

长沙安道拓汽车部件有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

长沙安道拓汽车部件有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	
	利润表	
	现金流量表	
	所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-51



立信会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B栋11楼
邮编: 510610
电话: 86-20-38396233
传真: 86-20-38396216

SHU LUN PAN Certified Public
Accountants LLP Guangdong Branch

Address: 11/F, Suite B, China Shine Plaza, 9
Linhe Road West, Guangzhou/Guangdong/P.R.C.
Postcode: 510610
Telephone: 86-20-38396233
Facsimile: 86-20-38396216

审计报告

信会师粤报字[2024]第 50015 号

长沙安道拓汽车部件有限公司:

一、 审计意见

我们审计了长沙安道拓汽车部件有限公司(以下简称“长沙安道拓”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了长沙安道拓 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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,我们独立于长沙安道拓,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、 管理层对财务报表的责任

长沙安道拓管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估长沙安道拓的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长沙安道拓持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表



非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长沙安道拓不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：陈立君

中国·广州

二〇二四年三月八日



资产负债表

2023年12月31日

金额单位：元

编制单位：长沙安通汽车零部件有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	78		
货币资金	2	44,438,682.35	37,709,138.37	短期借款	79	30,038,958.32	-
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	80	-	-
△拆出资金	4	-	-	△拆入资金	81	-	-
交易性金融资产	5	-	-	交易性金融负债	82	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	84	-	-
应收票据	8	3,537,804.42	-	应付票据	85	-	6,969,548.00
应收账款	9	7,841,856.02	54,829,790.26	应付账款	86	17,173,927.08	92,459,571.81
应收款项融资	10	-	-	预收款项	87	-	-
预付款项	11	63,441.97	2,385,762.59	合同负债	88	-	17,199,792.67
▲应收保费	12	-	-	△卖出回购金融资产款	89	-	-
▲应收分保账款	13	-	-	△吸收存款及同业存放	90	-	-
▲应收分保合同准备金	14	-	-	△代理买卖证券款	91	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-	△代理承销证券款	92	-	-
其他应收款	16	40,652.63	9,781,732.70	△预收保费	93	-	-
其中：应收股利	17	-	-	应付职工薪酬	94	6,547,790.67	6,207,149.21
△买入返售金融资产	18	-	-	其中：应付工资	95	3,791,048.34	2,779,456.41
存货	19	1,157,493.10	12,409,917.54	应付福利费	96	494,722.58	494,722.58
其中：原材料	20	856,266.45	8,844,334.17	#其中：职工奖励及福利基金	97	494,722.58	494,722.58
库存商品（产成品）	21	41,177.54	3,178,250.69	应交税费	98	2,218,752.54	4,915,375.80
合同资产	22	-	-	其中：应交税金	99	16,650.31	2,732,184.90
△保险合同资产	23	-	-	其他应付款	100	7,709,794.10	31,685,539.26
△分出再保险合同资产	24	-	-	其中：应付股利	101	-	-
持有待售资产	25	-	-	▲应付手续费及佣金	102	-	-
一年内到期的非流动资产	26	-	-	▲应付分保账款	103	-	-
其他流动资产	27	712,015.90	18,273,077.32	持有待售负债	104	-	-
流动资产合计	28	57,791,946.39	135,389,418.78	一年内到期的非流动负债	105	34,744.00	32,732.25
非流动资产：	29			其他流动负债	106	6,064,530.48	1,689,647.02
△发放贷款和垫款	30	-	-	流动负债合计	107	69,788,497.19	161,159,356.02
债权投资	31	-	-	非流动负债：	108		
☆可供出售金融资产	32	-	-	▲保险合同准备金	109	-	-
其他债权投资	33	-	-	长期借款	110	-	-
☆持有至到期投资	34	-	-	应付债券	111	-	-
长期应收款	35	-	-	其中：优先股	112	-	-
长期股权投资	36	-	-	永续债	113	-	-
其他权益工具投资	37	-	-	△保险合同负债	114	-	-
其他非流动金融资产	38	-	-	△分出再保险合同负债	115	-	-
投资性房地产	39	39,315,165.96	42,551,466.96	租赁负债	116	63,083.77	-
固定资产	40	27,371,714.00	32,096,748.56	长期应付款	117	-	-
其中：固定资产原价	41	123,828,984.96	133,195,859.17	长期应付职工薪酬	118	-	-
累计折旧	42	95,649,686.34	100,551,954.43	预计负债	119	56,377,164.78	27,336,154.53
固定资产减值准备	43	807,584.62	547,156.18	递延收益	120	35,609.77	74,517.70
在建工程	44	-	875,600.00	递延所得税负债	121	-	-
生产性生物资产	45	-	-	其他非流动负债	122	-	-
油气资产	46	-	-	其中：特准储备基金	123	-	-
使用权资产	47	95,365.73	32,132.62	非流动负债合计	124	56,475,858.32	27,410,672.23
无形资产	48	13,226,879.36	14,173,633.52	负债合计	125	126,264,355.51	188,570,028.25
开发支出	49	-	-	所有者权益（或股东权益）：	126		
商誉	50	-	-	实收资本（或股本）	127	122,880,000.00	122,880,000.00
长期待摊费用	51	46,234.08	264,015.19	国家资本	128	-	-
递延所得税资产	52	-	31,271,676.29	国有法人资本	129	63,897,600.00	63,897,600.00
其他非流动资产	53	-	2,408,145.04	集体资本	130	-	-
其中：特准储备物资	54	-	-	民营资本	131	-	-
非流动资产合计	55	80,055,359.13	123,673,418.18	外商资本	132	58,982,400.00	58,982,400.00
	56			#减：已归还投资	133	-	-
	57			实收资本（或股本）净额	134	122,880,000.00	122,880,000.00
	58			其他权益工具	135	-	-
	59			其中：优先股	136	-	-
	60			永续债	137	-	-
	61			资本公积	138	-	-
	62			减：库存股	139	-	-
	63			其他综合收益	140	-	-
	64			其中：外币报表折算差额	141	-	-
	65			专项储备	142	1,227,811.79	-
	66			盈余公积	143	3,200,049.93	3,200,049.93
	67			其中：法定公积金	144	-	-
	68			任意公积金	145	-	-
	69			#储备基金	146	2,476,276.58	2,476,276.58
	70			#企业发展基金	147	723,773.35	723,773.35
	71			#利润归还投资	148	-	-
	72			△一般风险准备	149	-	-
	73			未分配利润	150	-115,724,911.71	-55,587,241.22
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	11,582,950.01	70,492,808.71
	75			*少数股东权益	152	-	-
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	11,582,950.01	70,492,808.71
资产总计	77	137,847,305.52	259,062,836.96	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	137,847,305.52	259,062,836.96

