 改 造 专 项 资 金	1,147,906.22		97,015.63	1,050,890.59	其他收益	广州（清远） 产业转移工业 园财政局《关 于清算下达 2019年清远市 市级工业企业 技术改造专项 资金的通知》 （广清财字 （2020）1号）、



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						清远市财政局 《关于清算下 达 2019 年清 远市市级工业 企业技术改造 专项资金的通 知》（清财工 （2019）85号）
2020 年 清 远 市 工 业 企 业 技 术 改 造 事 后 奖 补 （ 普 惠 性）第一 批资金	2,157,971.83		308,281.69	1,849,690.14	其他收益	清远市工业和 信息化局《关 于下达 2020 年清远市工业 企业技术改造 事后奖补（普 惠性）第一批 资金计划的通 知》（清工信 （2020）124 号）
2022 年 省 级 促 进 经 济 高 质 量 发 展 专 项 企 业 技 术 改 造 资 金	1,516,666.67		100,000.00	1,416,666.67	其他收益	清远市工业和 信息化局《关 于下达 2022 年省级促进经 济高质量发展 专项企业技术 改造资金项目 计划的通知》 （ 清 工 信 （2022）49号）
新 增 工 业 机 器 人 项 目	1,773,406.10		166,256.82	1,607,149.28	其他收益	杭州钱塘新区 经发科技局、 杭州钱塘新区 财 政 金 融 局 《 关 于 兑 现 2018年度各类 政府资助（奖 励）的通知（江 东区块）》（钱 塘经科（2019） 74号）
汽 车 内 外 饰 零	6,889,992.24		208,148.01	6,681,844.23	其他收益	《清远富强汽 车内外饰零部



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
部 件 项 目						件项目合作协议》及补充协议、宜昌市猇亭区财政局《区财政局关于宜昌富强汽车部件有限公司申请拨付产业扶持资金的建议》
宜 昌 2022 年 市 级 制 造 业 高 质 量 发 展 专 项 资 金 补 贴		250,200.00	6,762.16	243,437.84	其他收益	宜昌市经济和信息化局 宜昌市财政局《关于申报2022年市级制造业高质量发展专项资金补贴的通知》(宜市经信(2022)56号)
小 计	23,934,639.73	14,510,200.00	2,490,989.54	35,953,850.19		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年清远高新区 科技创新资金	200,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局 广东清远高新技术产业开发区管理委员会科技信息局《关于下达2022年度清远高新区科技创新资金的通知》(清高财(2023)24号)
2022 年下半年“支 持制造业企业进一 步稳增长”政策奖励 资金	40,000.00	其他收益	杭州钱塘芯谷管理办公室《关于兑现各项惠企奖励政策的通知》(钱塘芯办(2023)5号)
小 计	240,000.00		



2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
汽车内 外饰零 部件项 目	7,306,288.25		416,296.01	6,889,992.24	其他 收益	《清远富强汽车内外饰零部件项目合作协议书》及补充协议、宜昌市猇亭区财政局《区财政局关于宜昌富强汽车部件有限公司申请拨付产业扶持资金的建议》
新增工 业机器 人项目	2,105,919.74		332,513.64	1,773,406.10	其他 收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现 2018 年度各类政府资助（奖励）的通知（江东区块）》（钱塘经科〔2019〕74 号）
2016 年 省级新 一轮技 术改造 新增专 项资金	3,014,608.71		669,913.04	2,344,695.67	其他 收益	清远市财政局《关于下达加大扶持力度支持新一轮技术改造新增专项资金（省级产业转移园设备更新）的通知》（清财工〔2016〕97 号）
2018 年 省、市 级工业 企业技 术	1,578,798.41		350,844.09	1,227,954.32	其他 收益	广州（清远）产业转移工业园财政局《关于下达 2018 省、市



项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
改造事后奖补（普惠性）资金						级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（广清财字（2018）7号）
2019年清远市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	8,493,940.01		1,617,893.33	6,876,046.68	其他收益	清远市工业和信息化局《关于下达2019年清远市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金计划的通知》（清工信（2019）304号）
2019年清远市市级工业企业技术改造专项资金	1,341,937.48		194,031.26	1,147,906.22	其他收益	广州（清远）产业转移工业园财政局《关于清算下达2019年清远市市级工业企业技术改造专项资金的通知》（广清财字（2020）1号）、清远市财政局《关于清算下达2019年清远市市级工业企业技术改造专项资金的通知》（清财工（2019）85号）
2020年清远市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）第一	2,774,535.21		616,563.38	2,157,971.83	其他收益	清远市工业和信息化局《关于下达2020年清远市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）第一批资金计划的通知》（清



项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
批资金						工信(2020)124号)
2022 年 省级促 进经济 高质量 发展专 项企业 技术改 造资金		1,650,000.00	133,333.33	1,516,666.67	其他 收益	清远市工业和 信息化局《关于 下达 2022 年省 级促进经济高 质量发展专项 企业技术改造 资金项目计划 的通知》(清工 信(2022)49 号)
小 计	26,616,027.81	1,650,000.00	4,331,388.08	23,934,639.73		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年清远市总部 企业经济贡献奖	5,235,700.00	其他收益	清远市工业和信息化局《清远市工业和信 息化局关于下达 2021 年清远市企业总部经济贡献 奖和高管生活补助项目安排计划的通知》(清 工信函(2022)12 号)
社保局一次性留工 补助	453,335.00	其他收益	人力资源社会保障部、财政部和税务总局 《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总 局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工 作的通知》(人社部(2022)23 号)
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达 2020 年国家重 点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》 (杭科高(2020)178 号)、《关于下达钱塘区 2020 年度国家高新技术企业市级补助资金的 通知》
2020 年研发补助补 贴	166,400.00	其他收益	杭州市钱塘区市场监督管理局《关于 2020 年 度钱塘区科技、新制造业政策补助(奖励)》 企业名单的公示
稳岗补贴	153,180.94	其他收益	清远市清城区人力资源和社会保障局《企业申 请稳岗补贴情况公示(2022 年第一批)》
进规工作奖励	200,000.00	其他收益	《市财政局关于兑现 2021 年度进规工作奖励 资金的复函》、宜昌市人民政府《市人民政府 办公室关于加快推进工业企业“进规”发展的 意见》(宜府办发(2020)12 号)



