



新中南

NEEQ: 873470

浙江新中南汽车零部件股份有限公司

ZheJiang Xinzhongnan Automobile Components Co.,Ltd



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李钢、主管会计工作负责人陈玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新中南	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司
子公司	指	浙江新中南智能科技有限公司
嘉兴嘉上	指	嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	嘉兴新中南汽车零部件有限公司股东会
股东大会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司监事会
三会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
会计师、知联中佳	指	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新中南汽车零部件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiang Xinzhongnan Automobile Components Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	李钢	成立时间	2002年1月24日
控股股东	控股股东为（杨嘉韵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李钢与杨嘉韵夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	重型卡车用油气类阀件总成的设计、研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新中南	证券代码	873470
挂牌时间	2020年6月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯杰	联系地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区高照街道新农路1号
电话	0573-82799117	电子邮箱	39114811@qq.com
传真	0573-82799882		
公司办公地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区新农路1号	邮政编码	314031
公司网址	<a href="http://www.xzn.com.cn/">http://www.xzn.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91330411735275582M		
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区高照街道新农路1号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司具备持续的研发能力，重型汽车用离合器助力器、主缸等产品的相关技术均为自主研发，保证了公司产品较长时期都能维持质量和技术上的领先地位。公司建立起了一支经验丰富的销售队伍，与国内重汽主机厂客户在长期合作中建立起了稳定的合作关系，为公司长久发展提供了保障。公司的经营模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式和售后服务模式，具体如下：

##### (1) 采购模式

公司生产经营所需的各项设备、原辅材料、办公用品、劳保用品，均根据公司采购管理办法的规定，独立组织实施公平、公开、公正的招投标、议标活动，进行市场化的采购，公司生产所需要的主要原辅材料均向境内相关供应商采购。

##### (2) 销售模式

公司的客户主要为大中型整车厂商，营销主要以直销为主。公司每年参加整车厂商组织的供应商招投标，中标后与整车厂签订年度供货合同，根据整车厂下达的月度计划安排生产、供货。在收款方式上，合同约定的收款期限一般为三个月，实际执行中，公司下半年度往往会采取各种措施催收货款。同时，为预防和降低市场及坏账风险，公司按照客户信用管理办法的规定，根据客户市场地位、付款记录等定期对整车厂客户进行信用评级，并采取相应的信用政策，适当调整信用账期。

公司采用市场化的定价方式，在积极收集市场信息、分析产成品变动成本和客户需求的基础上，视市场竞争情况采取相应的定价策略，制定合适的销售价格。

##### (3) 生产模式

公司主要采用“整车厂按月下单并排产”的生产模式，但在产品销售订单空余或者根据整车厂要求备货时加班加点完成生产任务。同时，对一些市场需求较高的产品也适当保持一定比例的库存生产。

生产工序主要包括：

1) 公司销售部门接受销售订单，将客户的订单信息汇总交付生产部，生产部根据订单信息以及客户的要求结合公司实时生产情况制定生产计划。订单较少时，总经理结合销售部门商场统计信息向生产部下达库存生产任务。

2) 生产部接受生产指令，统一汇总各生产小组信息，综合协调各生产小组生产任务，统一分配将

任务下达给各生产小组，实施并对产成品进行质量检验把关。

3) 各生产小组具体实施生产任务，根据产品的不同确定生产原料、生产工艺，根据产品的交期确定生产路线和生产机台，以保质、保量地完成生产任务，将生产计划等相关信息定期汇总交付生产部门。

#### **(4) 售后服务模式**

公司产品主要给国内各大重型汽车生产厂家提供零部件配套，因下游客户销售给终端客户，存在整车质保期，导致公司产品存在同样的售后服务保修期限。公司与整车厂签订的采购协议中关于产品的保修（“三包”）服务部分条款如下：新中南须对其所提供的产品做出保修服务的承诺，保修期限须不低于整车产品的保修期；新中南保证绝不向售后服务站直接或间接提供保修更换件和/或进行任何服务费结算，确保所有的售后服务结算一律通过整车制造厂进行。

## **2、经营计划**

(1) 市场目标定位：商用车辆配套市场为主，配件市场为辅，强化主业，做大做强。汽车工业是我国的支柱产业，其发展是必然的，同时通过配套市场可以不断地提高企业的管理水平和产品品质，打造品牌，提高企业和产品的知名度，因此配套市场是不可或缺的，也是必须保证的；目前新中南公司的主业产品仍是以商用车离合器总泵及离合器助力器为主，公司需充分发挥技术优势及市场信誉优势，采用直接对抗定位战略，实施差异化竞争，不断提升产品质量及服务水平，提供比竞争对手更令客户满意的产品和服务；三年内目标市场占有率：总泵达到 38%，助力器达到 30%，轻卡市场达到 5%。但是配套市场的市场增量是有限的，随着汽车市场保有量的增加，售后配件市场前景广阔，而且该市场受政策影响较小，没有大起大落，为企业的均衡生产带来便利，从而降低生产成本。新中南公司应借助配套市场的信誉度及市场占有率的优势，积极开拓售后配件市场，以此来提升产品产量，稳定产品质量。

(2) 产品定位目标：以汽车离合器操纵系统为主，其它液气类零件为辅的汽车操纵控制类零部件的生产商。新中南公司从开创之初即主要致力于汽车离合器总泵及助力器的研发、生产和销售，在本行业已积累了丰富的经验并具有了一定的品牌知名度，而与其相近的零部件还有很多，主要有汽车制动系统的油、气阀类零部件，专用汽车液压控制类零件，汽车液压变速操控系统零件等，产品拓展围绕着上述部分开展，一来技术上有延续性和互通性，有利于人才和技术的培养，二来不需要对生产体系做大的变动，减少了生产成本，其最终目标就是使新中南成为汽车油气控制类零件的专家，在商用车操纵系统（离合器操纵、变速器操纵、制动系统控制）范围内，通过产品的集成化设计，在满足主机厂客户要求的前提下，不断开发新产品，拓展产品线，提高企业的盈利水平及抗风险能力。

汽车控制电子化已经是当前汽车技术发展的主流，车辆辅助系统、车联网等智能技术已逐步为商用车所选用，如汽车油门踏板机构由机械油门发展到现在的电子油门、汽车制动系统由原来的纯液压控

制发展到现在的液电或电气混合控制、转向系统也由原来的液压转向助力发展到现在的电子助力转向器、AMT 变速器的应用等等，因此，汽车控制电子化一定是汽车技术发展的方向，因此，在未来三年内，新中南公司应将此做为产品开发的重点，以市场为导向，以法规为准绳，接近顾客、贴近市场，寻求新的技术突破点，提前进行符合法规要求并满足客户期望的新产品预开发。

## （二） 行业情况

### 1、行业主管单位和监管体制

公司所属汽车零部件行业，行业的主管单位包括国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部、商务部、中华人民共和国生态环境部、国家市场监督管理总局、中国机械工业联合会、国家标准化管理委员会及中国汽车工业协会。

### 2、行业发展概况和趋势

离合器系统是汽车整车制造行业的配套行业，按照一辆整车至少配备一套离合器系统的比例关系，离合器系统行业的发展与汽车行业发展基本一致。再者，新中南产品主要应用于重型卡车等商用车市场。因此，商用车中重型汽车行业的产销变化可以反映公司产品所属行业的发展状况。在限超政策及实施新国标、淘汰国三标准车辆政策的激励下，政策严格执行过程中重卡单车运力下降，传递至运输公司形成换车和新增需求，重型卡车销售自 2016 年 2 月起结束了 5 年来的低迷行情。受到整体基建投资逐步恢复等因素影响下，据中汽协最新数据披露，2023 年，我国重卡市场以 91.1 万辆的销量收官，中国重汽交出了 23.42 万辆的成绩单。

2023 年 12 月份，我国卡车市场（含底盘、牵引车）共计销售 30.91 万辆，环比 11 月份下降 3%，同比继续增长，增幅达到 30%。这其中，重型卡车市场（含底盘、牵引车）12 月份销售 5.21 万辆，环比下降 27%，同比下降 4%，同比增幅从上月（+52%）遭遇转负，至此，重卡市场这一轮的连增止于“10 连增”。2023 年，重卡市场走出一条 1 月降-10 连增-12 月降的曲线，全年呈现首尾降、中间增的态势。

2023 年全年，重卡市场累计销售 91.11 万辆，比 2022 年全年的 67.19 万辆增长 36%，净增约 24 万辆。第一商用车网分析认为，自 2021 年下半年起，重卡市场受多方面不利因素叠加影响，持续低迷了相当长时间；2023 年，中国重卡市场呈现回暖趋势，全年平均销量约 7.6 万辆，其中有 5 个月销量超过 8 万辆，2022 年重卡市场仅有一个月销量超过 8 万辆，却有 6 个月销量低于 5 万辆，平均月销量还不足 5.6 万辆。

2023 年全年我国重卡市场累计销售 91.11 万辆，同比增长 36%，累计增幅较 1-11 月（+39%）缩窄 3 个百分点，约相当于 2022 年全年销量的 1.36 倍，增长了约 24 万辆。具体到销量前十企业来看，绝大