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：



公司主管会计工作的负责人：

陈彤

会计机构负责人：

陈彤



利润表

2023年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：长沙安道拓汽车零部件有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	74,407,810.28	111,914,330.48	加：营业外收入	41	5,544.29	12,239,593.52
其中：营业收入	2	74,407,810.28	111,914,330.48	其中：政府补助	42	-	-
△利息收入	3	-	-	减：营业外支出	43	33,946,191.18	27,408,417.51
△保险服务收入	4	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-26,354,883.48	-93,853,705.84
▲已赚保费	5	-	-	减：所得税费用	45	33,782,787.01	-25,329,647.66
△手续费及佣金收入	6	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-60,137,670.49	-68,524,058.18
二、营业总成本	7	96,565,862.97	125,861,626.20	（一）按所有权归属分类：	47	-	-
其中：营业成本	8	76,237,133.44	105,542,238.06	归属于母公司所有者的净利润	48	-60,137,670.49	-68,524,058.18
△利息支出	9	-	-	*少数股东损益	49	-	-
△手续费及佣金支出	10	-	-	（二）按经营持续性分类：	50	-	-
△保险服务费用	11	-	-	持续经营净利润	51	-60,137,670.49	-68,524,058.18
△分出保费的分摊	12	-	-	终止经营净利润	52	-	-
△减：摊回保险服务费用	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	53	-	-
△承保财务损失	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-	-
△减：分出再保险财务收益	15	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
▲退保金	16	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-
▲赔付支出净额	17	-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-
▲提取保险责任准备金净额	18	-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-	-
▲保单红利支出	19	-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-
▲分保费用	20	-	-	△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-
税金及附加	21	1,655,063.85	2,413,286.85	6.其他	61	-	-
销售费用	22	-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-
管理费用	23	17,660,395.65	13,617,960.67	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-
研发费用	24	928,287.26	5,610,509.93	2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-
财务费用	25	84,982.77	-1,322,369.31	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-
其中：利息费用	26	544,793.19	3,643.73	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-
利息收入	27	673,255.80	1,358,288.86	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-	-1,312.78	6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-
其他	29	-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-	-
加：其他收益	30	1,058,223.74	218,982.94	8.外币财务报表折算差额	70	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	31	34,801,654.64	287,909.71	△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-	-	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-	11.其他	73	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-	七、综合收益总额	75	-60,137,670.49	-68,524,058.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-60,137,670.49	-68,524,058.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	27,282.01	-60,405,846.12	*归属于少数股东的综合收益总额	77	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-6,180,763.91	-4,840,614.53	八、每股收益：	78	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	37,419.62	1,981.87	基本每股收益	79	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	7,585,763.41	-78,684,881.85	稀释每股收益	80	-	-

注：表中带*科目为《企业会计准则》专用；带△科目为金融企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带☆科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

陈沙

会计机构负责人：

陈沙



现金流量表

2023年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：长沙安道拓汽车零部件有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	90,543,174.49	120,709,169.81	收回投资收到的现金	35		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	277,733.71	305,184.28
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	45,214.00	2,239.51
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	43,955,566.52	
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	44,278,514.23	307,423.79
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,431,613.58	3,740,496.51
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42		
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	29,056,107.55	295,801.75
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	30,487,721.13	4,036,298.26
△回购业务资金净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	13,790,793.10	-3,728,874.47
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
收到的税费返还	16	3,707,991.94	1,899,268.76	吸收投资收到的现金	49		
收到其他与经营活动有关的现金	17	9,886,860.96	6,768,036.26	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
经营活动现金流入小计	18	104,138,027.39	129,376,474.83	取得借款收到的现金	51	30,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	98,341,677.00	123,093,880.54	收到其他与筹资活动有关的现金	52		6,084,992.70
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	30,000,000.00	6,084,992.70
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54		
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	503,730.78	19,090,000.00
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57		3,878,085.00
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	503,730.78	22,968,085.00
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	29,496,269.22	-16,883,092.30
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	12,233,908.77	-67,443,231.61
支付给职工及为职工支付的现金	29	21,759,639.53	26,936,335.09	加：期初现金及现金等价物余额	62	32,204,773.58	99,648,005.19
支付的各项税费	30	4,950,623.80	7,142,527.30	六、期末现金及现金等价物余额	63	44,438,682.35	32,204,773.58
支付其他与经营活动有关的现金	31	10,139,240.61	19,034,996.74				
经营活动现金流出小计	32	135,191,180.94	176,207,739.67				
经营活动产生的现金流量净额	33	-31,053,153.55	-46,831,264.84				

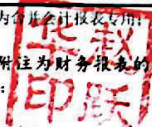
注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈沙

陈沙

所有者权益变动表
2023年度

编制单位：长沙交通汽车零部件有限公司

金额单位：元

项目	行次	本年金额											上年金额																	
		归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益																	
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	1	122,880,000.00	-	-	-	-	-	3,200,049.93	-	-55,587,241.22	70,492,808.71	-	70,492,808.71	122,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,694.21	-	32,355,172.68	158,206,866.89	-	158,206,866.89		
加：会计政策变更	2																													
前期差错更正	3																													
其他	4																													
二、本年期初余额	5	122,880,000.00	-	-	-	-	-	3,200,049.93	-	-55,587,241.22	70,492,808.71	-	70,492,808.71	122,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,694.21	-	32,355,172.68	158,206,866.89	-	158,206,866.89		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	1,227,811.79	-	-	-60,137,670.49	-58,909,858.70	-	-58,909,858.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(一)综合收益总额	7									-60,137,670.49	-60,137,670.49	-	-60,137,670.49													-68,524,058.18	-68,524,058.18	-	-68,524,058.18	
(二)所有者投入和减少资本	8																													
1所有者投入的普通股	9																													
2其他权益工具持有者投入资本	10																													
3股份支付计入所有者权益的金额	11																													
4其他	12																													
(三)专项储备提取和使用	13						1,227,811.79				1,227,811.79	-	1,227,811.79																	
1提取专项储备	14										1,389,785.83		1,389,785.83									310,558.81					310,558.81		310,558.81	
2使用专项储备	15										-161,974.04		-161,974.04									-310,558.81				-310,558.81		-310,558.81		
(四)利润分配	16																													
1提取盈余公积	17																													
其中：法定公积金	18																													
任意公积金	19																													
■储备基金	20																													
■企业发展基金	21																													
■利润分配专项	22																													
△2提取一般风险准备	23																													
3对所有者(或股东)的分配	24																													
4其他	25																													
(五)所有者权益内部结转	26																													
1资本公积转增资本(或股本)	27																													
2盈余公积转增资本(或股本)	28																													
3盈余公积弥补亏损	29																													
4设定受益计划变动额结转留存收益	30																													
5其他综合收益结转留存收益	31																													
6其他	32																													
四、本年年末余额	33	122,880,000.00	-	-	-	-	1,227,811.79	3,200,049.93	-	-115,724,911.71	11,582,950.01	-	11,582,950.01	122,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,200,049.93	-55,587,241.22	70,492,808.71	-	70,492,808.71

注：表中第△科目为金融类企业专用；第■科目为外商投资企业专用；第□科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注和财务报表补充资料
公司法定代表人：



公司主管会计工作的负责人：

陈沙

会计机构负责人：

陈沙



长沙安道拓汽车部件有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

长沙安道拓汽车部件有限公司(以下简称“本公司”)是由广汽零部件有限公司(以下简称“广汽零部件”)与江森自控(中国)投资有限公司(以下简称“江森投资”)于2011年4月19日在中华人民共和国湖南长沙市成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为30年，注册资本为人民币122,880,000.00元。公司股东于2011年已全额缴纳了资本金，业经湖南鹏程有限责任公司会计师事务所星沙分所出具“湘鹏程星验字(2011)第045号、第061号”验资报告。

2016年5月20日，江森投资将其持有的本公司52%股权转让至Adient Asia Holdings Co.,Limited(中文名：安道拓亚洲控股有限公司)。至此，本公司的投资方变更为Adient Asia Holdings Co.,Limited与广汽零部件，双方各持有52%、48%的股权，2018年6月19日，广汽零部件协议收购Adient Asia Holdings Co.,Limited持有的本公司4%股权，股权变更后，广汽零部件持有本公司52%的股权，Asia Holdings Co.,Limited持有本公司48%的股权。本公司于2018年06月19日工商行政管理局领取了统一社会信用代码为91430100572226670W的《营业执照》。

(二) 企业的业务性质、主要经营活动：

本公司所属行业为汽车制造业，营业执照规定经营范围：汽车零部件及配件制造(不含汽车发动机制造)；汽车零配件设计服务；汽车内饰用品生产；房屋租赁；场地租赁；汽车零部件再制造；汽车零配件的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 母公司和集团总部：

本公司的母公司为广汽零部件有限公司，最终控制方为广州汽车工业集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准日

本财务报表业经本公司管理层于2024年3月8日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2011年04月19日至2041年04月18日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，本财务报表以人民币列示。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 现金和现金等价物的确定标准

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

（五） 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于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的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

（六） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据下：

应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	应收除应收账款组合二之外的其他第三方
应收账款组合二	应收新能源汽车补贴款及应收关联方
其他应收款组合一	保证金、备用金、押金以及正常的关联方往来
其他应收款组合二	其他组合
长期应收款组合	融资租赁业务产生的长期应收款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

7、金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具持有方的分配应作其利润分配处理。

（七） 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（八） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款项等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（九） 存货

1、存货的分类

本公司存货分类为：原材料、半成品、库存商品（产成品）等。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货的成本按标准成本法核算，领用或发出的存货，于月末结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及正常生产能力下按系统的方法分配到制造费用；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、工具及器具、机器设备、运输设备、办公设备、模具、夹具及检具、其他设备。

3、 固定资产折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0%	5%
工具及器具	3 年	0%	33.33%
机器设备	3-10 年	0%	10%-33.33%
运输设备	3 年	0%	33.33%
办公设备	3-5 年	0%	20%-33%
模具、夹具及检具	3-5 年	0%	20%-33%
其他	3-5 年	0%	20%-33%

4、固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产处置

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

（十三） 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （1）取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- （2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	30 年	直线法	0%	按照土地使用权证期限摊销
软件	3 年	直线法	0%	按预计使用年限平均摊销

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的计提：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、开发阶段支出符合资本化的确认条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：厂房装配线安装改造、公共设施改造等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六） 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十七） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

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

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司可以不考虑其中的融资成分。

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

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

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

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

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

（二十）政府补助

1、政府补助的分类

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

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

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

产。

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

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

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

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

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

（二十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的资产租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约

定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“四、(十二)固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间采用直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期间内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期收益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

本公司按照本附注“四、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（六）金融工具”。

（二十三） 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的有关规定，按以上一年度营业收入为依据，采取超额累进方式确定本年度应计提的安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固

定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、重要会计政策、会计估计变更及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期本公司无发生重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期会计差错更正

本报告期本公司没有发生重要前期会计差错更正。

六、主要税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	5%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

七、财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	44,438,682.35	32,204,773.58
其中：存放财务公司款项	29,109,192.21	32,051,406.75
其他货币资金	0.00	5,504,364.79
合计	44,438,682.35	37,709,138.37

注1：本公司2023年末存放于广州汽车集团财务有限公司（同受最终控制方控制）的银行存款余额为29,109,192.21元（2022年末：32,051,406.75元）。

注 2：本公司货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、因资金集中管理支取受限，存放在境外、有潜在回收风险的款项情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	2,090,864.40
司法冻结的银行存款	0.00	3,413,500.39
合计	0.00	5,504,364.79