项 目	金额	列报项目	说明
一次性留工培训补贴	52,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）
政府突出贡献资金奖励	50,000.00	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层工作的实施意见》（浙委办发〔2017〕46号）、杭州市钱塘区人民政府《杭州市钱塘区人民政府关于纾困助企的政策意见》、《钱塘区纾困助企第十八条“加大对突出贡献企业的支持力度”奖励资金》
2022年稳岗补贴	37,786.96	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）
政府留岗过年补贴	30,000.00	其他收益	杭州市钱塘区发展和改革局《钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖心八送”行动方案》（钱塘防控领办〔2022〕2号）、《关于钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖心八条”第二条“开展送奖励行动”政策奖励企业名单的公示》
稳岗补贴	25,998.84	其他收益	湖北省人力资源和社会保障厅办公室《省人力资源和社会保障厅 省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于进一步做好援企稳岗促就业工作的通知》（鄂人社发〔2022〕21号）
政府一次性扩岗补贴	10,500.00	其他收益	杭州市钱塘区发展和改革局《钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖心八送”行动方案》（钱塘防控领办〔2022〕2号）、《关于钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖心八条”第二条“开展送奖励行动”政策奖励企业名单的公示》
吸纳贫困人口就业补贴	10,000.00	其他收益	广东省人民政府《广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》（粤府〔2020〕12号）
2021年清远市总部企业高管生活补助	9,200.00	其他收益	清远市工业和信息化局《清远市工业和信息化局关于下达2021年清远市企业总部经济贡献奖和高管生活补助项目安排计划的通知》（清工信函〔2022〕12号）



项 目	金额	列报项目	说明
杭州市就业管理一 次性扩岗补贴	3,000.00	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅 《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅 关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层 工作的实施意见》（浙委办发〔2017〕46号）
小 计	6,637,101.74		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
汽车内外 饰零部件 项目	7,722,584.26		416,296.01	7,306,288.25	其他 收益	《清远富强汽车内 外饰零部件项目合 作协议书》及补充协 议、宜昌市猇亭区财 政局《区财政局关于 宜昌富强汽车部件 有限公司申请拨付 产业扶持资金的建 议》
新增工业 机器人项 目	2,438,433.38		332,513.64	2,105,919.74	其他 收益	杭州钱塘新区经发 科技局、杭州钱塘新 区财政金融局《关于 兑现 2018 年度各类 政府资助（奖励）的 通知（江东区块）》 （钱塘经科〔2019〕 74 号）
2016 年 省级新一 轮技术改 造新增专 项资金	3,684,521.75		669,913.04	3,014,608.71	其他 收益	清远市财政局《关于 下达加大扶持力度 支持新一轮技术改 造新增专项资金（省 级产业转移园设备 更新）的通知》（清 财工〔2016〕97 号）
2018 年 省、市级 工业企业 技术改造 事后奖补	1,929,642.50		350,844.09	1,578,798.41	其他 收益	广州（清远）产业转 移工业园财政局《关 于下达 2018 省、市 级工业企业技术改 造事后奖补（普惠



项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
(普 惠 性) 资金						性)资金的通知》(广清财字(2018)7号)
2019年清 远市工业 企业技术 改造事后 奖补(普 惠性) 资 金	10,111,833.34		1,617,893.33	8,493,940.01	其他 收益	清远市工业和信息化局《关于下达2019年清远市工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金计划的通知》(清工信(2019)304号)
2019年清 远市市级 工业企业 技术改造 专项资金	1,535,968.74		194,031.26	1,341,937.48	其他 收益	广州(清远)产业转移工业园财政局《关于清算下达2019年清远市市级工业企业技术改造专项资金的通知》(广清财字(2020)1号)、清远市财政局《关于清算下达2019年清远市市级工业企业技术改造专项资金的通知》(清财工(2019)85号)
2020年清 远市工业 企业技术 改造事后 奖补(普 惠性) 第 一批资金	3,391,098.59		616,563.38	2,774,535.21	其他 收益	清远市工业和信息化局《关于下达2020年清远市工业企业技术改造事后奖补(普惠性)第一批资金计划的通知》(清工信(2020)124号)
小 计	30,814,082.56		4,198,054.75	26,616,027.81		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
清远市 2021 年省级 促进经济高质量发 展专项资金(产业共	3,000,000.00	其他收益	清远市工业和信息化局《关于下达清远市 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金(产业共建专题)项目计划的通



项 目	金额	列报项目	说明
建专题)			知》(清工信〔2021〕73号)
2018年清远市科技创新券补助资金	350,000.00	其他收益	清远市科学技术局《2018年度清远市科技创新券(第二批)拟兑现项目公示》
科技创新企业补贴	330,000.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现钱塘区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》(钱塘经科〔2021〕11号)
战略性新兴产业集群知识产权高质量发展项目资金	320,000.00	其他收益	广东省财政厅《广东省财政厅关于提前下达2021年度省促进经济高质量发展专项资金(市场监督管理-知识产权创造运用保护及省部会商、专利奖励)的通知》(粤财工〔2020〕228号)
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178号)
2019年研发投入补助	146,900.00	其他收益	杭州市科技局办公室《杭州市科技型企业研发费用投入财政补助资金管理办法》(杭科资〔2020〕72号)
稳岗补贴	30,476.38	其他收益	清远市清新区人力资源和社会保障局《企业申请稳岗补贴情况公示(2021年第一批)》
政府稳岗补贴	10,818.97	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省教育厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 浙江省人民政府征兵办公室《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)
清远财政局专利资助	7,000.00	其他收益	清远市市场监督管理局《清远市人民政府办公室关于印发清远市推进知识产权工作实施办法的通知》(清府办〔2021〕4号)
企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴款	5,000.00	其他收益	广东省人民政府《广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》(粤府〔2020〕12号)
安置残疾人补贴	3,685.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178号)
稳岗补贴	3,100.00	其他收益	湖北省人力资源和社会保障厅办公室《省人力资源和社会保障厅 省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于进一步做好援企稳岗促就业工作的通知》(鄂人社发〔2022〕21号)



项 目	金 额	列报项目	说明
2020 年专利奖励金	2,000.00	其他收益	
以工代训补贴	1,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知》(粤人社规〔2020〕38号)
小 计	4,409,980.35		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
汽车内外 饰零部件 项目	3,178,500.00	4,890,000.00	345,915.74	7,722,584.26	其他 收益	《清远富强汽车内外饰零部件项目合作协议书》及补充协议、宜昌市猇亭区财政局《区财政局关于宜昌富强汽车部件有限公司申请拨付产业扶持资金的建议》
新增工业 机器人项 目	279,072.02	2,392,200.00	232,838.64	2,438,433.38	其他 收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现 2018 年度各类政府资助(奖励)的通知(江东区块)》(钱塘经科〔2019〕74号)



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
2016 年 省级新一轮技术改造 新增专项资金	4,354,434.79		669,913.04	3,684,521.75	其他 收益	清远市财政局《关于下达加大扶持力度支持新一轮技术改造新增专项资金（省级产业转移园设备更新）的通知》（清财工（2016）97号）
2018 年 省、市级工业企业 技术改造事后奖补 （普惠性）资金	2,280,486.59		350,844.09	1,929,642.50	其他 收益	广州（清远）产业转移工业园财政局《关于下达2018省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（广清财字（2018）7号）
2019年清 远市工业 企业技术 改造事后 奖补（普 惠性）资 金	11,729,726.67		1,617,893.33	10,111,833.34	其他 收益	清远市工业和信息化局《关于下达2019年清远市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金计划的通知》（清工信（2019）304号）
2019年清 远市市级 工业企业		1,730,000.00	194,031.26	1,535,968.74	其他 收益	广州（清远）产业转移工业园财政局