多数企业处于上升区间，实现增长的企业累计增幅均达到两位数，重汽、解放、陕汽、东风、福田、大运、江淮、徐工和北奔等 9 家企业，2023 年重卡销量同比分别增长了 47%、47%、38%、13%、31%、44%、33%、31%和 56%，其中重汽、解放、陕汽、北奔和大运等企业跑赢 2023 年重卡市场“大盘”。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据浙江省经济和信息化厅文件《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》（浙经信企业[2021]230 号），经各县（市、区）经信局初审推荐，各设区市经信局审核等程序，现认定公司为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月起算。</p> <p>2、浙江新中南汽车零部件股份有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR202333006065，有效期三年，2023 年-2025 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司全资子公司浙江新中南智能科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR202233009113，有效期三年，2022 年-2024 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。</p> <p>3、根据浙江省经济和信息化厅文件《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“隐形冠军”企业名单的通知》（浙经信企业[2022]7 号），经企业自愿申报，县（市、区）经信部门推荐，市经信部门审核，省经信厅组织形式审查、专家评审及公示，经研究，确定公司为 2021 年度浙江省“隐形冠军”企业，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月起算。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,084,728.19	60,477,920.46	67.14%
毛利率%	32.15%	23.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,082,804.82	-20,638,416.25	114.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,764,025.69	-21,324,319.37	108.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.98%	-22.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.28%	-22.92%	-
基本每股收益	0.10	-0.69	114.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,167,447.61	138,134,760.05	14.50%
负债总计	79,216,088.62	62,266,205.88	27.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,951,358.99	75,868,554.17	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.53	3.95%
资产负债率%（母公司）	46.65%	42.42%	-
资产负债率%（合并）	50.08%	45.08%	-
流动比率	1.40	1.41	-
利息保障倍数	5.14	-58.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,591,702.59	-2,010,939.37	-
应收账款周转率	2.68	2.15	-
存货周转率	4.26	1.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.50%	-4.96%	-
营业收入增长率%	67.14%	-51.11%	-
净利润增长率%	-114.94%	-249.25%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	5,540,759.20	3.50%	8,798,354.67	6.37%	-37.03%
应收票据	29,658,779.87	18.75%	17,300,291.02	12.52%	71.44%
应收账款	39,097,042.07	24.72%	36,225,265.49	26.22%	7.93%
预付款项	1,058,879.01	0.67%	2,781,346.76	2.01%	-61.93%
存货	13,904,405.97	8.79%	18,279,620.88	13.23%	-23.93%
固定资产	52,332,302.19	33.09%	15,463,033.16	11.19%	238.43%
在建工程	0.00	0.00%	22,373,898.84	16.20%	-100.00%
资产总计	158,167,447.61	100.00%	138,134,760.05	100.00%	14.50%
应付票据	6,200,000.00	3.92%	12,000,000.00	8.69%	-48.33%
应付账款	38,077,427.40	24.07%	23,018,069.32	16.66%	65.42%
合同负债	325,898.11	0.21%	2,200,062.21	1.59%	-85.19%
其他应付款	4,910,680.31	3.10%	9,730,072.22	7.04%	-49.53%
短期借款	12,645,849.96	8.00%	10,009,305.56	7.25%	26.34%
负债合计	79,216,088.62	50.08%	62,266,205.88	45.08%	27.22%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金，2023 年期末较 2022 年期末下降 37.03%，主要原因系 2022 年通过定向发行融资 10,283,060.00 元，公司 2023 年度厂房建设等长期资产支出增加，导致投资活动产生的现金流量净额较 2022 年大幅下降 6,964,345.27 元，综合导致货币资金下降。

2、应收票据，2023 年期末较 2022 年期末增加 71.44%，主要原因系公司客户以重型卡车生产厂家为主，结算方式以票据结算为主。受 2023 年营业收入增加的影响，应收票据增加。

3、预付款项，2023 年期末较 2022 年期末下降 61.93%，主要原因系子公司的厂房建设已完工并结转，预付的工程款项减少。

4、存货，2023 年期末较 2022 年期末下降 23.93%，主要原因系 2023 年营业收入增加，库存商品数量下降。此外，企业合理控制库存数量，未有大额储备存货。

5、固定资产，2023 年期末较 2022 年期末增加 238.43%，主要原因系子公司厂房建设已达到可使用状态，在建工程已转为固定资产。

6、应付票据，2023 年期末较 2022 年期末下降 48.33%，主要原因系银行承兑汇票的利息率下降，公司采用承兑汇票结算方式的比例下降。

7、应付账款，2023 年期末较 2022 年期末增加 65.42%，主要原因系 2023 年营业收入增加，采购金额增加，造成应付账款增加。

8、合同负债，2023 年期末较 2022 年期末下降 85.19%，主要原因系本期收到合同未履约货款下降。

9、其他应付款，2023 年期末较 2022 年期末下降 49.53%，主要原因系公司对主机厂产生的索赔及折让金额下降。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	101,084,728.19	-	60,477,920.46	-	67.14%
营业成本	68,589,660.61	67.85%	46,218,651.47	76.42%	48.40%
毛利率%	32.15%	-	23.58%	-	-
销售费用	9,073,275.06	8.98%	12,899,857.64	21.33%	-29.66%
管理费用	9,482,803.85	9.38%	14,026,527.73	23.19%	-32.39%
研发费用	9,740,749.07	9.64%	9,296,602.66	15.37%	4.78%
财务费用	852,722.50	0.84%	360,202.18	0.60%	136.73%
其他收益	1,895,886.37	1.88%	1,516,102.20	2.51%	25.05%
信用减值损失	-415,104.46	-0.41%	259,657.73	0.43%	-259.87%
资产处置收益	-59,430.73	-0.06%	-316,941.81	-0.52%	81.25%
营业利润	3,701,971.27	3.66%	-21,825,462.16	-36.09%	116.96%
营业外收入	124,040.42	0.12%	418,898.96	0.69%	-70.39%
营业外支出	47,991.20	0.05%	41,514.50	0.07%	15.60%
利润总额	3,778,020.49	3.74%	-21,448,077.70	-35.46%	117.61%
所得税费用	695,215.67	0.69%	-809,661.45	-1.34%	185.86%
净利润	3,082,804.82	3.05%	-20,638,416.25	-34.13%	114.94%

#### 项目重大变动原因:

- 1、2023 年营业收入较 2022 年增加 67.14%，主要原因系受到重型卡车整体销售趋势向好的影响，2023 年重型卡车销售数量较 2022 年增加 36%。
- 2、2023 年营业成本较 2022 年增加 48.40%，主要原因系与营业收入同比增加。
- 3、2023 年毛利率较 2022 年增加 8.57 个百分点，主要原因系子公司已投产，公司将产品产业链向上伸展，原有外采改为自制，造成毛利率增加。
- 4、2023 年销售费用较 2022 年下降 29.66%，主要原因系三包维修费费用下降。
- 5、2023 年管理费用较 2022 年下降 32.39%，主要原因系管理人员薪酬、业务招待费用下降。
- 6、2023 年财务费用较 2022 年增加 136.75%，主要原因系借款利息费用增加。
- 7、公允价值变动收益较 2022 年增长 53.09%，主要系交易性金融资产本年亏损额较 2022 年少。
- 8、信用减值损失较 2022 年减少 259.87%，主要系公司应收账款规模增加，同时部分未收回应收账款账龄增长，按照账龄分析法计提的坏账准备增加。
- 9、利润总额、所得税费、净利润较 2022 年均大幅增长，主要系公司 2023 年度销售规模大幅增加

67.14%，同时成本控制到位，增幅小于收入增长，公司扭亏为盈。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,995,563.14	60,389,336.39	67.24%
其他业务收入	89,165.05	88,584.07	0.66%
主营业务成本	68,589,660.61	46,218,651.47	48.40%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
离合器助力器	58,212,977.28	38,674,431.50	33.56%	45.60%	15.14%	17.57%
离合器总泵	13,350,440.12	9,657,077.57	27.66%	49.34%	21.68%	16.44%
踏板总成	18,314,623.28	12,776,875.09	30.24%	237.50%	157.47%	21.69%
换挡手柄	5,876,088.50	4,306,546.70	26.71%	114.62%	75.62%	16.28%
配件收入	5,241,433.96	3,174,729.75	39.43%	51.04%	0.53%	30.43%
其他业务收入	89,165.05	0.00	100%	0.66%	-	-

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

考虑到离合器助力器和离合器总泵索赔和误判误赔率较高，而踏板总成和换挡手柄产品基本无索赔。公司积极扩大踏板产品线，将主营业务产品由离合器助力器和离合器总泵拓展为离合器助力器、离合器总泵、踏板总成和换挡手柄等。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国重汽集团济南卡车汽车股份有限公司	25,629,689.73	25.38%	否
2	中国重汽集团济宁商用车有限公司	17,865,503.14	17.69%	否
3	陕西重型汽车有限公司	16,737,606.27	16.57%	否
4	中国重汽集团济南商用车有限公司	3,725,074.44	3.69%	否
5	成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,876,577.00	3.84%	否
	合计	67,834,450.58	67.17%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山中华压铸模具有限公司	8,935,761.71	16.05%	否
2	宁波安畅汽车零部件有限公司	8,874,719.34	15.94%	否
3	绍兴柯桥漓渚弹簧厂	5,757,527.24	10.34%	否
4	德清政宏塑胶有限公司	5,374,680.59	9.65%	否
5	嘉兴市凤桥永兴五金汽车配件厂（普通合伙）	3,019,221.77	5.42%	否
合计		<b>31,961,910.65</b>	<b>57.41%</b>	-

## （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,591,702.59	-2,010,939.37	-
投资活动产生的现金流量净额	-15,288,382.88	-8,324,037.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,734,959.82	9,784,496.12	19.93%

### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额由负转正，主要原因系 2023 年营业收入增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 19.93%，主要原因系取得借款收到的现金增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江新中南智能科技有限公	控股子公司	汽车零部件及配件制造、技术	20,000,000	56,024,180.68	22,610,457.54	8,457,519.26	-1,754,965.66

司		服务、技术开发、医疗器具生产等。					
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	参股公司	研发重型汽车手动变速箱改为自动变速箱的软件产品等	50,000,000	11,339,261.75	11,270,492.78	283,018.86	-1,007,990.36