（二）应收票据

1、 应收票据分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	3,537,804.42	0.00	3,537,804.42	0.00	0.00	0.00
合计	3,537,804.42	0.00	3,537,804.42	0.00	0.00	0.00

2、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,575,331.66	2,502,324.16
合计	8,575,331.66	2,502,324.16

（三）应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	7,851,824.31	57,539,216.87
6 个月-1 年	0.00	56,378,062.11
1 年以上	59,053,537.37	3,298.95
小计	66,905,361.68	113,920,577.93
减：坏账准备	59,063,505.66	59,090,787.67
合计	7,841,856.02	54,829,790.26

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款	59,063,505.66	88.28	59,063,505.66	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,841,856.02	11.72	0.00	0.00	7,841,856.02
合计	66,905,361.68	100.00	59,063,505.66	100.00	7,841,856.02

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款	59,087,235.66	51.87	59,087,235.66	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,833,342.27	48.13	3,552.01	0.01	54,829,790.26
合计	113,920,577.93	100.00	59,090,787.67	100.00	54,829,790.26

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	59,040,579.24	59,040,579.24	100.00	广汽菲亚特破产清算影响, 预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	22,926.42	22,926.42	100.00	广汽菲亚特破产清算影响, 预计无法收回
合计	59,063,505.66	59,063,505.66	—	—

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	7,841,856.02	100.00	0.00	54,829,289.20	99.99	0.00
6个月-1年	0.00	0.00	0.00	1,002.12	0.00	501.06
1年以上	0.00	0.00	0.00	3,050.95	0.01	3,050.95
合计	7,841,856.02	100.00	0.00	54,833,342.27	100.00	3,552.01

5、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备的金额	转回或收回原因、方式
菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司	23,730.00	23,730.00	回款
广汽三菱汽车有限公司	3,552.01	3,552.01	回款
合计	27,282.01	27,282.01	

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	59,040,579.24	88.24	59,040,579.24
深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司	4,114,442.69	6.15	0.00
麦格纳宏立汽车系统集团有限公司湖南分公司	3,327,161.50	4.97	0.00
湖南祥隆达汽车内饰系统有限公司	219,659.00	0.33	0.00
湖南广捷物流有限公司	141,648.00	0.21	0.00
合计	66,843,490.43	99.90	59,040,579.24

7、本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

8、本报告期无应收账款转移，继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,656.15	35.71	0.00	1,643,290.95	68.88	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	701,685.82	29.41	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	40,785.82	1.71	0.00
3年以上	40,785.82	64.29	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	63,441.97	100.00	0.00	2,385,762.59	100.00	0.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
长春富维江森自控汽车饰件系统有限公司	40,785.82	64.29	0.00
长沙蓝色置业有限公司	8,004.00	12.62	0.00
中宏凯创建设集团有限公司	6,392.85	10.08	0.00
中国石油化工股份有限公司湖南长沙石油分公司	4,984.57	7.86	0.00
长沙景蓝物业管理有限公司	1,656.00	2.61	0.00
合计	61,823.24	97.46	0.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	40,652.63	9,781,732.70
合计	40,652.63	9,781,732.70

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	19,652.63	0.00	4,055,206.38	1,500,623.87
1至2年	1,511,623.87	1,500,623.87	3,769,208.42	0.00

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	0.00	0.00	553,630.15	0.00
3至4年	0.00	0.00	189,726.28	0.00
4至5年	0.00	0.00	1,291,000.98	0.00
5年以上	10,000.00	0.00	1,423,584.36	0.00
合计	1,541,276.50	1,500,623.87	11,282,356.57	1,500,623.87

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,623.87	97.36	1,500,623.87	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	40,652.63	2.64	0.00	0.00	40,652.63
合计	1,541,276.50	100.00	1,500,623.87	100.00	40,652.63

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,623.87	13.30	1,500,623.87	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,781,732.70	86.70	0.00	0.00	9,781,732.70
合计	11,282,356.57	100.00	1,500,623.87	100.00	9,781,732.70

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,500,623.87	1,500,623.87	100.00	广汽菲亚特破产清算, 553 项目代垫费用及模具款预计无法收回
合计	1,500,623.87	1,500,623.87	100.00	——

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金、正常关联方组合	40,652.63	0.00	0.00	9,781,732.70	0.00	0.00
合计	40,652.63	0.00	0.00	9,781,732.70	0.00	0.00

(1) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广汽菲亚特克莱斯勒有限公司	模具费	1,500,623.87	2 年内	97.36	1,500,623.87
合计	——	1,500,623.87	——	97.36	1,500,623.87

(4) 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(5) 本报告期无其他应收款项转移, 继续涉入形成的资产、负债的金额

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,606,953.64	10,750,687.19	856,266.45	15,499,294.12	6,654,959.95	8,844,334.17
半成品	750,566.55	490,517.44	260,049.11	569,806.20	182,473.52	387,332.68
库存商品 (产成品)	788,742.00	747,564.46	41,177.54	3,626,717.89	448,467.20	3,178,250.69
合计	13,146,262.19	11,988,769.09	1,157,493.10	19,695,818.21	7,285,900.67	12,409,917.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,769.75	14,903,228.72
预缴企业所得税	0.00	3,369,848.60
增值税留抵税额	708,246.15	0.00
合计	712,015.90	18,273,077.32

(八) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	75,030,742.65	0.00	0.00	75,030,742.65
其中：房屋及建筑物	41,342,387.84	0.00	0.00	41,342,387.84
土地使用权	33,688,354.81	0.00	0.00	33,688,354.81
二、累计折旧和累计摊销合计	32,479,275.69	3,236,301.00	0.00	35,715,576.69
其中：房屋及建筑物	20,118,056.82	2,103,787.20	0.00	22,221,844.02
土地使用权	12,361,218.87	1,132,513.80	0.00	13,493,732.67
三、投资性房地产账面净值合计	42,551,466.96	—	—	39,315,165.96
其中：房屋及建筑物	21,224,331.02	—	—	19,120,543.82
土地使用权	21,327,135.94	—	—	20,194,622.14
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	42,551,466.96	—	—	39,315,165.96
其中：房屋及建筑物	21,224,331.02	—	—	19,120,543.82
土地使用权	21,327,135.94	—	—	20,194,622.14