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
技术改造 专项资金						《关于清算 下达2019年 清远市市级 工业企业技 术改造专项 资金的通 知》(广清财 字〔2020〕1 号)、清远市 财政局《关 于清算下达 2019年清远 市市级工业 企业技术改 造专项资金的 通知》(清 财工〔2019〕 85号)
2020年清 远市工业 企业技术 改造事后 奖补(普 惠性)第 一批资金		3,648,000.00	256,901.41	3,391,098.59	其他 收益	清远市工业 和信息化局 《关于下达 2020年清远 市工业企业 技术改造事 后奖补(普 惠性)第一 批资金计划 的通知》(清 工信〔2020〕 124号)
小 计	21,822,220.07	12,660,200.00	3,668,337.51	30,814,082.56		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广东省高新技术企业 认定奖励	300,000.00	其他收益	清远市科学技术局《关于下达 2019-2020 年清远市激励科技创新十条政策有关奖励 项目的通知》(清科函〔2020〕37号)
社保局返还失业保 险费	124,068.22	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政 厅《广东省人力资源和社会保障厅 广东省 财政厅关于进一步做好受影响企业失业保



项 目	金 额	列报项目	说 明
			险费返还工作有关问题的通知》(粤人社规〔2019〕42号)
2019 年稳岗返还社保费	120,632.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》(杭人社发〔2020〕48号)
以工代训补贴	26,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94号)
企业的招聘补贴款	1,000.00	其他收益	杭州市钱塘区社会发展局《杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法》(钱塘社发〔2020〕13号)
钱塘新区招聘补助款	1,000.00	其他收益	杭州市钱塘区社会发展局《杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法》(钱塘社发〔2020〕13号)
小 计	572,700.22		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,730,989.54	10,968,489.82	8,608,035.10	4,241,037.73

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022 年度				
广州富强汽车部件有限公司	直接设立	2022-01-24	8,000.00 万元	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司中的基本情况

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	
杭州富嘉汽车部件有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件及配件制造业行业	100.00		同一控制下合并
宜昌富强汽车部件有限	湖北宜昌	湖北宜昌	汽车零部件及配件	100.00		直接设立



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	
公司			制造业行业			
广州富强汽车部件有限公司	广东广州	广东广州	汽车零部件及配件制造业行业	100.00		直接设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义



当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.08%（2022 年 12 月 31 日：97.22%；2021 年 12 月 31 日：91.92%；2020 年 12 月 31 日：97.42%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	217,453,046.08	229,063,957.74	122,387,169.47	73,178,908.93	33,497,879.34
应付票据	68,620,101.04	68,620,101.04	68,620,101.04		
应付账款	301,819,146.79	301,819,146.79	301,819,146.79		
其他应付款	744,373.87	744,373.87	744,373.87		
租赁负债	654,533.50	809,823.66	340,094.00	469,729.66	
小 计	589,291,201.28	601,057,403.10	493,910,885.17	73,648,638.59	33,497,879.34

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	192,260,795.43	204,618,028.10	115,071,269.80	54,571,440.50	34,975,317.80
应付票据	61,434,978.82	61,434,978.82	61,434,978.82		
应付账款	334,253,846.14	334,253,846.14	334,253,846.14		
其他应付款	187,332.68	187,332.68	187,332.68		
租赁负债	3,844,411.67	4,062,100.00	1,931,800.00	2,130,300.00	
小 计	591,981,364.74	604,556,285.74	512,879,227.44	56,701,740.50	34,975,317.80

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	148,113,123.98	153,104,000.32	137,429,020.19	14,413,563.81	1,261,416.32
应付票据	22,005,246.10	22,005,246.10	22,005,246.10		
应付账款	216,484,223.99	216,484,223.99	216,484,223.99		
其他应付款	574,049.15	574,049.15	574,049.15		
租赁负债	2,640,242.09	2,813,300.00	1,136,100.00	1,677,200.00	



项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	389,816,885.31	394,980,819.56	377,628,639.43	16,090,763.81	1,261,416.32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	147,432,853.99	154,208,838.89	108,073,837.40	41,687,692.32	4,447,309.17
应付票据	16,547,140.91	16,547,140.91	16,547,140.91		
应付账款	148,918,040.41	148,918,040.41	148,918,040.41		
其他应付款	661,375.36	661,375.36	661,375.36		
小 计	313,559,410.67	320,335,395.57	274,200,394.08	41,687,692.32	4,447,309.17

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币120,238,847.30元(2022年12月31日：人民币95,032,722.30元；2021年12月31日：人民币43,907,750.00元；2020年12月31日：人民币90,202,300.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,003,754.89	3,003,754.89
(1) 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			3,003,754.89	3,003,754.89
理财产品			3,003,754.89	3,003,754.89
2. 应收款项融资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,003,754.89	8,003,754.89

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,094.59	2,094.59
(1) 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			2,094.59	2,094.59
理财产品			2,094.59	2,094.59
2. 应收款项融资			10,179.04	10,179.04
持续以公允价值计量的资产总额			12,273.63	12,273.63

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,176.20	3,176.20
(1) 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			3,176.20	3,176.20
理财产品			3,176.20	3,176.20



项 目	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
2. 应收款项融资			450,000.00	450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			453,176.20	453,176.20

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			13,993,536.56	13,993,536.56
(1) 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			13,993,536.56	13,993,536.56
理财产品			13,993,536.56	13,993,536.56
2. 应收款项融资			298,325.00	298,325.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,291,861.56	14,291,861.56

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

1. 本公司持有的理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，以理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

2. 应收款项融资项目按照应收款项成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州富强实业股份有限公司	广东广州	厂房出租	7,300.00 万元	64.7249	64.7249

(2) 本公司最终控制方是陈茂镜和陈茂山。陈茂镜和陈茂山为兄弟关系，截至资产负债表日，陈茂镜、陈茂山合计控制公司 75.6505% 股权，共同拥有公司的控制权。



2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈庚秀	实控人陈茂镜配偶的弟媳
温沈祥	实控人陈茂镜妹妹配偶
吴东海	股东陈茂略配偶的弟弟