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	该公司主要研发商用车或重型汽车手动变速箱改自动变速箱软件产品。而公司主要产品为重型汽车手动变速箱的配套产品，离合器总泵和助力器。参股公司产品能研发成功，公司利用现有产品结合参股公司软件产品，可突破手动改为自动的产品。	为了配合公司未来战略发展的需求以及面对公司商用车或重型汽车手动变速箱面临更新换代做出积极应对风险。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	1,047,600.00	0.00	不存在
合计	-	1,047,600.00	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,740,749.07	9,296,602.66
研发支出占营业收入的比例%	9.64%	15.37%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	15	13
研发人员合计	15	13
研发人员占员工总量的比例%	10.95%	9.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	37
公司拥有的发明专利数量	4	2

(四) 研发项目情况

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

H05 换挡手柄	在现有两位四通换挡手柄技术基础上，优化换挡手柄外观，加入人体工程学设计，提升操纵性能。优化进出气口气路连接，提升密封性提升换挡手柄的可靠性。	批量生产应用	1.密封特性：0.8MPa 气压下稳压后 30s 内压力降；高挡位 $\Delta P \leq 10kPa$ ，低挡位 $\Delta P \leq 20kPa$ ； 2.可靠性： $\geq 50$ 万次。	大力打造专业化、精细化、多品种手柄，满足客户。提升公司产品全领域适应性，支撑行业领先地位，提高业务增长点。
重型车用集成式三踏板总成	重型车采用集成式三踏板机构，实现离合、刹车控制、油门等的集成开发，控制整车离合的结合和分离，控制整车刹车和释放及油门开度，实现三踏板组件模块化设计，方便总成组装及整车组装。	批量生产应用	"1、离合、制动可靠性满足 $\geq 200$ 万次台架试验。 2、离合、制动、油门、底板整体化融合设计。 "	紧随整车厂期望和需求，提供品类丰富定制化产品，解决客户所需，提升产品竞争力，为踏板集成化提供整体解决方案，提升业务增长点。
低开油压离合器助力器	在现有的离合器助力器技术上进行优化设计，以适应不同车辆的使用路况，对标国际先进提供商克诺尔公司和 WABCO 公司产品，通过降低阀门开启油压从而降低踏板力，提高驾驶员驾驶舒适性，满足客户的不同需求，逐步向国际产品性能靠拢。	批量生产应用	"1.可靠性： $\geq 120$ 万次； 2.密封性：9MPa 压力下 30s 内压力降不大于 0.2MPa。 3.耐压性：12MPa 下无渗油现象，表面无裂纹、断裂等失效。 3. 开启油压降低至 0.4MPa 左右。"	"1、进一步提升公司产品领域内专业化程度和综合研发能力。 2、降低驾驶操控强度，高质量提供驾驶舒适性。 3.拓展市场，提升产品市场占有率。"
T26 重型车离合总泵	在现有的离合器总泵技术基础上，以适应不同车辆的技术参数和安装要求，对标国际先进提供商公司产品，优化总泵缸径尺寸，增加总泵输出的油量，减少踏板行程，提升驾驶舒适	小批量	"1.可靠性指标： $\geq 200$ 万次； 2.密封性：9MPa 压力下 30s 内压力降不大于 0.2MPa；	提升公司产品质量和品牌影响力，打造专业化、精细化研发能力，满足客户需求，在离合操控领域

	性；改进了密封橡胶结构，强化密封效果，提升产品使用寿命，保证整车可靠性。	3.磨损件工作寿命：在汽车上的操纵次数至少为6x10 <sup>5</sup> 次； 4.初始建压行程：不大于4mm； 回位速度：活塞必须在1秒内完全回到初始位置，活塞运动平滑，无异常噪音。"	为国内行业树立标杆。
--	--------------------------------------	--	------------

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”(30)，新中南公司 2023 年度营业收入人民币 101,084,728.19 元，主要为离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄等汽车零部件销售收入。鉴于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1)了解、评估并测试新中南公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2)通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解新中南公司的收入确认政策，评估新中南公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3)对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- (4)对收入审计执行细节测试，包括①通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

③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) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新中南公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 41,739,044.27 元，坏账准备余额为人民币 2,642,002.20 元，账面价值较高，坏账准备金额对财务报表影响较为重大。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备：对于在单项金额减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备计提的合理性识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1)复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、是否按既定的坏账政策计提；

(2)获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(3)分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4)对应收账款坏账准备计提执行分析程序，计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5)对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其他可回收性的评价。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	<p>公司于 2019 年 10 月 29 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，虽然建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间较短，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对公司治理的风险应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>杨嘉韵和李钢系夫妻关系，截至报告期末，杨嘉韵女士直接持有公司 74.6854%的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00%的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454%的表决权，合计持有公司 75.6308%的表决权。李钢直接持有公司 18.9077%的表决权，杨嘉韵、李钢夫妇二人合计持有公司 94.5385%的表决权，同时，李钢在公司担任董事长、总经理；杨嘉韵在公司担任董事，其夫妻二人能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响，系公司的共同实际控制人。杨嘉韵夫妇可能利用其对本公司的控制权，通过选举董事、行使投票权等对公司的经营决策、人事任免等进行控制，对公司的重大决策产生影响，形成有利于大股东利益的决策和行为。因此，本公司存在一定的实际控制人不当控制的风险。</p> <p>针对实际控制人不当控制的风险应对措施：公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》和《信息披露制度》等制度；并在挂牌后适时引进外部战略投资者，以完善法人治理结构，防范实际控制人不当控制的风险。</p>
技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术是由本公司技术人员通过长期生产实践和反复实验、与客户进行广泛的技术交流而获得的。公司研发人员具有较强的研发设计能力，大部分为多年从事汽车零部件研发的技术骨干，拥有很强的实践经验和丰富的理论知识。如果核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。</p> <p>针对技术人员流失的风险。应对措施：为应对技术人员流失的风险，公司与核心技术人员签订了《保密协议》，并将努力营造适合公司发展的企业文化、工作文化，以良好的文化和企业氛围吸引人才。同时，公司将努力实施并执行具有行业竞</p>

	<p>争力的激励机制提高员工的忠诚度并不断吸引优秀人才的加入。</p>
<p>宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险</p>	<p>公司属于汽车零部件行业，主要为重型汽车提供配套产品。公司下游行业的发展与国民整体经济发展趋势基本一致，宏观经济环境变化对公司产品的市场需求影响较大。受到各地近期加大对国三车限行、禁行的力度，运煤车、散杂运输、绿通等细分市场以及一部分区域干线牵引车的终端需求刺激下，整个重型商用车市场存在极大幅度增加。受到下游消费市场的刺激，公司业绩近几年存在较大增幅且保持稳定。但是随着国三车型更新完毕且国家基础设施建设趋于完善，针对重型用汽车需求下降，重型汽车市场受到国家政策影响较大，宏观经济及相关政策变动导致公司存在业务下滑的风险。</p> <p>针对宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险应对措施：公司目前产品只适用于重型汽车零部件配套，但是对于客车、轻型货车等汽车市场暂比较少。公司积极研究新产品，拓展公司产品结构，布局客车、轻型卡车及乘用车等汽车消费市场。再者，针对重型汽车现有保有量且重型汽车零部件损耗大、具有较快更换的特点，公司将积极布局国内重型汽车售后市场，以应对整车消费市场的疲软。</p>
<p>产品价格波动的风险</p>	<p>公司目前主要客户均为国内生产重型汽车的主机厂商，具有较强的议价能力。同时，公司所处的汽车配套市场的竞争激烈，很多乘用车配套企业积极进入商用车零部件市场，导致公司产品价格存在波动。再者，随着公司规范化治理，全员社保及公积金导致用工成本高涨，若公司产品价格无法提高或者无法覆盖成本，可能对公司经营造成一定的影响。</p> <p>针对产品价格波动的风险应对措施：公司积极提升改造现有产品，提高产品附加值。同时，公司将拓展产业供应链，布局上游产业，尽可能降低公司原材料采购成本。再者，由于保持稳定长期的合作关系，公司积极利用现有供应商系统优势，探索更多有价值产品应用于整车，拓展产品线，使产品价格波动并不会对公司业绩造成重大不利影响。</p>
<p>公司产品结构单一、抗风险弱的风险</p>	<p>公司目前主要产品包括离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄及其他零星产品，其中离合器总泵及离合器助力缸占公司营业收入的比重在 70%以上，产品主要应用于重型汽车离合器操纵系统，产品结构及配套市场较为单一，抗风险能力弱。若市场环境发生较大变化或技术发展较快，新能源汽车及自动挡汽车成为重型汽车的主流，则会导致公司业绩存在较大幅度下滑，存在较大的经营风险。</p> <p>针对公司产品结构单一，抗风险能力弱的风险应对措施：考虑到未来新能源汽车及自动挡车型成为市场主流产品，公司积极研发新产品，拓展新市场领域。公司与整车生产厂商保持长期稳定的合作关系，将积极利用现有渠道优势，对接整车生产厂家的研发中心，配套整车研发新产品的零部件产品。再者，公司布局新的市场领域，将新产品投入轻型卡车市场进行试装</p>

	<p>测验。</p>
<p>公司客户集中度较高的风险</p>	<p>公司作为重型汽车零部件配套供应商，与国内主要重型汽车生产厂家均有良好的合作关系。报告期内，公司主要客户集中在中国重汽集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、陕西重型汽车有限公司、东风柳州汽车有限公司等，客户集中度较高。若某一重要客户更换供应商或者减少公司产品的份额，将导致公司业绩存在下滑的风险。</p> <p>针对公司客户集中度较高的风险应对措施：公司积极研发新产品，布局新的市场领域，已有产品在客车、轻型货车等生产厂家进行试装测验，若产品试装测验成功，公司将进入新的汽车市场领域。再者，国内重型汽车有着较高的保有量，并且重型汽车工况环境差、损耗大，零部件易损程度高，有着较大的零部件售后市场，公司将积极布局售后市场。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大供应商采购金额占采购总额的比重较高。供应商集中度相对较高，若供应商因产能有限、无法按时交付或交付能力下降，可能会短期内影响公司的正常经营和盈利能力。</p> <p>针对供应商集中度较高的风险应对措施：公司拟在维护和稳固与现有供应商合作关系的前提下，发展一定数量优质供应商，降低供应商集中度较高的风险，增强对供应商的议价能力，从而提高公司经营的稳健性和盈利能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	5,900,000.00	5,900,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司因资金周转向银行申请借款,由公司法定代表人李钢及实际控制人提供借款担保,未向公司收取担保费,系公司单方面获利的交易