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	27,371,714.00	32,096,748.56
合计	27,371,714.00	32,096,748.56

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	133,195,859.17	10,200.00	9,377,074.21	123,828,984.96
其中：房屋及建筑物	51,785,734.60	0.00	0.00	51,785,734.60
工具及器具	1,260,797.15	0.00	592,924.11	667,873.04
机器设备	75,672,261.68	10,200.00	8,428,168.91	67,254,292.77
运输设备	780,016.16	0.00	271,192.00	508,824.16
办公设备	992,219.51	0.00	40,443.04	951,776.47
模具、夹具及检具	465,810.73	0.00	0.00	465,810.73
其他	2,239,019.34	0.00	44,346.15	2,194,673.19
二、累计折旧合计	100,551,954.43	4,225,988.55	9,128,256.64	95,649,686.34
其中：房屋及建筑物	26,967,664.55	2,585,332.44	0.00	29,552,996.99
工具及器具	1,207,034.53	34,387.49	592,174.11	649,247.91
机器设备	68,946,762.58	1,380,309.02	8,180,101.34	62,146,970.26
运输设备	780,016.16	0.00	271,192.00	508,824.16
办公设备	977,996.28	8,766.75	40,443.04	946,319.99
模具、夹具及检具	461,424.75	0.00	0.00	461,424.75
其他	1,211,055.58	217,192.85	44,346.15	1,383,902.28
三、固定资产净值合计	32,643,904.74	—	—	28,179,298.62
其中：房屋及建筑物	24,818,070.05	—	—	22,232,737.61
工具及器具	53,762.62	—	—	18,625.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	6,077,415.66	—	—	5,107,322.51
运输设备	0.00	—	—	0.00
办公设备	662,306.67	—	—	5,456.48
模具、夹具及检具	4,385.98	—	—	4,385.98
其他	1,027,963.76	—	—	810,770.91
四、减值准备合计	547,156.18	509,246.01	248,817.57	807,584.62
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
工具及器具	1,697.36	0.00	750.00	947.36
机器设备	541,072.84	504,998.13	248,067.57	798,003.40
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
模具、夹具及检具	4,385.98	0.00	0.00	4,385.98
其他	0.00	4,247.88	0.00	4,247.88
五、固定资产账面价值合计	32,096,748.56	—	—	27,371,714.00
其中：房屋及建筑物	24,818,070.05	—	—	22,232,737.61
工具及器具	53,545.76	—	—	17,677.77
机器设备	5,534,862.32	—	—	4,309,319.11
运输设备	0.00	—	—	0.00
办公设备	662,306.67	—	—	5,456.48
模具、夹具及检具	0.00	—	—	0.00
其他	1,027,963.76	—	—	806,523.03

(十) 在建工程

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
工程项目	875,600.00	875,600.00	0.00	875,600.00	0.00	875,600.00
合计	875,600.00	875,600.00	0.00	875,600.00	0.00	875,600.00

(十一) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	135,670.74	107,286.45	135,670.74	107,286.45
其中：运输工具	135,670.74	107,286.45	135,670.74	107,286.45
二、累计折旧合计	103,538.12	44,053.34	135,670.74	11,920.72
其中：运输工具	103,538.12	44,053.34	135,670.74	11,920.72
三、使用权资产账面净值合计	32,132.62	—	—	95,365.73
其中：运输工具	32,132.62	—	—	95,365.73
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	32,132.62	—	—	95,365.73
其中：运输工具	32,132.62	—	—	95,365.73

(十二) 无形资产

1、无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	25,227,456.99	1,290,057.80	0.00	26,517,514.79
其中：软件	1,275,830.73	1,290,057.80	0.00	2,565,888.53
土地使用权	23,951,626.26	0.00	0.00	23,951,626.26
二、累计摊销合计	11,053,823.47	2,143,762.48	0.00	13,197,585.95
其中：软件	1,134,041.13	1,338,797.92	0.00	2,472,839.05
土地使用权	9,919,782.34	804,964.56	0.00	10,724,746.90
三、无形资产减值准备合计	0.00	93,049.48	0.00	93,049.48
其中：软件	0.00	93,049.48	0.00	93,049.48
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	14,173,633.52	—	—	13,226,879.36
其中：软件	141,789.60	—	—	0.00
土地使用权	14,031,843.92	—	—	13,226,879.36

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房装配线安装改造	162,300.31	0.00	162,300.31	0.00	0.00	
公共设施改造	101,714.88	0.00	55,480.80	0.00	46,234.08	
供应商管理系统		255,799.00	255,799.00	0.00	0.00	
合计	264,015.19	255,799.00	473,580.11	0.00	46,234.08	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
预提费用	0.00	0.00	7,390,842.00	29,563,367.99
资产减值准备	0.00	0.00	17,106,117.11	68,424,468.39
递延收益	0.00	0.00	18,629.43	74,517.70
可抵扣亏损	0.00	0.00	71,227.15	284,908.60
预计负债	0.00	0.00	6,834,038.63	27,336,154.53
合计	0.00	0.00	31,420,854.32	125,683,417.21
二、递延所得税负债				
固定资产折旧年限差异	0.00	0.00	149,178.03	596,712.11
合计	0.00	0.00	149,178.03	596,712.11

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	0.00	2,408,145.04
合计	0.00	2,408,145.04

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	0.00
应付借款利息	38,958.32	0.00
合计	30,038,958.32	0.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	6,969,548.00
合计	0.00	6,969,548.00

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,367,720.01	76,707,687.67
1-2年	3,786,159.00	4,773,825.26
2年以上	7,020,048.07	10,978,058.88
合计	17,173,927.08	92,459,571.81

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收模具款及代垫运输费	0.00	17,199,792.67
合计	0.00	17,199,792.67

(二十) 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
短期薪酬	6,207,149.21	18,073,112.52	17,763,671.06	6,516,590.67
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,185,910.47	2,185,910.47	0.00
辞退福利	0.00	1,841,258.00	1,810,058.00	31,200.00
合计	6,207,149.21	22,100,280.99	21,759,639.53	6,547,790.67