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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
广州富强实业股份有限公司	8,949,486.72	2023/2/8	2023/8/8	否
	1,150,565.45	2023/2/8	2023/8/8	
	1,758,799.80	2023/2/8	2023/8/8	
	728,149.51	2023/2/8	2023/8/8	
	7,280,914.88	2023/2/24	2023/8/24	
	1,065,049.86	2023/2/24	2023/8/24	
	506,920.71	2023/2/24	2023/8/24	
	1,041,309.42	2023/2/24	2023/8/24	
	2,706,225.70	2023/3/28	2023/9/28	
	166,836.15	2023/3/28	2023/9/28	
	576,661.60	2023/3/28	2023/9/28	
	334,178.29	2023/3/28	2023/9/28	
	5,816,694.21	2023/4/28	2023/10/28	
	1,213,632.83	2023/4/28	2023/10/28	
	1,259,386.70	2023/4/28	2023/10/28	
	384,865.68	2023/4/28	2023/10/28	



	3, 098, 067. 61	2023/4/28	2023/10/28
	419, 592. 79	2023/4/28	2023/10/28
	6, 044, 851. 09	2023/5/26	2023/11/26
	1, 859, 282. 79	2023/5/26	2023/11/26
	2, 235, 603. 30	2023/5/26	2023/11/26
	902, 070. 24	2023/5/26	2023/11/26
	5, 974, 811. 72	2023/5/26	2023/11/26
	5, 561, 156. 69	2023/6/29	2023/12/29
	1, 486, 263. 01	2023/6/29	2023/12/29
	1, 835, 820. 60	2023/6/29	2023/12/29
	517, 543. 84	2023/6/29	2023/12/29
	3, 457, 481. 90	2023/6/29	2023/12/29
	287, 877. 95	2023/6/29	2023/12/29
	12, 000, 000. 00	2022/7/26	2023/7/26
	20, 000, 000. 00	2022/10/25	2023/10/25
	15, 000, 000. 00	2023/5/25	2024/5/25
	25, 000, 000. 00	2023/6/28	2024/6/28
	10, 000, 000. 00	2022/7/28	2023/7/26
	15, 468, 000. 00	2022/5/25	2027/5/19
	4, 900, 000. 00	2022/6/17	2027/5/19
	9, 150, 000. 00	2022/6/29	2027/5/19
	4, 900, 000. 00	2022/7/20	2027/5/19
	13, 703, 000. 00	2022/7/28	2027/5/19
	5, 000, 000. 00	2022/9/15	2027/5/19
	10, 214, 877. 30	2022/10/28	2027/5/19
	6, 900, 000. 00	2022/11/29	2027/5/19
	9, 802, 970. 00	2022/12/21	2027/5/19
	7, 000, 000. 00	2023/1/10	2027/5/19
	4, 900, 000. 00	2023/1/10	2027/5/19
	4, 900, 000. 00	2023/2/24	2027/5/19



	8,000,000.00	2023/3/24	2027/5/19	
	9,500,000.00	2023/5/12	2027/5/19	
	638,205.00	2022/6/21	2023/6/21	
小 计	265,597,153.34	——	——	

2. 关联方资金拆借

1) 2022 年度

关联资金拆出

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
陈庚秀		923,538.88	30,248.68	按 2022 年 1 月 LP3.70%计息
温沈祥	157,391.20	430,904.45	10,980.56	按 2022 年 1 月 LP3.70%计息
吴东海	8,818.88	79,024.83	2,671.57	按 2022 年 1 月 LP3.70%计息
小 计	166,210.08	1,433,468.16	43,900.81	

2) 2021 年度

关联资金拆出

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
陈庚秀			32,548.07	按 2021 年 1 月 LPR3.85%计息
温沈祥	178,467.91		6,527.40	按 2021 年 1 月 LPR3.85%计息
吴东海	54,031.00		1,203.30	按 2021 年 1 月 LPR3.85%计息
小 计	232,498.91		40,278.77	

3) 2020 年度

① 关联资产拆入

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	



拆入				
广州富强实业股份有限公司	10,000,000.00	25,000,000.00	765,000.00	年利率 5.1%
小 计	10,000,000.00	25,000,000.00	765,000.00	

② 关联资金拆出

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
陈庚秀	845,403.00		15,339.13	按 2020 年 1 月 LPR4.15%计息
温沈祥	76,352.36		1,185.02	按 2020 年 1 月 LPR4.15%计息
吴东海	12,253.00		47.08	按 2020 年 1 月 LPR4.15%计息
小 计	934,008.36		16,571.23	

3. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	2,975,595.32	6,702,290.97	6,248,948.42	5,056,896.69

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	陈庚秀					893,290.20	259,850.04	860,742.13	43,037.11
	温沈祥					262,532.69	32,510.99	77,537.38	3,876.88
	吴东海					67,534.38	6,451.74	12,300.08	615.00
小 计						1,223,357.27	298,812.77	950,579.59	47,528.99



2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款					
	广州富强实业股份有限公司		7,334.20	84,736.41	84,736.41
小 计			7,334.20	84,736.41	84,736.41

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	45,000 股	1,400,000 股		21,870,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额	45,000 股	1,400,000 股		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	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	根据预计 2023 年度 16,845.20 万元净利润和 8 倍 PE 估算公允价值	根据预计 2022 年度 13,000.00 万元净利润和 8 倍 PE 估算公允价值		根据预计 2020 年度 9,200.00 万元净利润和 8 倍 PE 估算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予量	实际授予量		实际授予量



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,128,412.48	43,346,132.64	35,491,199.58	26,167,199.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,782,279.84	7,854,933.06	9,323,999.64	26,167,199.94

2. 其他说明

(1) 2023 年 1-6 月

2023 年 5 月，公司离任员工黎庆彬向公司员工陈智诚转让其持有的珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）12.60 万股股份。股权转让完成后，新激励对象穿透后间接持有公司 4.50 万股股份。公司按照 2023 年度预计净利润和 8 倍的市盈率确认 134,761.60 万元作为授予日权益工具公允价值，每股公允价值为 8.72 元，新激励对象实际出资 13.30 万元，股份支付费用为 25.92 万元。股份支付费用在《珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定的服务期内进行分摊。

(2) 2022 年度

1) 2022 年 12 月，公司离任董事会秘书裯达燕向公司员工陈嘉兴、王南海转让其持有的珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）336.00 万股股份。股权转让完成后，新激励对象穿透后间接持有公司 120.00 万股股份。公司按照 2022 年度预计净利润和 8 倍的市盈率确认 104,000.00 万元作为授予日权益工具公允价值，每股公允价值为 6.73 元，新激励对象实际出资 348.00 万元，股份支付费用为 459.60 万元。股份支付费用在《珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定的服务期内进行分摊。

2) 2022 年 11 月，公司离任员工王凯正向公司员工陈智诚转让其持有的珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）56.00 万股股份。股权转让完成后，新激励对象穿透后间接持有公司 20.00 万股股份。公司按照 2022 年度预计净利润和 8 倍的市盈率确认 104,000.00 万元作为授予日权益工具公允价值，每股公允价值为 6.73 元，新激励对象实际出资 57.72 万元，股份支付费用为 76.80 万元。股份支付费用在《珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定的服务期内进行分摊。