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2019年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2019年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
其他股东	2019年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月31日	-	挂牌	关于社保、公积金的承诺	承诺依法为员工缴纳社保和公积金	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

**一、关于同业竞争的承诺**

1、公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人/本企业及本人/本企业目前控

制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与浙江新中南汽车零部件股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

本人/本企业及本人/本企业目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外，以任何形式支持除浙江新中南汽车零部件股份有限公司以外的他人从事与浙江新中南汽车零部件股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人/本企业将不利用对嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司的控制关系进行损害浙江新中南汽车零部件股份有限公司及该公司其他股东利益的经营活动；

本人/本企业确认并向嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司声明，本人/本企业在签署本承诺函时是代表本人/本企业和本人/本企业目前控制的以及未来控制的公司签署的；

本人/本企业确认本承诺函旨在保障浙江新中南汽车零部件股份有限公司之权益而作出；

如本人/本企业未履行在本承诺函中所作的承诺而给嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司造成损失的，本人/本企业将赔偿浙江新中南汽车零部件股份有限公司的实际损失；

本人/本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

2、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，内容如下：“1、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对新中南构成竞争的业务及活动，或拥有与新中南存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任新中南董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给新中南造成的全部经济损失。”

## **二、关于关联交易的承诺**

为了减少和避免关联交易，公司全体股东以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，内容如下：“1、本承诺出具日后，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业将尽可能避免与新中南之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人/本企业承诺不通过关联交易损害新中南及其他股东的合法权益；4、本人/本企业有关关联交易承诺将同样适用于与本人/本企业关系密切的家庭成员

（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人/本企业将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

本人/本企业郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人/本企业愿意承担由此引起的一切法律责任。”

### 三、关于资金占用承诺

为了防止关联方占用公司资金，公司全体股东以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，内容如下：“1、自本承诺出具日，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业在与新中南发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用新中南资金。并且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常经营无关的资金往来行为。

2、自本承诺出具日，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业将不以任何方式要求新中南提供资金使用，包括但不限于：

- （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业使用；
- （2）通过银行或非银行金融机构向本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业提供委托贷款；
- （3）委托本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业进行投资活动；
- （4）为本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代本人及本人/本企业直接或间接控制的企业偿还债务；
- （6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人/本企业郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人/本企业愿意承担由此引起的一切法律责任。”

### 四、关于社保、公积金承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、公积金缴纳的承诺函》，内容如下：“本人将督促新中南依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；如果新中南所在地社会保险、住房公积金主管部门对新中南的员工社会保险、住房公积金进行处罚或要求补缴，本人将督促新中南按主管部门核定的金额及时足额支付。”

## (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
其他货币资金	流动资产	保证金	1,104,125.00	0.70%	开具承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	700,000.00	0.44%	开具承兑汇票
房屋及构筑物	非流动资产	抵押	2,702,737.29	1.71%	抵押借款
土地使用权	非流动资产	抵押	990,165.72	0.63%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	<b>5,497,028.01</b>	<b>3.48%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产为开具承兑汇票保证金以及借款抵押房屋建筑物和土地使用权，为公司生产正常所需，资产受限不会对本公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,259,820	4.20%		1,259,820	4.20%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%		0.00	0.00%
	董事、监事、高管	126,209	0.42%	-14,181	112,028	0.37%
	核心员工	1,133,611	3.78%	-104,938	1,028,673	3.43%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,740,180	95.80%		28,740,180	95.80%
	其中：控股股东、实际控制人	28,361,554	94.54%		28,361,554	94.54%
	董事、监事、高管	378,626	1.26%		378,626	1.26%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
<b>总股本</b>		<b>30,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>40</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原高管裘培新在换届后，不再担任公司副总经理，不属于高管。

公司核心员工程永仁、杨晓静、褚琬和胡益群离职。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨嘉韵	22,405,628	0	22,405,628	74.6854%	22,405,628			
2	李钢	5,672,311	0	5,672,311	18.9077%	5,672,311			
3	刘锦辉	510,508	0	510,508	1.7017%		510,508		
4	嘉兴嘉上	283,615	0	283,615	0.9454%	283,615			
5	何慧燕	141,808	0	141,808	0.4727%		141,808		
6	高绘东	127,627	0	127,627	0.4254%	95,720	31,907		
7	周冰	93,593	0	93,593	0.3120%	70,195	23,398		
8	蒋忠平	70,904	0	70,904	0.2363%	53,178	17,726		
9	朱峰	56,723	0	56,723	0.1891%	42,542	14,181		
10	裘培新	56,723	0	56,723	0.1891%	42,542	14,181		
11	程永仁	56,723	0	56,723	0.1891%				
12	李萍	56,723	0	56,723	0.1891%				
合计		29,532,886	0	29,532,886	98.44%	28,665,731	753,709		

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东杨嘉韵与李钢系夫妻关系。同时，杨嘉韵系嘉兴嘉上执行事务合伙人，李钢系嘉兴嘉上的有限合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨嘉韵女士直接持有公司 74.6854% 的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00% 的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454% 的表决权，合计持有公司 75.6308% 的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

报告期末，杨嘉韵和李钢系夫妻关系。杨嘉韵女士直接持有公司 74.6854% 的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00% 的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454% 的表决权，合计持有公司 75.6308% 的表决权。李钢直接持有公司 18.9077% 的表决权，杨嘉韵、李钢夫妇二人合计持有公司 94.5385% 的表决权，同时，李钢在公司担任董事长、总经理；杨嘉韵在公司担任董事，其夫妻二人能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响，系公司的共同实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00		5.00

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李钢	董事长、总经理	男	1976年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	5,672,311		5,672,311	18.9077%
杨嘉韵	董事、副董事长	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	22,405,628		22,405,628	74.6854%
高绘东	董事	男	1977年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	127,627		127,627	0.4254%
冯杰	董事、董事会秘书	男	1982年12月	2023年5月12日	2026年5月11日	28,361		28,361	0.0945%
周冰	董事、副总经理	男	1979年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	93,593		93,593	0.312%
蒋忠平	监事会主席	男	1968年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	70,904		70,904	0.2363%
朱峰	职工监事	男	1988年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	56,723		56,723	0.1891%
何园庆	监事	男	1981年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	28,361		28,361	0.0945%
陈玲玲	财务负责	女	1989年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	42,543		42,543	0.1418%

人				日			
---	--	--	--	---	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长兼总经理李钢与董事杨嘉韵系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
裘培新	副总经理	离任	无	换届后不再聘任为副总经理

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	37	0	3	34
生产人员	58	13	3	68
销售人员	23	1	4	20
技术人员	15	0	2	13
财务人员	4	1	0	5
<b>员工总计</b>	<b>137</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>140</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	24
专科	39	41
专科以下	71	75
<b>员工总计</b>	<b>137</b>	<b>140</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同》，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，畅通员工职业发展通道，建立一套科学、合理、循环的薪酬体系，并严格按其执行实施。

培训计划：公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划—管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围，鼓励通过学习达成的创新，奖励达成学习成果的人员；增强培训课程的针对性和目的性，每一次培训都要有目标，将结果前置，明确通过培训最终要达到怎样的改善、提升、改变和效果；促进培训的转化，部门领导要加强对培训效果转化的跟进、支持、考核和激励，对改进措施不断固化、优化，最终形成新的流程。培训计划涉及工艺技术，质量管理，精益生产，安全环保等多方面领域。

公司目前无离退休职工费用承担。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘锦辉	无变动	核心员工	510,508		510,508
何慧燕	无变动	核心员工	141,808		141,808
程永仁	离职	核心员工	56,723		56,723
朱峰	无变动	核心员工	56,723		56,723
李萍	无变动	核心员工	56,723		56,723
陈斌	无变动	核心员工	45,379		45,379
张燕琼	无变动	核心员工	34,034		34,034
李建宁	无变动	核心员工	34,034		34,034
李德华	无变动	核心员工	28,362		28,362
杨晓静	离职	核心员工	28,362		28,362
许凌锋	无变动	核心员工	22,689		22,689
陈桂华	无变动	核心员工	19,853		19,853
李朝禄	无变动	核心员工	17,017		17,017
鲁一帆	无变动	核心员工	15,882		15,882
张涛	无变动	核心员工	15,882		15,882
杨菲	无变动	核心员工	14,181		14,181
邱伟民	无变动	核心员工	14,181		14,181
王斌	无变动	核心员工	14,181		14,181
吴红伟	无变动	核心员工	11,345		11,345
褚琬	离职	核心员工	11,345		11,345
胡益群	离职	核心员工	8,508		8,508
施雁滨	无变动	核心员工	8,508		8,508
杨加斌	无变动	核心员工	5,672		5,672
王伟铖	无变动	核心员工	5,672		5,672
张士良	无变动	核心员工	2,836		2,836