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,779,456.41	14,568,674.98	13,557,083.05	3,791,048.34
职工福利费	494,722.58	552,508.75	552,508.75	494,722.58
社会保险费	0.00	1,263,003.61	1,263,003.61	0.00
其中：医疗保险费及生育保险费	0.00	1,137,346.93	1,137,346.93	0.00
工伤保险费	0.00	125,656.68	125,656.68	0.00
住房公积金	79,994.99	924,573.00	941,173.00	63,394.99
工会经费和职工教育经费	2,069,898.92	308,315.85	210,790.01	2,167,424.76
劳务费	783,076.31	456,036.33	1,239,112.64	0.00
合计	6,207,149.21	18,073,112.52	17,763,671.06	6,516,590.67

注：职工福利费期末余额为中外合资经营企业税后利润计提的职工奖励及福利基金余额494,722.58元。

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
基本养老保险	0.00	2,094,283.87	2,094,283.87	0.00
失业保险费	0.00	91,626.60	91,626.60	0.00
合计	0.00	2,185,910.47	2,185,910.47	0.00

4、辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	0.00	1,841,258.00	1,810,058.00	31,200.00
合计	0.00	1,841,258.00	1,810,058.00	31,200.00

(二十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,452,382.62	208,587.03	2,660,969.65	0.00
企业所得税	0.00	360,370.97	360,370.97	0.00
城市维护建设税	122,619.13	0.00	122,619.13	0.00
房产税	8,082.60	1,011,535.18	1,014,955.17	4,662.61
个人所得税	0.00	75,735.70	75,735.70	0.00

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加（含地方教育附加）	122,619.15	-0.01	122,619.14	0.00
印花税	26,481.40	33,208.79	47,702.49	11,987.70
土地使用税	0.00	565,675.20	565,675.20	0.00
其他税费	2,183,190.90	44,644.69	25,733.36	2,202,102.23
合计	4,915,375.80	2,299,757.55	4,996,380.81	2,218,752.54

（二十二） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,709,794.10	31,685,539.26
合计	7,709,794.10	31,685,539.26

1、 其他应付款项

（1） 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付研发费	0.00	6,600,000.00
预提管理服务费等各类费用	4,269,440.69	22,082,234.03
应付工程及设备款	2,818,661.00	2,818,661.00
应付管理服务费及系统服务费	611,773.91	174,411.00
其他	9,918.50	10,233.23
合计	7,709,794.10	31,685,539.26

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	2,717,937.00	工程质保金
湖南省中南建筑装饰总公司	100,724.00	工程质保金
合计	2,818,661.00	—

（二十三） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	34,744.00	32,732.25
合计	34,744.00	32,732.25

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,562,206.32	1,689,647.02
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	2,502,324.16	0.00
合计	6,064,530.48	1,689,647.02

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	103,752.19	0.00
减：未确认的融资费用	-5,924.42	0.00
重分类至一年内到期的非流动负债	-34,744.00	0.00
租赁负债净额	63,083.77	0.00

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	27,336,154.53	44,753,047.16	26,796,292.37	45,292,909.32
待执行亏损合同	0.00	11,084,255.46	0.00	11,084,255.46
合计	27,336,154.53	55,837,302.62	26,796,292.37	56,377,164.78

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	74,517.70	0.00	38,907.93	35,609.77
合计	74,517.70	0.00	38,907.93	35,609.77

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
2019 智能制造补贴	74,517.70	0.00	38,907.93	0.00	0.00	35,609.77		与资产相关
合计	74,517.70	0.00	38,907.93	0.00	0.00	35,609.77		

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
广汽零部件有限公司	63,897,600.00	52.00	0.00	0.00	63,897,600.00	52.00
Adient Asia Holdings Co., Limited	58,982,400.00	48.00	0.00	0.00	58,982,400.00	48.00
合计	122,880,000.00	100.00	0.00	0.00	122,880,000.00	100.00

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	0.00	1,389,785.83	161,974.04	1,227,811.79	
合计	0.00	1,389,785.83	161,974.04	1,227,811.79	—

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	2,476,276.58	0.00	0.00	2,476,276.58
企业发展基金	723,773.35	0.00	0.00	723,773.35
合计	3,200,049.93	0.00	0.00	3,200,049.93

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-55,587,241.22	32,355,172.68
期初调整金额	0.00	0.00
本期期初余额	-55,587,241.22	32,355,172.68
本期增加数	0.00	0.00
其中：本期净利润转入	0.00	0.00
本期减少数	60,137,670.49	87,942,413.90
其中：本期净利润转入	60,137,670.49	68,524,058.18
本期提取储备基金	0.00	114,177.86
本期提取企业发展基金	0.00	114,177.86
本期提取职工奖励及福利基金	0.00	100,000.00
本期分配现金股利数	0.00	19,090,000.00

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	-115,724,911.71	-55,587,241.22

(三十二) 营业收入与成本

1、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务：				
销售座椅产品	40,526,620.30	46,369,662.05	101,248,387.69	101,553,253.81
主营业务小计	40,526,620.30	46,369,662.05	101,248,387.69	101,553,253.81
2、其他业务：				
租赁收入	1,032,785.63	3,236,301.00	1,586,027.38	3,236,301.00
销售材料、样件	1,612,274.11	499,010.42	510,240.27	666,775.86
其他	31,236,130.24	26,132,159.97	8,569,675.14	85,907.39
其他业务小计	33,881,189.98	29,867,471.39	10,665,942.79	3,988,984.25
合计	74,407,810.28	76,237,133.44	111,914,330.48	105,542,238.06

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,011,535.18	1,263,335.30
土地使用税	565,675.20	565,675.20
其他税费	77,853.48	144,117.71
教育费附加（含地方教育附加）	-0.01	220,079.32
城市维护建设税	0.00	220,079.32
合计	1,655,063.85	2,413,286.85

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
事务经费	10,081,557.47	8,077,635.29
职工薪酬	6,932,076.12	4,586,276.16
其他	298,293.48	419,762.16
折旧与摊销费用	348,468.58	534,287.06

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,660,395.65	13,617,960.67

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究	0.00	335,200.43
职工薪酬	895,217.21	3,748,602.01
直接投入	1,820.00	931,497.72
其他费用	31,250.05	595,209.77
合计	928,287.26	5,610,509.93