(3) 2020 年度

1) 2020 年 9 月，清远富强有限公司与广州富强实业股份有限公司、陈茂镜、李跃冬、



陈茂寿、陈茂略、陈茂裕和陈春英签署增资协议，其中陈茂镜系公司实际控制人之一，李跃冬系公司实际控制人之一陈茂山妻子，陈茂裕系公司采购总监，其他家族成员均未在公司担任职务。清远富强有限公司决定将注册资本由 10,000.00 万元增加至 13,650.00 万元，新增注册资本由家族成员陈茂镜、李跃冬、陈茂寿、陈茂略、陈茂裕和陈春英以货币缴纳，认购总额为人民币 3,650.00 万元。增资完成后，公司实际控制人之一陈茂镜合计持有公司股权比例较增资前下降 6.3516%，公司实控人之一陈茂山与其妻子李跃冬合计持有公司股权比例较增资前增加 1.2967%，对应获益股份为 177.00 万股，陈茂裕合计持有公司股权比例较增资前增加 1.5385%，对应获益股份数为 210.00 万股。公司按照 2020 年度预计净利润和 8 倍的市盈率确认 73,600.00 万元作为授予日权益工具公允价值，每股公允价值为 7.36 元，陈茂山夫妻和陈茂裕在本次增资获益部分股份对应实际出资 387.00 万元，股份支付费用为 2,461.32 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

2) 2020 年 11 月 27 日，公司与广州富强实业股份有限公司、陈茂镜、李跃冬、陈茂寿、陈茂略、陈茂裕、陈春英、珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）、珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）、梁伟文签署增资协议，其中珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）、珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台、梁伟文系公司副董事长。公司决定将注册资本由 13,650.00 万元增加至 15,450.00 万元，新增注册资本由珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）、珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）、梁伟文以货币缴纳，认购总额为人民币 5,040.00 万元。公司按照 2020 年度预计净利润和 8 倍的市盈率确认 73,600.00 万元作为授予日权益工具公允价值，每股公允价值为 5.39 元，股份支付费用为 4,662.00 万元，股份支付费用在《珠海横琴启富投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》、《珠海横琴创强投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》和《广东富强科技股份有限公司与梁伟文增资协议之补充协议》约定的服务期内进行分摊。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。



十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车内外饰精密注塑模具和汽车注塑零部件。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		555,393.92	555,393.92
一年内到期的非流动负债		215,693.39	215,693.39
租赁负债		339,700.53	339,700.53

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	61,000.00	538,089.90	276,550.00
合 计	61,000.00	538,089.90	276,550.00



(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	55,352.45	158,185.99	44,349.25
与租赁相关的总现金流出	727,100.00	2,131,195.90	694,350.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,674,667.83	100.00	1,757,132.70	4.02	41,917,535.13
合 计	43,674,667.83	100.00	1,757,132.70	4.02	41,917,535.13

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,748,499.71	100.00	2,037,424.99	5.00	38,711,074.72
合 计	40,748,499.71	100.00	2,037,424.99	5.00	38,711,074.72

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,960,809.43	100.00	2,468,077.89	5.04	46,492,731.54
合 计	48,960,809.43	100.00	2,468,077.89	5.04	46,492,731.54



(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23, 522, 637. 67	100. 00	1, 038, 672. 88	4. 42	22, 483, 964. 79
合 计	23, 522, 637. 67	100. 00	1, 038, 672. 88	4. 42	22, 483, 964. 79

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33, 214, 677. 62	1, 757, 132. 70	5. 29	40, 748, 499. 71	2, 037, 424. 99	5. 00
合并范围内关联方组合	10, 459, 990. 21					
小 计	43, 674, 667. 83	1, 757, 132. 70	4. 02	40, 748, 499. 71	2, 037, 424. 99	5. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48, 960, 809. 43	2, 468, 077. 89	5. 04	20, 773, 457. 55	1, 038, 672. 88	5. 00
合并范围内关联方组合				2, 749, 180. 12		
小 计	48, 960, 809. 43	2, 468, 077. 89	5. 04	23, 522, 637. 67	1, 038, 672. 88	4. 42

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32, 829, 082. 34	1, 641, 454. 12	5. 00	40, 748, 499. 71	2, 037, 424. 99	5. 00
1-2 年	385, 595. 28	115, 678. 58	30. 00			
小 计	33, 214, 677. 62	1, 757, 132. 70	5. 29	40, 748, 499. 71	2, 037, 424. 99	5. 00



(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,880,659.75	2,444,032.99	5.00	20,773,457.55	1,038,672.88	5.00
1-2 年	80,149.68	24,044.90	30.00			
小 计	48,960,809.43	2,468,077.89	5.04	20,773,457.55	1,038,672.88	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	43,289,072.55	40,748,499.71	48,880,659.75	23,522,637.67
1-2 年	385,595.28		80,149.68	
合 计	43,674,667.83	40,748,499.71	48,960,809.43	23,522,637.67

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,037,424.99	-280,292.29						1,757,132.70
合 计	2,037,424.99	-280,292.29						1,757,132.70

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,468,077.89	-430,652.90						2,037,424.99
合 计	2,468,077.89	-430,652.90						2,037,424.99

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,038,672.88	1,429,405.01						2,468,077.89



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计	1,038,672.88	1,429,405.01						2,468,077.89

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,549,271.12	-1,510,598.24						1,038,672.88
合 计	2,549,271.12	-1,510,598.24						1,038,672.88

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广汽本田汽车有限公司	20,630,868.85	47.24	1,031,543.44
宜昌富强汽车部件有限公司	10,459,990.21	23.95	
广东小鹏汽车科技有限公司	6,187,141.53	14.17	309,357.08
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	2,100,493.27	4.81	105,024.66
广州汽车集团股份有限公司	2,041,520.44	4.67	102,076.02
小 计	41,420,014.30	94.84	1,548,001.20

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司	20,668,245.16	50.72	1,033,412.26
广汽本田汽车有限公司	13,912,820.59	34.14	695,641.03
广州林骏汽车内饰件有限公司	2,759,701.93	6.77	137,985.10
广州河西汽车内饰件有限公司	1,561,261.03	3.83	78,063.05
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	724,332.84	1.78	36,216.64
小 计	39,626,361.55	97.25	1,981,318.08



③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广汽本田汽车有限公司	33,429,711.10	68.28	1,671,485.56
广州汽车集团股份有限公司	5,004,654.54	10.22	250,232.73
广州林骏汽车内饰件有限公司	3,895,095.59	7.96	194,754.78
广州河西汽车内饰件有限公司	2,522,711.14	5.15	126,135.56
合创汽车科技有限公司	1,249,935.74	2.55	62,496.79
小 计	46,102,108.11	94.16	2,305,105.42