张涛	无变动	核心员工	2,836		2,836
李莉	无变动	核心员工	2,836		2,836
郑榆佳	无变动	核心员工	2,836		2,836
苟友财	离职	核心员工	0	0	0
冯立	离职	核心员工	0	0	0
杨英奎	离职	核心员工	0	0	0
曹发大	无变动	核心员工	0	0	0
沈晓程	无变动	核心员工	0	0	0
苏建国	无变动	核心员工	0	0	0
单琴松	无变动	核心员工	0	0	0
周凤林	无变动	核心员工	0	0	0
王佩玉	无变动	核心员工	0	0	0
张佩	离职	核心员工	0	0	0
何昌珏	无变动	核心员工	0	0	0
李旭阳	无变动	核心员工	0	0	0
陈鑫	无变动	核心员工	0	0	0
沈宁杰	无变动	核心员工	0	0	0
何凌鑫	离职	核心员工	0	0	0
占以升	无变动	核心员工	0	0	0
高若楠	离职	核心员工	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工程永仁、胡益群已退休、褚琬、杨晓静、何凌鑫、张佩和高若楠因个人原因辞职，其辞职对公司经营不会带来不利影响。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及其他规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的管控体系，确保公司规范运作。

公司“三会”流程依法合规，各相关人员严格按照相关要求履行各自的权利和义务。报告期内，公司各项重大的生产经营活动均按照公司章程及公司管理体系文件进行，报告期内，“三会”相关人员依法、依规运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立性：公司主要从事重型卡车用油气类阀件总成的设计、研发、生产与销售，公司拥有从事上述业务完整、独立的生产、安全防护等的专业人员，具有与其生产相适应的场所和设备，公司具有面向市场的自主经营能力，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立性：公司业务和生产经营必需的资质、运输设备以及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性：公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有

混合纳税现象。

(五) 机构独立性：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	知联中佳审字[2024]0502号	
审计机构名称	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢701-703室	
审计报告日期	2024年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金凯飞	窦晓丹
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

浙江新中南汽车零部件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江新中南汽车零部件股份有限公司（以下简称“新中南公司”）的合并及母公司财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了新中南公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于新中南公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”（30），新中南公司 2023 年度营业收入人民币 101,084,728.19 元，主要为离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄等汽车零部件销售收入。鉴于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试新中南公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；  
（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解新中南公司的收入确认政策，评估新中南公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）对收入审计执行细节测试，包括①通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；③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）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新中南公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币

41,739,044.27 元，坏账准备余额为人民币 2,642,002.20 元，账面价值较高，坏账准备金额对财务报表影响较为重大。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于在单项金额减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备计提的合理性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、是否按既定的坏账政策计提；

(2) 获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(3) 分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款坏账准备计提执行分析程序，计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其他可回收性的评价。

## 四、其他信息

新中南公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

鉴证结论。

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新中南公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新中南公司、停止营运或别无其他现实的选择。

新中南公司治理层（以下简称治理层）负责监督新中南公司的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对新中南公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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新中南公司不能持续经营。

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

(6) 就新中南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(包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就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与治理层进行沟通。

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

报告日期：2024 年 04 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,540,759.20	8,798,354.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,047,600.00	1,408,600.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	29,658,779.87	17,300,291.02
应收账款	五、4	39,097,042.07	36,225,265.49
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,058,879.01	2,781,346.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	121,571.32	110,059.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,904,405.97	18,279,620.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	480,060.29	200,996.60
<b>流动资产合计</b>		<b>90,909,097.73</b>	<b>85,104,534.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	52,332,302.19	15,463,033.16
在建工程	五、11		22,373,898.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	9,394,831.26	9,649,361.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	133,881.33	209,875.17
递延所得税资产	五、14	397,335.10	334,056.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,258,349.88</b>	<b>53,030,225.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,167,447.61</b>	<b>138,134,760.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	12,645,849.96	10,009,305.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	6,200,000.00	12,000,000.00
应付账款	五、17	38,077,427.40	23,018,069.32
预收款项			
合同负债	五、18	325,898.11	2,200,062.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,266,678.76	2,361,546.43
应交税费	五、20	380,055.80	665,013.67
其他应付款	五、21	4,910,680.31	9,730,072.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,069,351.14	
其他流动负债	五、23	266,603.47	682,008.09
<b>流动负债合计</b>		<b>65,142,544.95</b>	<b>60,666,077.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	9,989,930.56	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	1,860,905.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	2,222,707.35	1,600,128.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,073,543.67	1,600,128.38
<b>负债合计</b>		79,216,088.62	62,266,205.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	28,228,925.34	28,228,925.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,489,972.48	3,850,308.89
一般风险准备			
未分配利润	五、29	16,232,461.17	13,789,319.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,951,358.99	75,868,554.17
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		78,951,358.99	75,868,554.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		158,167,447.61	138,134,760.05

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,456,516.62	8,753,237.47
交易性金融资产		1,047,600.00	1,408,600.00
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	29,658,779.87	17,300,291.02
应收账款	十三、2	38,913,706.23	36,147,163.11
应收款项融资			
预付款项		875,145.45	225,258.76

其他应收款	十三、3	21,793,665.32	6,246,215.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,747,326.32	18,126,789.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		267,703.22	135,914.94
<b>流动资产合计</b>		<b>111,760,443.03</b>	<b>88,343,469.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,651,969.42	9,123,528.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,084,550.79	1,160,684.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,881.33	209,875.17
递延所得税资产		395,249.69	333,440.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,265,651.23</b>	<b>35,827,528.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,026,094.26</b>	<b>124,170,998.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,645,849.96	10,009,305.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,200,000.00	12,000,000.00
应付账款		31,935,621.95	17,014,212.24
预收款项			240,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,080,200.34	2,106,973.45
应交税费		257,095.02	654,713.80
其他应付款		4,910,680.31	8,873,660.22
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		228,552.98	492,097.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000.00	
其他流动负债		179,711.89	459,972.69
<b>流动负债合计</b>		<b>57,457,712.45</b>	<b>51,850,935.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,989,930.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		678,684.43	816,932.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,668,614.99</b>	<b>816,932.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,126,327.44</b>	<b>52,667,867.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,228,925.34	28,228,925.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,489,972.48	3,850,308.89
一般风险准备			
未分配利润		15,180,869.00	9,423,896.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>77,899,766.82</b>	<b>71,503,130.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>146,026,094.26</b>	<b>124,170,998.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		101,084,728.19	60,477,920.46
其中：营业收入	五、30	101,084,728.19	60,477,920.46

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,443,108.10	82,992,600.74
其中：营业成本	五、30	68,589,660.61	46,218,651.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	703,897.01	190,759.06
销售费用	五、32	9,073,275.06	12,899,857.64
管理费用	五、33	9,482,803.85	14,026,527.73
研发费用	五、34	9,740,749.07	9,296,602.66
财务费用	五、35	852,722.50	360,202.18
其中：利息费用		911,515.14	299,930.48
利息收入		89,506.64	112,147.95
加：其他收益	五、36	1,895,886.37	1,516,102.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-361,000.00	-769,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-415,104.46	259,657.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-59,430.73	-316,941.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,701,971.27	-21,825,462.16
加：营业外收入	五、40	124,040.42	418,898.96
减：营业外支出	五、41	47,991.20	41,514.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,778,020.49	-21,448,077.70
减：所得税费用	五、42	695,215.67	-809,661.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,082,804.82	-20,638,416.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,082,804.82	-20,638,416.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,082,804.82	-20,638,416.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,082,804.82	-20,638,416.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,082,804.82	-20,638,416.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.69

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、5	100,428,900.67	60,645,165.56
减：营业成本	十三、5	70,282,047.76	52,097,749.59
税金及附加		546,339.73	89,042.28
销售费用		9,073,275.06	12,899,057.64
管理费用		8,024,652.67	11,226,288.61
研发费用		7,907,676.76	7,910,343.41
财务费用		745,032.82	375,732.19
其中：利息费用		802,243.91	299,930.48

利息收入		87,583.49	105,794.24
加：其他收益		1,638,423.18	1,512,987.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6		8,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-361,000.00	-769,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-405,312.36	263,768.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,534,459.19	-316,941.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,256,445.88	-15,262,834.06
加：营业外收入		124,039.07	413,713.96
减：营业外支出		47,991.20	41,514.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,332,493.75	-14,890,634.60
减：所得税费用		-64,142.10	338,248.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,396,635.85	-15,228,883.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		6,396,635.85	-15,228,883.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,396,635.85	-15,228,883.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,243,424.39	54,333,587.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,270,476.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,490,969.67	1,629,150.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,734,394.06</b>	<b>60,233,213.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,180,477.08	23,395,356.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,835,860.46	17,029,789.37
支付的各项税费		4,168,929.02	1,889,220.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	17,957,424.91	19,929,786.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,142,691.47</b>	<b>62,244,152.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,591,702.59</b>	<b>-2,010,939.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,778.77	132,743.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,778.77</b>	<b>132,743.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,413,161.65	8,456,780.98
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,413,161.65	8,456,780.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,288,382.88	-8,324,037.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,283,060.00
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		47,642,916.63	25,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,642,916.63	35,813,060.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	25,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		907,956.81	290,624.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44		157,938.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,907,956.81	26,028,563.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,734,959.82	9,784,496.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,961,720.47	-550,480.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,398,354.67	6,948,835.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,436,634.20	6,398,354.67

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,735,288.93	46,784,111.30
收到的税费返还			3,193,306.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,040,066.94	1,577,267.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,775,355.87	51,554,685.53
购买商品、接受劳务支付的现金		32,039,173.24	34,781,921.32
支付给职工以及为职工支付的现金		15,576,968.19	14,273,459.80
支付的各项税费		4,123,979.79	1,792,908.83
支付其他与经营活动有关的现金		32,412,276.15	17,096,955.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,152,397.37	67,945,245.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,377,041.50	-16,390,559.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			8,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,283.19	132,743.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,283.19	8,132,743.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,318.59	1,994,058.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		504,318.59	1,994,058.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-468,035.40	6,138,684.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,283,060.00
取得借款收到的现金		42,642,916.63	25,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,642,916.63	35,813,060.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	25,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,685.58	290,624.92
支付其他与筹资活动有关的现金			167,938.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,798,685.58	26,038,563.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,844,231.05	9,774,496.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,000,845.85	-477,378.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,353,237.47	6,830,616.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,352,391.62	6,353,237.47