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	544,793.19	3,643.73
减：利息收入	673,255.80	1,358,288.86
汇兑损益	0.00	1,312.78
其他	213,445.38	30,963.04
合计	84,982.77	-1,322,369.31

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	0.00	139,558.28
智能制造补贴	38,907.93	63,311.64
个税手续费返还	2,115.81	16,113.02
研发补贴奖	1,005,200.00	0.00
扩岗补贴	3,000.00	0.00
增值税减免	9,000.00	0.00
合计	1,058,223.74	218,982.94

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	262,012.94	287,909.71

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	34,539,641.70	0.00
合计	34,801,654.64	287,909.71

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,282.01	60,405,846.12
合计	-27,282.01	60,405,846.12

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	4,702,868.42	4,496,390.45
固定资产减值损失	509,246.01	344,224.08
在建工程减值损失	875,600.00	0.00
无形资产减值损失	93,049.48	0.00
合计	6,180,763.91	4,840,614.53

(四十一) 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
企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失	37,419.62	1,981.87	37,419.62
合计	37,419.62	1,981.87	37,419.62

(四十二) 营业外收入

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
债务重组收益	0.00	9,951,233.45	0.00
质量索赔收入	5,544.28	11,923.23	5,544.28
其他	0.01	2,276,436.84	0.01
合计	5,544.29	12,239,593.52	5,544.29

(四十三) 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
预计未决诉讼损失	22,861,935.72	27,408,417.51	22,861,935.72
预计土地收回损失	11,084,255.46	0.00	11,084,255.46
合计	33,946,191.18	27,408,417.51	33,946,191.18

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,511,110.72	-2,666,557.71
递延所得税调整	31,271,676.29	-22,663,089.95
合计	33,782,787.01	-25,329,647.66

(四十五) 租赁

1、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,032,785.63
其中：未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,032,785.63
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	412,731.00
第2年	375,831.00
第3年	375,831.00
第4年	0.00
第5年	0.00

2、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,104.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	55,949.16
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	0.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00

项目	金额
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	94,271.33
售后租回交易产生的相关损益	0.00
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	0.00
其他	0.00

(四十六) 现金流量表说明

1、间接法编制的现金流量情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	-60,137,670.49	-68,524,058.18
加：资产减值准备	6,180,763.91	4,840,614.53
信用资产减值损失	-27,282.01	60,405,846.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,462,289.55	9,413,423.73
使用权资产折旧	44,053.34	55,357.20
无形资产摊销	2,143,762.48	822,688.24
长期待摊费用摊销	473,580.11	59,079.36
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）	-37,419.62	-1,981.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	544,793.19	3,643.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,801,654.64	-287,909.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,271,676.29	-22,241,309.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-421,780.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,549,556.02	-8,085,108.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,202,414.97	-18,488,316.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,922,016.65	-4,381,452.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,053,153.55	-46,831,264.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	44,438,682.35	32,204,773.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	32,204,773.58	99,648,005.19
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	12,233,908.77	-67,443,231.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	44,438,682.35	32,204,773.58
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	44,438,682.35	32,204,773.58
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、 期末现金及现金等价物余额	44,438,682.35	32,204,773.58
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

（四十七） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	2,090,864.40
司法冻结的银行存款	0.00	3,413,500.39
合计	0.00	5,504,364.79

八、 重要事项说明

（一） 广汽三菱汽车有限公司停产对本公司的影响

2023 年广汽三菱汽车有限公司停产，订单暂停；受此影响，本公司涉及的主要事项如下：

- （1） 存货及原材料：专属的存货及原材料，截至 2023 年 12 月已计提存货跌价准备 4,946,051.67 元。
- （2） 固定资产：专属的机器，截至 2023 年 12 月已计提固定资产减值准备 509,246.01 元。
- （3） 在建工程：专属的在建工程，截至 2023 年 12 月已计提在建工程减值准备 875,600.00 元。
- （4） 无形资产：专属的软件，截至 2023 年 12 月已计提无形资产减值准备 93,049.48 元。

(5) 预计负债：本期增加供应商模具费确认预计负债 21,662,539.62 元，本期减少 13,276,709.20 元，期末余额为 8,385,830.42 元；本期增加供应商呆滞物料确认预计负债 22,861,935.72 元；上述两项合计期末余额为 31,247,766.14 元。

(二) 土地收回对本公司的影响

因土地闲置及低效用地的问题，2023 年 9 月 26 日，长沙安道拓公司收到长沙经济技术开发区土地储备中心关于土地收回事宜的告知函（长经开土储函（2023）27 号），告知将收回长沙安道拓公司未开发建设土地的使用权，并退还该土地对应的地价款（不计利息）。

2023 年 9 月 28 日，长沙安道拓公司收到长沙经济技术开发区管理委员会经济合作局关于返还工业发展资金或科技扶持资金的函，督促长沙安道拓公司在土地收回之前将该部分土地面积对应的工业发展资金或科技扶持资金共计 2,171.29 万元退还至管委会。

受上述事项的影响，企业本期确认了预计负债 11,084,255.46 元。

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，应收票据未到期已贴现终止确认的金额为 8,575,331.66 元。

十、资产负债表日后事项的说明

截至本报告出具日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
广汽零部件 有限公司	广州	投资管理	人民币 147,891	52.00	52.00

注：广汽零部件有限公司（以下简称广汽部件）为广州汽车集团股份有限公司（以下简称广汽股份）的全资子公司，最终控制方为广州汽车工业集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	Adient Asia Holdings Co., Limited	公司股东
2	广州华德汽车弹簧有限公司	同一母公司
3	长沙林骏汽车内饰系统有限公司	同一母公司