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司	6,000,182.46	25.51	300,009.12
广州林骏汽车内饰件有限公司	5,677,421.25	24.14	283,871.06
广汽本田汽车有限公司	5,367,749.55	22.82	268,387.48
宜昌富强汽车部件有限公司	2,749,180.12	11.69	
广州河西汽车内饰件有限公司	2,334,551.46	9.92	116,727.57
小 计	22,129,084.84	94.08	968,995.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	960,344.65	100.00	131,755.73	13.72	828,588.92
合 计	960,344.65	100.00	131,755.73	13.72	828,588.92



(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 376, 392. 23	100. 00	137, 778. 61	10. 01	1, 238, 613. 62
合 计	1, 376, 392. 23	100. 00	137, 778. 61	10. 01	1, 238, 613. 62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 929, 729. 32	100. 00	347, 305. 81	18. 00	1, 582, 423. 51
合 计	1, 929, 729. 32	100. 00	347, 305. 81	18. 00	1, 582, 423. 51

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 462, 308. 58	100. 00	82, 844. 08	5. 67	1, 379, 464. 50
合 计	1, 462, 308. 58	100. 00	82, 844. 08	5. 67	1, 379, 464. 50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合						
账龄组合	960, 344. 65	131, 755. 73	13. 72	1, 376, 392. 23	137, 778. 61	10. 01
其中：1 年以内	780, 614. 65	39, 030. 73	5. 00	1, 193, 316. 23	59, 665. 81	5. 00
1-2 年	107, 450. 00	32, 235. 00	30. 00	134, 376. 00	40, 312. 80	30. 00
2-3 年	23, 580. 00	11, 790. 00	50. 00	21, 800. 00	10, 900. 00	50. 00
3 年以上	48, 700. 00	48, 700. 00	100. 00	26, 900. 00	26, 900. 00	100. 00
小 计	960, 344. 65	131, 755. 73	13. 72	1, 376, 392. 23	137, 778. 61	10. 01



(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	1,771.00			7,926.96		
账龄组合	1,927,958.32	347,305.81	18.01	1,454,381.62	82,844.08	5.70
其中:1年以内	955,766.76	47,788.34	5.00	1,425,081.62	71,254.08	5.00
1-2年	942,891.56	282,867.47	30.00	25,300.00	7,590.00	30.00
2-3年	25,300.00	12,650.00	50.00			
3年以上	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
小计	1,929,729.32	347,305.81	18.00	1,462,308.58	82,844.08	5.67

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	780,614.65	1,193,316.23	957,537.76	1,433,008.58
1-2年	107,450.00	134,376.00	942,891.56	25,300.00
2-3年	23,580.00	21,800.00	25,300.00	
3年以上	48,700.00	26,900.00	4,000.00	4,000.00
合计	960,344.65	1,376,392.23	1,929,729.32	1,462,308.58

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	59,665.81	40,312.80	37,800.00	137,778.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-59,665.81	59,665.81		
--转入第三阶段		-40,312.80	40,312.80	
本期计提	39,030.73	-27,430.81	-17,622.80	-6,022.88



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	39,030.73	32,235.00	60,490.00	131,755.73

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	47,788.34	282,867.47	16,650.00	347,305.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-47,788.34	47,788.34		
--转入第三阶段		-282,867.47	282,867.47	
本期计提	59,665.81	-7,475.54	-261,717.47	-209,527.20
期末数	59,665.81	40,312.80	37,800.00	137,778.61

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	71,254.08	7,590.00	4,000.00	82,844.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-71,254.08	71,254.08		
--转入第三阶段		-7,590.00	7,590.00	
本期计提	47,788.34	211,613.39	5,060.00	264,461.73
期末数	47,788.34	282,867.47	16,650.00	347,305.81

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	14,660.44	900.00	378,223.68	393,784.12
期初数在本期	——	——	——	



项 目	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)	
--转入第二阶段	-14,660.44	14,660.44		
--转入第三阶段		-900.00	900.00	
本期计提	71,254.08	-7,070.44	-375,123.68	-310,940.04
期末数	71,254.08	7,590.00	4,000.00	82,844.08

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
拆借款			1,003,653.57	911,334.93
应收暂付款	629,481.20	693,548.16	468,501.68	230,434.58
押金保证金	175,930.00	337,726.00	392,466.00	51,100.00
备用金	109,933.45	100,118.07	63,337.07	261,512.11
应收处置资产 款	45,000.00	245,000.00		
合并范围内关 联往来			1,771.00	7,926.96
合 计	960,344.65	1,376,392.23	1,929,729.32	1,462,308.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
广州市亚威特汽 车零部件有限公 司	应收处置 资产款	45,000.00	1-2 年	4.69	13,500.00
丁达荣	备用金	39,834.05	1 年以内	4.15	1,991.70
谭伟全	押金保证 金	36,000.00	1 年以内	3.75	1,800.00
广州(清远)产 业转移工业园管 理委员会	押金保证 金	30,000.00	1-2 年	3.12	9,000.00
石锋	备用金	20,000.00	1 年以内	2.08	1,000.00
小 计		170,834.05		17.79	27,291.70



2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州市亚威特汽车零部件有限公司	应收处置 资产款	245,000.00	1 年以内	17.80	12,250.00
广东大新游乐智能科技有限公司	押金保证 金	113,360.00	1 年以 内、1-2 年	8.24	19,958.00
丁达荣	备用金	91,200.00	1 年以内	6.63	4,560.00
广州中捆物流有 限公司	押金保证 金	53,636.00	1-2 年	3.90	16,090.80
谭伟全	押金保证 金	36,000.00	1 年以内	2.62	1,800.00
小 计		539,196.00		39.17	54,658.80

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈庚秀	拆借款	893,290.20	1 年以 内、1-2 年	46.29	259,850.04
广东大新游乐智能科技有限公司	押金保证 金	207,100.00	1 年以内	10.73	10,355.00
吴东海	拆借款	67,534.38	1 年以 内、1-2 年	3.50	6,451.74
广州中捆物流有 限公司	押金保证 金	53,636.00	1 年以内	2.78	2,681.80
温沈祥	拆借款	42,828.99	1 年以 内、1-2 年	2.22	11,714.63
小 计		1,264,389.57		65.52	291,053.21

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈庚秀	拆借款	860,742.13	1 年以内	58.86	43,037.11
古淑娟	备用金	75,000.00	1 年以内	5.13	3,750.00
钟敏静	备用金	43,278.00	1 年以内	2.96	2,163.90
温沈祥	拆借款	38,292.72	1 年以内	2.62	1,914.64