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				28,228,925.34				3,850,308.89		13,789,319.94		75,868,554.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				28,228,925.34				3,850,308.89		13,789,319.94		75,868,554.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									639,663.59		2,443,141.23		3,082,804.82
（一）综合收益总额											3,082,804.82		3,082,804.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									639,663.59		-639,663.59		

1. 提取盈余公积								639,663.59		-639,663.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				28,228,925.34			4,489,972.48		16,232,461.17		78,951,358.99

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				37,945,865.34				3,850,308.89		34,427,736.19		86,223,910.42
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			37,945,865.34			3,850,308.89		34,427,736.19			86,223,910.42
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	20,000,000.00			-9,716,940.00					-20,638,416.25			-10,355,356.25
（一）综合收益总额									-20,638,416.25			-20,638,416.25
（二）所有者投入和减少资本	577,700.00			9,705,360.00								10,283,060.00
1. 股东投入的普通股	577,700.00			9,705,360.00								10,283,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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	19,422,300.00			-19,422,300.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,422,300.00			-19,422,300.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>28,228,925.34</b>			<b>3,850,308.89</b>		<b>13,789,319.94</b>		<b>75,868,554.17</b>

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				28,228,925.34				3,850,308.89		9,423,896.74	71,503,130.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				28,228,925.34				3,850,308.89		9,423,896.74	71,503,130.97

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									639,663.59		5,756,972.26	6,396,635.85
（一）综合收益总额											6,396,635.85	6,396,635.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									639,663.59		-639,663.59	
1. 提取盈余公积									639,663.59		-639,663.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				28,228,925.34				4,489,972.48		15,180,869.00	77,899,766.82

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00				37,945,865.34				3,850,308.89		24,652,780.00	76,448,954.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				37,945,865.34				3,850,308.89		24,652,780.00	76,448,954.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	20,000,000.00				-9,716,940.00						-15,228,883.26	-4,945,823.26
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	577,700.00				9,705,360.00							10,283,060.00
1. 股东投入的普通股	577,700.00				9,705,360.00							10,283,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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	19,422,300.00				-19,422,300.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,422,300.00				-19,422,300.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>28,228,925.34</b>			<b>3,850,308.89</b>		<b>9,423,896.74</b>	<b>71,503,130.97</b>	

# 浙江新中南汽车零部件股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江新中南汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为嘉兴新中南汽车零部件有限公司，经嘉兴市秀洲区市场监督管理局核准登记，现已换取新营业执照，新的统一社会信用代码为 91330411735275582M。

历经数次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 30,000,000.00 元，其中自然人杨嘉韵出资 22,405,628.00 元，占注册资本的 74.6854%；自然人李钢出资 5,672,311.00 元，占注册资本的 18.9077%；嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）出资 283,615.00 元，占注册资本的 0.9454%，其余自然人股东出资 1,638,446.00 元，占注册资本的 5.4615%。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；曾用名：嘉兴新中南汽车零部件有限公司；住所：嘉兴市秀洲工业区新农路 1 号；法定代表人：李钢；营业期限：2002 年 01 月 24 日至无固定期限；经营范围：汽车零部件（不含发动机）及机电产品（不含乘用车）的设计、制造、销售。

**本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。**

于 2023 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 1 家子公司；有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本年度无增加或减少合并范围子公司，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 金融工具”、“12 应收款项”、“19 固定资产”、“30 收入”描述。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上且金额大于 100 万元

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断,一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。(二) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

## (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量:

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

### 2) 金融资产的后续计量:

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

#### ③指定为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

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其

他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的金融工具外,本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的金融工具,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外,本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
应收票据——银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据——商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分
应收账款——账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
应收账款——无风险组合	以款项性质为特征划分组合
其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
其他应收款——无风险组合	以款项性质为特征划分组合

对于划分为账龄组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
一年以内	5
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确

认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

#### 14、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品和在产品等。
- (2) 存货以成本进行初始计量,在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。
- (3) 存货发出采用加权平均法结转。
- (4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

- (5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法
  - ① 低值易耗品采用一次转销法;
  - ② 包装物采用一次转销法。

#### 15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 16、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(二) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

## 18、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,

任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 19、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3/5	5	31.67/19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 20、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 23、无形资产

（1）本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

### (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	年摊销率(%)
土地使用权	50年	2.00
办公软件	5至10年	10.00至20.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的

决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

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

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

② 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 30、收入

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### (2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### (3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### (4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### (5) 交易价格分配至各单项履约义务

满合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本公司销售离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄等相关产品的业务通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照使用寿命内平均分配分期计入损益。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，应当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。

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

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

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

报告期,本公司未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产自用,依照房产原值一次扣除30%后的余值计算缴纳;房产出租,依照房产租金收入计算缴纳。	房产自用为1.2%; 房产出租为12%
城镇土地使用税	按应税土地使用权面积	8元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%或5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	企业所得税税率
浙江新中南汽车零部件股份有限公司	15%

纳税主体名称	企业所得税税率
浙江新中南智能科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。浙江新中南汽车零部件股份有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR202333006065，有效期三年，2023 年-2025 年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。本公司全资子公司浙江新中南智能科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR202233009113，有效期三年，2022 年-2024 年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	47,595.17	849.90
银行存款	4,389,039.03	6,397,504.77
其他货币资金	1,104,125.00	2,400,000.00
合计	5,540,759.20	8,798,354.67

注：受限情况见附注五、46

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,047,600.00	1,408,600.00
其中：权益工具投资	1,047,600.00	1,408,600.00
衍生金融工具	-	-
债务工具投资	-	-
合计	1,047,600.00	1,408,600.00

### 3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,265,829.88	8,694,980.40
商业承兑汇票	15,392,949.99	8,605,310.62
小计	29,658,779.87	17,300,291.02
减：坏账准备	-	-

种 类	期末余额	期初余额
合计	29,658,779.87	17,300,291.02

公司接受的票据主要为信用风险低的银行承兑汇票。报告期末银行承兑汇票余额均在票据期限内，无逾期票据，上述票据均为近期业务产生，预期信用损失率为零。

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,808,529.21	-
商业承兑汇票	-	150,000.00
合计	23,808,529.21	150,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,097,793.99	36,965,306.47
1至2年	781,249.32	1,385,280.43
2至3年	758,276.64	-
3年以上	101,724.32	101,724.32
小计	41,739,044.27	38,452,311.22
减：坏账准备	2,642,002.20	2,227,045.73
合计	39,097,042.07	36,225,265.49

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,739,044.27	100.00	2,642,002.20	6.33	39,097,042.07
其中：账龄组合	41,739,044.27	100.00	2,642,002.20	6.33	39,097,042.07
合计	41,739,044.27	100.00	2,642,002.20	6.33	39,097,042.07

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,452,311.22	100.00	2,227,045.73	5.79	36,225,265.49
其中：账龄组合	38,452,311.22	100.00	2,227,045.73	5.79	36,225,265.49
合计	38,452,311.22	100.00	2,227,045.73	5.79	36,225,265.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,097,793.99	2,004,889.70	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	781,249.32	156,249.86	20.00
2 至 3 年	758,276.64	379,138.32	50.00
3 年以上	101,724.32	101,724.32	100.00
合计	41,739,044.27	2,642,002.20	6.33

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
应收账款坏账准备	2,227,045.73	414,956.47			2,642,002.20
合计	2,227,045.73	414,956.47			2,642,002.20

(4) 本报告期无重大的实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
陕西重型汽车有限公司	9,746,903.46	23.35	487,345.17
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	6,322,319.39	15.15	316,115.97
中国重汽集团济宁商用车有限公司	5,191,767.36	12.44	259,588.37
中国重汽集团济南商用车有限公司(轻卡)	3,221,720.06	7.72	161,086.00
东风柳州汽车有限公司	2,909,816.92	6.97	145,490.85
合计	27,392,527.19	65.63	1,369,626.36

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,042,143.76	98.42	2,734,171.76	98.30
1 至 2 年	16,735.25	1.58	47,175.00	1.70
合计	1,058,879.01	100.00	2,781,346.76	100.00

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
东莞市胜熠达机电工程有限公司	非关联方	327,251.00	30.91
嘉兴市常青环境科技有限公司	非关联方	180,140.00	17.01
永康市旺乾工贸有限公司	非关联方	114,000.00	10.77
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	非关联方	50,557.18	4.77
东莞市古得机电有限公司	非关联方	46,650.00	4.41
合计		718,598.18	67.87

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	121,571.32	110,059.50
合计	121,571.32	110,059.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	127,969.81	113,410.00
1至2年		2,900.00
2至3年		-
3年以上	500.00	500.00
小计	128,469.81	116,810.00
减：坏账准备	6,898.49	6,750.50
合计	121,571.32	110,059.50

#### 2) 按款项性质分类

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	128,469.81	116,810.00
往来款		
小计	128,469.81	116,810.00
减：坏账准备	6,898.49	6,750.50
合计	121,571.32	110,059.50

#### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,750.50	-	-	6,750.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	147.99	-	-	147.99
本期转回	-	-	-	-
本期收回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	-
期末余额	6,898.49	-	-	6,898.49

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
其他应收款坏账准备	6,750.50	147.99	-	-	6,898.49
合计	6,750.50	147.99	-	-	6,898.49

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中华人民共和国黄岛海关	保证金	20,000.00	1年以内	15.57	1,000.00
钱灵芝	押金	10,400.00	1年以内	8.10	520.00
沈伟良	押金	4,800.00	1年以内	3.74	240.00
赵宇	押金	4,800.00	1年以内	3.74	240.00
姜露婕	押金	2,900.00	1年以内	2.26	145.00
合计	-	42,900.00		33.41	2,145.00

## 7、 存货

存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,114,038.23		7,114,038.23
在产品	554,402.02		554,402.02
产成品	6,235,965.72		6,235,965.72
合计	13,904,405.97		13,904,405.97