序号	其他关联方名称	与本公司关系
4	广州华智汽车部件有限公司	同一母公司
5	安道拓（中国）投资有限公司	股东的子公司
6	延锋安道拓座椅机械部件有限公司	股东的子公司
7	北京安道拓汽车部件有限公司	股东的子公司
8	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	股东的子公司
9	长春富维江森自控汽车饰件系统有限公司	股东的子公司
10	恺博（常熟）座椅机械部件有限公司	股东的子公司
11	广州林骏汽车内饰件有限公司长沙分公司	母公司的联营公司
12	广州华峰汽车部件有限公司	母公司的联营公司
13	湖南顺捷物流有限公司	同受广汽股份控制
14	广州丽新汽车服务有限公司	同受广汽股份控制
15	广州华望汽车电子有限公司	同受广汽股份控制
16	众诚汽车保险股份有限公司	同受广汽股份控制
17	广州汽车集团财务有限公司	同受广汽股份控制
18	广州丽新汽车服务有限公司湖南分公司	同受广汽股份控制
19	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	广汽股份的合营公司
20	广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	广汽股份的合营公司
21	广汽三菱汽车有限公司	广汽股份的合营公司
22	海纳川安道拓（廊坊）座椅有限公司	股东的子公司

（三） 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数	上期发生数
广州华德汽车弹簧有限公司	材料采购	协议价	0.00	2,399,443.37
长沙林骏汽车内饰系统有限公司	材料采购	协议价	10,010.88	352,083.40
广汽三菱汽车有限公司	材料采购	协议价	322,718.00	4,784,995.93
恺博（常熟）座椅机械部件有限公司	材料采购	协议价	0.00	4,919,672.15
广州华峰汽车部件有限公司	材料采购	协议价	435,612.38	876,568.92

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数	上期发生数
广州华望汽车电子有限公司	材料采购	协议价	0.00	26,859.39
广州华智汽车部件有限公司	材料采购	协议价	7,194.14	4,100,168.93
广汽零部件有限公司	接受服务	协议价	3,119,886.00	5,531,598.76
安道拓（中国）投资有限公司	接受服务	协议价	3,659,121.53	2,371,865.37
湖南顺捷物流有限公司	接受服务	协议价	0.00	1,070,541.96
众诚汽车保险股份有限公司	接受服务	协议价	19,116.69	10,413.49
广州广汽商贸再生资源有限公司长沙分公司	接受服务	协议价	0.00	22,452.83

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数	上期发生数
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	产品销售	协议价	0.00	2,261,730.10
广汽三菱汽车有限公司	产品销售	协议价	18,035,732.05	77,281,223.38
广汽三菱汽车有限公司	售后件销售	协议价	297,194.98	0.00
广汽三菱汽车有限公司	模具及工装	协议价	31,231,424.28	0.00
广汽三菱汽车有限公司	存货	协议价	882,202.65	0.00
广州广汽商贸再生资源有限公司长沙分公司	废料销售	协议价	0.00	688.19

3、 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收益定价依据
长沙安道拓汽车部件有限公司	湖南广捷物流有限公司	土地及厂房	425,152.32	0.00	协议价
长沙安道拓汽车部件有限公司	湖南顺捷物流有限公司	土地及厂房	127,541.56	1,098,953.99	协议价

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
广州丽新汽车服务有限公司	运输设备	0.00	55,253.33	107,286.45	2,104.09

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
广州丽新汽车服务有限公司	运输设备	0.00	60,177.04	0.00	3,643.74

4、 关联方资金拆借

(1) 向关联方贷款

关联方	交易内容	期末余额	年初余额
安道拓（中国）投资有限公司	委托贷款	3,769.75	14,903,228.72

(2) 关联方利息

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安道拓（中国）投资有限公司	委托贷款利息收入	81,505.62	287,909.71
广州汽车集团财务有限公司	存款利息收入	401,045.13	168,679.53

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	59,040,579.24	59,040,579.24	66,634,214.49	59,087,235.66
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	22,926.42	22,926.42	22,926.42	22,926.42
	广汽三菱汽车有限公司	536.75	0.00	20,838,577.71	3,552.01
	湖南广捷物流有限公司	141,648.00	0.00	110,204.00	0.00
	广州广汽商贸再生资源有限公司长沙分公司	0.00	0.00	323.36	0.00
	海纳川安道拓(廊坊)座椅有限公司	38,338.30	0.00	0.00	0.00
预付账款					
	长春富维江森自控汽车饰件系统有限公司	40,785.82	0.00	40,785.82	0.00
其他应收款					
	广汽三菱汽车有限公司	0.00	0.00	5,499,664.94	0.00
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,500,623.87	1,500,623.87	4,368,134.07	1,500,623.87
	广州丽新汽车服务有限公司湖南分公司	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州华德汽车弹簧有限公司	189,952.51	897,220.27
	长沙林骏汽车内饰系统有限公司	0.00	181,565.93
	广汽三菱汽车有限公司	4,200.00	2,649,046.00
	广汽零部件有限公司	829,072.64	830,483.50
	安道拓(中国)投资有限公司	716,017.28	846,231.28
	广州安道拓汽车座椅有限公司	64,746.00	64,746.00
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	395,929.76	395,929.76
	广州华峰汽车部件有限公司	9,321.92	1,429,071.41

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	广州林骏汽车内饰件有限公司长沙分公司	12,317.84	16,492.16
	延锋安道拓座椅机械部件有限公司	131,725.22	131,725.22
	北京安道拓汽车部件有限公司	283,860.00	283,860.00
	恺博（常熟）座椅机械部件有限公司	315.85	1,391,478.91
	广州华智汽车部件有限公司	12,303.63	699,199.05
其他应付款			
	广汽零部件有限公司	0.00	10,151,307.71
	安道拓(中国)投资有限公司	611,773.91	174,411.00
	湖南顺捷物流有限公司	0.00	238,270.00
	湖南广捷物流有限公司	7,650.75	0.00
	广州丽新汽车服务有限公司湖南分公司	3,185.84	7,787.62
	广汽三菱汽车有限公司	1,087,573.91	1,092,739.35
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,111,740.45	1,111,740.45
	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	0.00	6,600,000.00

（五） 资金集中管理

4、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入广州汽车集团财务有限公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	29,109,192.21	0.00	32,051,406.75	0.00
合计	29,109,192.21	0.00	32,051,406.75	0.00
其中：因资金集中管理支取受限的资金	0.00	0.00	0.00	0.00

十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一） 重要资产转让及其出售的说明

本公司本报告期内发生无发生重要资产转让及出售事项。

（二） 企业合并、分立等事项说明

本公司本报告期内无发生收购、兼并、债转股、设立中外合资项目等重大资产重组事项。

(以下无正文)

长沙安道拓汽车部件有限公司
2024年3月8日