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
赵飞	备用金	33,000.00	1年以内	2.26	1,650.00
小 计		1,050,312.85		71.83	52,515.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	164,000,000.00		164,000,000.00	119,500,000.00		119,500,000.00
合 计	164,000,000.00		164,000,000.00	119,500,000.00		119,500,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	109,000,000.00		109,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	109,000,000.00		109,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单 位	期初数	本期增加	本 期 减 少	期末数	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 数
杭州富嘉汽 车部件有限 公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
宜昌富强汽 车部件有限 公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广州富强汽 车部件有限 公司	10,500,000.00	44,500,000.00		55,000,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	119,500,000.00	44,500,000.00		164,000,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州富嘉汽车部件有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
宜昌富强汽车部件有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广州富强汽车部件有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
小 计	109,000,000.00	10,500,000.00		119,500,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州富嘉汽车部件有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
宜昌富强汽车部件有限公司	36,000,000.00	9,000,000.00		45,000,000.00		
小 计	100,000,000.00	9,000,000.00		109,000,000.00		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州富嘉汽车部件有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宜昌富强汽车部件有限公司	27,300,000.00	8,700,000.00		36,000,000.00		
小 计	91,300,000.00	8,700,000.00		100,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	534,443,616.60	401,726,400.08	836,096,983.25	633,148,801.00
其他业务收入	4,101,732.28	2,557,788.82	6,756,156.81	3,617,212.02
合 计	538,545,348.88	404,284,188.90	842,853,140.06	636,766,013.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	538,545,348.88	404,284,188.90	842,853,140.06	636,766,013.02

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	529,200,965.37	357,737,144.49	387,717,509.40	247,042,416.12
其他业务收入	1,733,779.73	738,044.27	2,244,800.16	408,108.45
合 计	530,934,745.10	358,475,188.76	389,962,309.56	247,450,524.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	530,934,745.10	358,475,188.76	389,962,309.56	247,450,524.57

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,397,446.00	17,004,678.46	14,516,208.37	9,908,699.87
长期资产折旧摊销	1,178,233.25	2,404,883.30	1,027,622.88	619,406.62
物料消耗	4,186,949.00	7,552,466.59	6,768,763.39	4,429,665.01
试验检验鉴定费	1,170,889.07	4,372,827.85	2,241,084.25	2,198,886.63



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	4,416,061.24	7,082,925.80	3,122,925.83	1,672,613.00
合 计	20,349,578.56	38,417,782.00	27,676,604.72	18,829,271.13

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红	20,000,000.00		40,000,000.00	
理财产品收益	974,500.52	1,433,462.35	1,223,059.01	842,032.68
资金拆借利息		32,433.26	33,289.33	14,993.94
合 计	20,974,500.52	1,465,895.61	41,256,348.34	857,026.62

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.74	22.21	23.10	22.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	20.28	21.22	27.60

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.83	0.70	0.51	0.51	0.83	0.70	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.76	0.64	0.63	0.48	0.76	0.64	0.63



2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	78,305,036.88	128,500,118.97	108,327,391.57	70,812,898.45
非经常性损益	B	3,474,828.64	11,166,865.22	8,805,052.71	-16,269,386.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,830,208.24	117,333,253.75	99,522,338.86	87,082,285.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	629,085,059.82	527,851,010.28	410,199,619.07	262,819,520.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,900,000.00	38,625,000.00		36,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	6.00		3.00
其他	实缴注册资本	I1			36,500,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			3.00
	实缴注册资本	I2			18,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			1.00
	股本溢价	I3			32,400,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			1.00



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	I4	4,782,279.84	7,854,933.06	9,323,999.64	26,167,199.94
增减净资产 次月起至报 告期期末的 累计月数	J4	3.00	6.00	6.00	6.00
专项储备	I5	2,540,319.90	3,503,997.51		
增减净资 产次月起 至报告期 期末的累 计月数	J5	3.00	6.00		
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F/K - G \times H}{K \pm I \times J/K}$	666,748,878.13	578,468,035.05	469,025,314.68	315,509,569.88
加权平均净资产收 益率	$M = A/L$	11.74%	22.21%	23.10%	22.44%
扣除非经常损益加 权平均净资产收益 率	$N = C/L$	11.22%	20.28%	21.22%	27.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司 普通股股东 的净利润	A	78,305,036.88	128,500,118.97	108,327,391.57	70,812,898.45
非经常性损 益	B	3,474,828.64	11,166,865.22	8,805,052.71	-16,269,386.74
扣除非经常 性损益后的 归属于公司 普通股股东 的净利润	C=A-B	74,830,208.24	117,333,253.75	99,522,338.86	87,082,285.19
期初股份总 数	D	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	136,500,000.00
因公积金转 增股本或股 票股利分配 等增加股份	E				



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
数					
发行新股或 债转股等增 加股份数	F				18,000,000.00
增加股份次 月起至报告 期期末的累 计月数	G				1.00
因回购等减 少股份数	H				
减少股份次 月起至报告 期期末的累 计月数	I				
报告期缩股 数	J				
报告期月份 数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的 普通股加权 平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	154,500,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00	138,000,000.00
基本每股收 益	$M=A/L$	0.51	0.83	0.70	0.51
扣除非经常 损益基本每 股收益	$N=C/L$	0.48	0.76	0.64	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	61,072,884.14	62,969,377.13	-3.01%	主要系公司销售回款加快所致
在建工程	77,428,252.97	60,354,672.94	28.29%	主要系建设清远新二厂所致
其他非流动资产	54,545,218.43	11,200,134.36	3.87 倍	主要系预付广州番禺土地受让款所致
应付票据	68,620,101.04	61,434,978.82	11.70%	主要系公司经营规模扩大，通过票据结算货款增加所致



资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
合同负债	43, 078, 517. 61	58, 113, 345. 91	-25. 87%	主要系摊销模具收入所致
应付职工薪酬	22, 170, 921. 96	25, 416, 778. 33	-12. 77%	主要是因为2023年1-6月期末余额包含2023年度半年度未发奖金, 2022年度期末余额包含2022年度全年未发奖金所致
应交税费	19, 842, 285. 48	8, 352, 575. 44	1. 38 倍	主要系公司经营规模扩大, 应交增值税和企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	19, 872, 639. 83	12, 499, 049. 17	58. 99%	主要系一年内到期的长期借款增多所致
长期借款	100, 813, 212. 83	84, 438, 577. 74	19. 39%	主要系新增长期银行借款所致
递延收益	35, 953, 850. 19	23, 934, 639. 73	50. 22%	主要系收到新增政府补助所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	254, 858, 607. 88	196, 875, 145. 66	29. 45%	主要系销量增加, 销售回款增加所致
应收账款	62, 969, 377. 13	64, 546, 155. 79	-2. 44%	主要系预收模具款增多, 同一合同应收账款和合同负债净额列示所致
存货	487, 149, 229. 69	392, 279, 076. 22	24. 18%	主要系经营规模扩大, 公司库存商品、发出商品和模具余额增加所致
固定资产	358, 148, 195. 68	249, 944, 098. 30	43. 29%	主要系新建设清远新二厂, 房屋建筑物和生产设备增加所致
在建工程	60, 354, 672. 94	18, 127, 481. 07	2. 33 倍	主要系建设清远新二厂所致
其他非流动资产	11, 200, 134. 36	2, 427, 788. 30	3. 61 倍	主要系预付广州番禺土地受让定金所致
短期借款	97, 111, 907. 33	104, 134, 719. 45	-6. 74%	主要系偿还银行借款所致
应付票据	61, 434, 978. 82	22, 005, 246. 10	1. 79 倍	主要系公司经营规模扩大, 通过票据结算货款增加所致
应付账款	334, 253, 846. 14	216, 484, 223. 99	54. 40%	主要系公司经营规模扩大, 采购规模同比增加所致
合同负债	58, 113, 345. 91	52, 907, 133. 61	9. 84%	预收模具款增加所致
应付职工薪酬	25, 416, 778. 33	21, 304, 420. 25	19. 30%	主要是公司规模扩大, 职工人数增加所致
应交税费	8, 352, 575. 44	12, 150, 710. 94	-31. 26%	主要是公司享受高新技术企业2022年第四季度新增设备折旧加计扣除导致应交企业所得税余额减少所致