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,662,633.87		5,662,633.87
在产品	1,912,643.39		1,912,643.39
产成品	10,704,343.62		10,704,343.62
合计	18,279,620.88		18,279,620.88

## 8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	480,060.29	65,081.66
预缴所得税		135,914.94
合计	480,060.29	200,996.60

## 9、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

## 10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,332,302.19	15,463,033.16
固定资产清理		
合计	52,332,302.19	15,463,033.16

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	12,123,433.77	16,441,028.38	6,910,584.79	1,838,919.35	37,313,966.29
2. 本期增加金额	31,250,623.63	6,081,442.44	1,905,711.81	740,442.49	39,978,220.37
(1) 购置		5,435,424.74	1,905,711.81	740,442.49	8,081,579.04
(2) 在建工程转入	31,250,623.63	646,017.70			31,896,641.33
3. 本期减少金额		165,825.75	585,810.62		751,636.37
(1) 处置或报废	-	165,825.75	585,810.62		751,636.37
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	43,374,057.40	22,356,645.07	8,230,485.98	2,579,361.84	76,540,550.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,844,742.44	7,986,106.17	4,028,010.55	992,073.97	21,850,933.13
2. 本期增加金额	575,954.04	1,300,066.23	709,944.61	328,843.83	2,914,808.71
(1) 计提	575,954.04	1,300,066.23	709,944.61	328,843.83	2,914,808.71
3. 本期减少金额		155,892.62	401,601.12	-	557,493.74
(1) 处置或报废		155,892.62	401,601.12		557,493.74
4. 期末余额	9,420,696.48	9,130,279.78	4,336,354.04	1,320,917.80	24,208,248.10
三、减值准备					
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,953,360.92	13,226,365.29	3,894,131.94	1,258,444.04	52,332,302.19
2. 期初账面价值	3,278,691.33	8,454,922.21	2,882,574.24	846,845.38	15,463,033.16

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

## 11、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	-	22,373,898.84
合计	-	22,373,898.84

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	-	-	-	20,562,109.25		20,562,109.25
设备	-	-	-	1,811,789.59		1,811,789.59
合计	-	-	-	22,373,898.84		22,373,898.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 20 万套重卡自动调整臂、20 万套离合助力器及 400 万套医疗器械项目	22,373,898.84	9,522,742.49	31,896,641.33	-	-
合计	22,373,898.84	9,522,742.49	31,896,641.33	-	-

(3) 本报告期无需计提在建工程减值准备的情况。

## 12、 无形资产

## (1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	10,514,162.00	183,778.77	10,697,940.77
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
4. 期末余额	10,514,162.00	183,778.77	10,697,940.77
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	986,482.30	62,097.37	1,048,579.67
2. 本期增加金额	210,282.00	44,247.84	254,529.84
(1) 计提	210,282.00	44,247.84	254,529.84
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
4. 期末余额	1,196,764.30	106,345.21	1,303,109.51
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	9,317,397.70	77,433.56	9,394,831.26
2. 期初账面价值	9,527,679.70	121,681.40	9,649,361.10

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂区草坪改造	71,801.79	-	37,461.72	34,340.07
园林绿化	138,073.38	-	38,532.12	99,541.26
合计	20,9875.17	-	75,993.84	133,881.33

### 14、 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,648,900.67	397,335.10	2,227,045.73	334,056.86
合计	2,648,900.67	397,335.10	2,227,045.73	334,056.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	14,818,049.00	2,222,707.35	10,667,522.53	1,600,128.38
合计	14,818,049.00	2,222,707.35	10,667,522.53	1,600,128.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,788,856.40	37,780,287.87
合计	49,788,856.40	37,780,287.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2023年		
2024年		
2025年		
2026年		
...		
2031年	7,599,643.58	7,599,643.58
2032年	30,180,644.29	30,180,644.29
2033年	12,008,568.53	
合计	49,788,856.40	37,780,287.87

### 15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	12,642,916.63	10,000,000.00
短期借款利息	2,933.33	9,305.56

借款类别	期末余额	期初余额
合计	12,645,849.96	10,009,305.56

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 本报告期公司无已逾期未偿还短期借款。

## 16、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,200,000.00	12,000,000.00
合计	6,200,000.00	12,000,000.00

## 17、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	38,077,427.40	23,018,069.32
合计	38,077,427.40	23,018,069.32

年末无账龄超过1年的重要的应付账款。

## 18、 合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约贷款	325,898.11	2,200,062.21
合计	325,898.11	2,200,062.21

## 19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,879,470.19	15,931,746.82	16,630,031.11	1,181,185.90
二、离职后福利-设定提存计划	482,076.24	809,245.97	1,205,829.35	85,492.86
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,361,546.43	16,740,992.79	17,835,860.46	1,266,678.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,603,814.02	13,721,893.96	14,233,623.97	1,092,084.01
2、职工福利费		856,805.95	856,805.95	-
3、社会保险费	84,774.31	561,688.85	591,081.37	55,381.79
其中：医疗保险费	40,424.38	509,139.62	499,687.74	49,876.26
工伤保险费	44,349.93	52,549.23	91,393.63	5,505.53
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	43,400.00	458,645.00	469,713.00	32,332.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	147,481.86	332,713.06	478,806.82	1,388.10
合计	1,879,470.19	15,931,746.82	16,630,031.11	1,181,185.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	465,777.71	778,216.55	1,161,522.39	82,471.87
2、失业保险费	16,298.53	31,029.42	44,306.96	3,020.99
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	482,076.24	809,245.97	1,205,829.35	85,492.86

## 20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	587,444.33
个人所得税	26,407.46	19,146.42
城市维护建设税	-	33.39
教育费附加	-	23.87
房产税	87,262.12	44,502.54
印花税	18,738.86	13,822.96
土地使用税	247,647.36	-
其他税费	-	40.16
合计	380,055.80	665,013.67

## 21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,910,680.31	9,730,072.22
合计	4,910,680.31	9,730,072.22

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,539,361.10	825,140.10
索赔及折让	2,364,201.68	8,842,733.61
工会经费	-	62,198.51
其他	7,117.53	-
合计	4,910,680.31	9,730,072.22

## 22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,049,351.14	-
合计	1,069,351.14	-

### 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,603.47	286,008.09
已背书未到期的商业承兑汇票	150,000.00	396,000.00
合计	266,603.47	682,008.09

### 24、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	20,000.00	-
分期付息到期还本的长期借款利息	9,930.56	-
合计	9,989,930.56	-

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

### 25、长期应付款

26、项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,860,905.76	-
专项应付款	-	-
合计	1,860,905.76	-

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,910,256.90	-
减：一年内到期部分	1,049,351.14	-
合计	1,860,905.76	-

### 26、股本

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

### 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,228,925.34	-	-	28,228,925.34
合计	28,228,925.34	-	-	28,228,925.34

根据公司2022年第一次临时股东大会决议及全国股转公司出具的《关于对浙江新中南汽车零部件股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2022]611号)，公司以定

向发行股票（自办发行）的方式向自然人刘锦辉等发行股份 577,700.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 17.80 元，形成股本溢价 9,705,360.00 元。

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,850,308.89	639,663.59	-	4,489,972.48
合计	3,850,308.89	639,663.59	-	4,489,972.48

## 29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	13,789,319.94	34,427,736.19
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	13,789,319.94	34,427,736.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,082,804.82	-20,638,416.25
减：提取法定盈余公积	639,663.59	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
分配现金股利	-	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	16,232,461.17	13,789,319.94

## 30、营业收入和营业成本

### （1）分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,995,563.14	68,589,660.61	60,389,336.39	46,218,651.47
其他业务	89,165.05	-	88,584.07	-
合计	101,084,728.19	68,589,660.61	60,477,920.46	46,218,651.47

## 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,693.72	-
教育费附加	81,924.09	-
房产税	92,491.00	48,959.81
印花税	60,903.09	35,263.65
土地使用税	247,767.88	95,480.84
车船使用税	10,784.88	11,054.76
其他	95,332.35	-
合计	703,897.01	190,759.06

## 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	135,722.36	116,561.07

项目	本期发生额	上期发生额
三包维修费		12,666,461.00
	8,869,871.91	
其他		116,835.57
	67,680.79	
合计	9,073,275.06	12,899,857.64

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,109,340.82	7,406,158.54
业务招待费	419,567.51	817,985.12
折旧费	1,178,470.20	1,842,380.13
汽车费用	952,967.07	611,535.31
办公费	156,491.06	714,105.84
中介及咨询费	364,461.07	995,424.02
其他	1,301,506.12	1,638,938.77
合计	9,482,803.85	14,026,527.73

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,260,390.40	5,203,061.10
折旧费用	658,245.26	233,844.74
材料、燃料	2,670,585.00	3,150,247.58
模具试制费、工艺装备开发及制造费	127,607.47	267,926.62
论证、鉴定、评审、验收费用	690,317.99	247,694.58
其他费用	333,602.95	193,828.04
合计	9,740,749.07	9,296,602.66

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	911,515.14	299,930.48
减：利息收入	89,506.64	112,147.95
票据贴现及现金折扣	23,861.60	157,938.96
手续费	6,852.40	14,480.69
合计	852,722.50	360,202.18

### 36、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	494,424.69		与收益相关
收到2023年秀洲区第一批科技项目补助资金	253,325.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收嘉兴市科技局研发费补助	215,825.00		与收益相关
收到安吉县科学技术局 2023 年第一批科技专项经费	200,000.00		与收益相关
收 2023 级企业股改挂牌上市补助	150,000.00		与收益相关
收到嘉兴市金融办企业挂牌奖励	150,000.00		与收益相关
收到嘉兴秀洲高新技术企业管委会补助	125,000.00		与收益相关
收到小巨人、隐形冠军奖补		500,000.00	与收益相关
收到政府企业研发费用补助		226,600.00	与收益相关
收到嘉兴市科技局补助（资源与条件环境建设）		215,825.00	与收益相关
收到政府新认定省级企业研究院补助款		200,000.00	与收益相关
2022 秀洲区第一批科技发展资金补助		150,000.00	与收益相关
2022 年嘉兴市级工信资金第一批补助项目		100,000.00	与收益相关
其他补助	307,311.68	123,677.20	与收益相关
合计	1,895,886.37	1,516,102.20	-