资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
一年内到期的非流动负债	12, 499, 049. 17	29, 992, 957. 53	-58. 33%	主要系一年内到期的长期借款减少所致
长期借款	84, 438, 577. 74	15, 018, 203. 86	4. 62 倍	主要系新增长期银行借款所致
递延收益	23, 934, 639. 73	26, 616, 027. 81	-10. 07%	主要系摊销与资产相关政府补助所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1, 037, 903, 418. 02	677, 311, 308. 56	53. 24%	主要系公司经营规模扩大, 销量增加所致
营业成本	772, 764, 902. 79	457, 658, 238. 85	68. 85%	公司经营规模扩大, 销量增加, 成本同步增长
税金及附加	5, 420, 755. 28	4, 993, 494. 75	8. 56%	主要系随着销量上升, 公司应纳增值税增加, 附加税同步变动所致
管理费用	59, 743, 379. 29	42, 801, 117. 30	39. 58%	主要系公司经营规模扩大, 管理人员薪酬增加和确认股份支付费用所致
研发费用	49, 815, 876. 27	39, 946, 356. 50	24. 71%	主要系研发人员薪酬和研发领料增加所致
其他收益	11, 042, 802. 41	8, 621, 900. 32	28. 08%	主要系新增政府补助所致
资产减值损失	-7, 211, 707. 49	-5, 224, 994. 03	38. 02%	主要系根据公司存货跌价测试结果, 存货跌价增多所致
所得税费用	18, 078, 000. 90	16, 155, 754. 46	11. 90%	主要系公司盈利增加, 应纳企业所得税额增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	196, 875, 145. 66	146, 054, 913. 01	34. 80%	主要系销量增加, 销售回款增加所致
应收账款	64, 546, 155. 79	34, 109, 199. 52	89. 23%	主要系销量增加, 经营规模扩大, 应收货款余额同比上升所致
存货	392, 279, 076. 22	296, 662, 548. 95	32. 23%	主要系经营规模扩大, 公司库存商品、发出商品和模具余额增加所致
固定资产	249, 944, 098. 30	222, 775, 698. 91	12. 20%	主要系购置生产设备所致
无形资产	101, 430, 464. 71	65, 324, 799. 79	55. 27%	主要系新增清远新二厂土地使用权所致
短期借款	104, 134, 719. 45	57, 081, 688. 75	82. 43%	主要系生产规模扩大和工程投入增加, 融资规模扩大所致
应付票据	22, 005, 246. 10	16, 547, 140. 91	32. 99%	主要系公司经营规模扩大, 通过票据结算货款增加所致



资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应付账款	216,484,223.99	148,918,040.41	45.37%	主要系公司经营规模扩大, 采购规模同比增加所致
合同负债	52,907,133.61	11,225,033.00	3.71 倍	预收模具款增加所致
应付职工薪酬	21,304,420.25	18,978,777.77	12.25%	主要是公司规模扩大, 职工人数增加所致
应交税费	12,150,710.94	7,408,483.49	64.01%	主要系公司经营规模扩大, 应交增值税和企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	29,992,957.53	46,371,336.34	-35.32%	主要系一年内到期的长期借款减少所致
长期借款	15,018,203.86	43,979,828.90	-65.85%	主要系偿还银行借款所致
递延收益	26,616,027.81	30,814,082.56	-13.62%	主要系摊销与资产相关政府补助所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	677,311,308.56	492,812,659.22	37.44%	主要系公司经营规模扩大, 销量增加所致
营业成本	457,658,238.85	322,666,657.36	41.84%	公司经营规模扩大, 销量增加, 成本同步增长
税金及附加	4,993,494.75	3,975,361.46	25.61%	主要系随着销量上升, 公司应纳增值税增加, 附加税同步变动所致
管理费用	42,801,117.30	53,630,117.15	-20.19%	主要系公司 2020 年一次性确认大额股份支付费用所致
研发费用	39,946,356.50	22,142,335.59	80.41%	主要系研发人员薪酬和研发领料增加所致
其他收益	8,621,900.32	4,259,807.85	1.02 倍	主要系新增政府补助所致
资产减值损失	-5,224,994.03	-4,567,991.41	14.38%	主要系是公司存货规模扩大, 存货跌价准备计提增加所致系根据公司存货跌价测试结果, 存货跌价增多所致
所得税费用	16,155,754.46	10,795,036.57	49.66%	主要系公司盈利增加, 应纳企业所得税额增加所致





统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)		营业执照 (副本)		扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	出资额	壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整		
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011年07月18日		
出资人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
经营范围	审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)				
			登记机关 2023年02月28日		

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制



仅为广东富强科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供本文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为广东富强科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供, 不得作为其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

证书编号: 440300480054 No. of Certificate 批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2010 年 08 月 09 日 Date of Issuance /y /m /d 2021 年 6 月换发	姓名: 彭宗显 Full name 性别: 男 Sex 出生日期: 1979-06-28 Date of birth 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所 Working unit 身份证号码: 510502197906280056 Identity card No. 
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 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	 彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。   年 月 日 /y /m /d

仅为广东富强科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得
用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 110002100158 No. of Certificate 批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2010 年 06 月 12 日 Date of Issuance /y /m /d 2021 年 6 月换发	姓名: 吴志辉 Full name 性别: 男 Sex 出生日期: 1985-06-28 Date of birth 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所 Working unit 身份证号码: 430981198506283911 Identity card No. 
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 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	 吴志辉(110002100158), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。   年 月 日 /y /m /d

仅为广东富强科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明吴志辉是中国注册会计师, 未经吴志辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