### 37、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-361,000.00	-769,600.00
合计	-361,000.00	-769,600.00

### 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-414,956.47	265,531.88
其他应收款坏账损失	-147.99	-5,874.15
合计	-415,104.46	259,657.73

### 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-59,430.73	-316,941.81	-59,430.73
其中：固定资产处置	-59,430.73	-316,941.81	-59,430.73
合计	-59,430.73	-316,941.81	-59,430.73

### 40、营业外收入

#### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法偿付的应付款项	124,039.07	360,968.57	124,039.07
其他	1.35	57,930.39	1.35

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	124,040.42	418,898.96	124,040.42

#### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	9,933.13		9,933.13
捐赠支出	37,728.00	41,514.50	37,728.00
税收滞纳金、罚金、罚款	320.07		320.07
其他	10.00		10.00
合计	47,991.20	41,514.50	47,991.20

#### 42、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	135,914.94	-1,057,652.59
递延所得税费用	559,300.73	247,991.14
合计	695,215.67	-809,661.45

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,778,020.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	566,703.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	135,914.94
非应税收入的影响	237,921.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,867.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
无须纳税的收益	
研发加计扣除及一次性扣除设备的影响	-268,192.10
所得税费用	695,215.67

#### 43、持续经营净利润及终止经营净利润

##### (1) 分类情况

项 目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,082,804.82	3,082,804.82	-20,638,416.25	-20,638,416.25
终止经营净利润				
合计	3,082,804.82	3,082,804.82	-20,638,416.25	-20,638,416.25

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1.35	900.00
政府补助	1,401,461.68	1,516,102.20
利息收入	89,506.64	112,147.95
合计	1,490,969.67	1,629,150.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,088,723.76	19,756,981.44
手续费	6,852.40	14,480.69
营业外支出	38,058.07	41,514.50
往来款	4,823,790.68	116,810.00
合计	17,957,424.91	19,929,786.63

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴息	-	157,938.96
合计	-	157,938.96

#### 45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,082,804.82	-20,638,416.25
加：信用减值损失	415,104.46	-259,657.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,914,808.71	2,766,360.08
使用权资产累计折旧		
无形资产摊销	254,529.84	232,429.84
长期待摊费用摊销	75,993.84	75,993.84
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)	59,430.73	316,941.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,933.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	361,000.00	769,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	911,515.14	299,930.48
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-63,278.24	40,706.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	622,578.97	208,161.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,375,214.91	6,373,088.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,103,977.02	7,210,168.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,676,043.30	593,754.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,591,702.59	-2,010,939.37
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,436,634.20	6,398,354.67
减：现金的期初余额	6,398,354.67	6,948,835.53
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	-1,961,720.47	-550,480.86

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,436,634.20	6,398,354.67
其中：库存现金	47,595.17	849.90
可随时用于支付的银行存款	4,389,039.03	6,397,504.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	4,436,634.20	6,398,354.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
其他货币资金	1,104,125.00	开具承兑汇票
应收票据	700,000.00	开具承兑汇票
固定资产	2,702,737.29	抵押借款
无形资产	990,165.72	抵押借款
合计	5,497,028.01	-

## 47、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计抵减	494,424.69	其他收益	494,424.69
收到2023年秀洲区第一批科技项目补助资金	253,325.00	其他收益	253,325.00
收嘉兴市科技局研发费补助	215,825.00	其他收益	215,825.00
收到安吉县科学技术局2023年第一批科技专项经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
收2023级企业股改挂牌上市补助	150,000.00	其他收益	150,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到嘉兴市金融办企业挂牌奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
收到嘉兴秀洲高新技术企业管委会补助	125,000.00	其他收益	125,000.00
其他补助	307,311.68	其他收益	307,311.68
合计	1,895,886.37	-	1,895,886.37

(2) 无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期无新设子公司。

(2) 报告期无注销子公司。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江新中南智能科技有限公司	浙江安吉县	浙江安吉县	汽车零部件及配件制造	100.00	-	设立

#### (2) 本公司不存在重要的非全资子公司

### 3、本公司不存在在合营安排或联营企业中的权益

### 4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨嘉韵	74.6854	74.6854
李钢	18.9077	18.9077

注：本公司股东杨嘉韵和李钢为夫妻关系，为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司不存在重要的合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
周冰	董事、副总经理
高绘东	董事
陈玲玲	财务负责人
冯杰	董事、董事会秘书
蒋忠平	监事会主席
朱峰	职工监事
何园庆	监事
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	本公司持有该公司 10%股权

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 不存在关联租赁情况

#### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

##### ①短期借款

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李钢	5,900,000.00	人民币	2022/3/7	2023/9/28	是
合计	5,900,000.00	-	-	-	-

#### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,314,163.69	2,314,444.48

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周冰		4,504.00
其他应付款	高绘东		4,800.00

## 九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

公司拟以总股本 30,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），送红股 5 股（含税）。本次权益分派共预计派送红股 15,000,000 股，派发现金红利 6,000,000.00 元。剩余未分配利润结转下一年度。公司不进行资本公积转增股本。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,265,829.88	16,904,291.02
商业承兑汇票	15,392,949.99	396,000.00
小计	29,658,779.87	17,300,291.02
减：坏账准备		
合计	29,658,779.87	17,300,291.02

公司接受的票据均为信用风险低的银行承兑汇票。报告期末银行承兑汇票余额均在票据期限内，无逾期票据，上述票据均为近期业务产生，预期信用损失率为零。

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,883,875.33	
商业承兑汇票		150,000.00

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	20,883,875.33	150,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,904,808.89	36,883,093.44
1至2年	781,249.32	1,385,280.43
2至3年	758,276.64	-
3年以上	101,724.32	101,724.32
小计	41,546,059.17	38,370,098.19
减：坏账准备	2,632,352.94	2,222,935.08
合计	38,913,706.23	36,147,163.11

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,546,059.17	100.00	2,632,352.94	6.34	38,913,706.23
其中：账龄组合	41,546,059.17	100.00	2,632,352.94	6.34	38,913,706.23
合 计	41,546,059.17	100.00	2,632,352.94	6.34	38,913,706.23

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,370,098.19	100.00	2,222,935.08	5.79	36,147,163.11
其中：账龄组合	38,370,098.19	100.00	2,222,935.08	5.79	36,147,163.11
合 计	38,370,098.19	100.00	2,222,935.08	5.79	36,147,163.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,904,808.89	1,995,240.44	5.00
1至2年	781,249.32	156,249.86	20.00
2至3年	758,276.64	379,138.32	50.00
3年以上	101,724.32	101,724.32	100.00
合计	41,546,059.17	2,632,352.94	6.34

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,222,935.08	409,417.86	-	-	-	2,632,352.94
合计	2,222,935.08	409,417.86	-	-	-	2,632,352.94

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
陕西重型汽车有限公司	9,746,903.46	23.46	487,345.17
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	6,322,319.39	15.22	316,115.97
中国重汽集团济宁商用车有限公司	5,191,767.36	12.50	259,588.37
中国重汽集团济南商用车有限公司(轻卡)	3,221,720.06	7.75	161,086.00
东风柳州汽车有限公司	2,909,816.92	7.00	145,490.85
合计	27,392,527.19	65.93	1,369,626.36

(6) 报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,793,665.32	6,246,215.50
合计	21,793,665.32	6,246,215.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,795,810.32	6,249,566.00
1至2年	-	2,900.00
2至3年	-	-
3年以上	500.00	500.00
小计	21,796,310.32	6,252,966.00
减：坏账准备	2,645.00	6,750.50
合计	21,793,665.32	6,246,215.50

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	43,400.00	116,810.00
往来款	21,752,910.32	6,136,156.00
小计	21,796,310.32	6,252,966.00
减：坏账准备	2,645.00	6,750.50
合计	21,793,665.32	6,246,215.50

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,750.50	-	-	6,750.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,105.50	-	-	-4,105.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,645.00	-	-	2,645.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,750.50	-4,105.50	-	-	-	2,645.00
合计	6,750.50	-4,105.50	-	-	-	2,645.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
浙江新中南智能科技有限公司	往来款	21,752,910.32	一年以内	99.80	-
中华人民共和国黄岛海关	保证金	20,000.00	一年以内	0.09	1,000.00
钱灵芝	押金	10,400.00	一年以内	0.05	520.00
沈伟良(房东)	押金	4,800.00	一年以内	0.02	240.00
赵宇(房东)	押金	4,800.00	一年以内	0.02	240.00
合计	-	21,792,910.32		99.98	2,000.00

6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江新中南智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,104,500.66	70,130,380.76	60,316,581.49	51,976,473.11
其他业务	324,400.01	151,667.00	328,584.07	121,276.48
合计	100,428,900.67	70,282,047.76	60,645,165.56	52,097,749.59

## 6、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具在持有期间取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置金融工具取得的收益[注]	-	-
合计	-	8,000,000.00

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	-59,430.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,895,886.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	-361,000.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	

项 目	金 额
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,049.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,551,504.86
少数股东权益影响额	
所得税影响额	232,725.73
合计	1,318,779.13

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.1028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.0588

浙江新中南汽车零部件股份有限公司

2024年04月25日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-59,430.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,895,886.37
委托他人投资或管理资产的损益	-361,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,049.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,551,504.86</b>
减：所得税影响数	232,725.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,318,779.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用