

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

已审财务报表

2022年度及2023年度



目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表		9
合并股东权益变动表	10	- 11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表	17	- 18
公司现金流量表	19	- 20
财务报表附注	21	- 115
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日及2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度及2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司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，公允反映了浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司2022年12月31日及2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度及2023年度的合并及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，我们独立于浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司，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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2022年度及2023年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
销售商品收入的确认	
2022年度及2023年度，合并财务报表中营业收入金额分别为人民币2,670,900,478.95元及人民币2,787,869,342.00元。公司财务报表中营业收入金额分别为人民币1,663,167,993.45元、人民币1,967,003,652.81元。 浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司主要从事汽车、摩托车灯具和配套模具的制造及销售。由于收入是嘉利股份的关键业绩指标之一，管理层可能未在恰当期间确认收入，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 财务报表对收入确认的会计政策及披露参见附注三、20，附注五、37及附注十六、5。	我们就收入确认的审计程序主要包括但不限于： （1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； （2）查阅销售合同及与管理层进行访谈，分析收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对收入及毛利率执行分析性复核程序，评价管理层对收入和毛利率是否出现异常波动的判断及波动原因分析的合理性； （4）执行实质性程序，通过抽样检查销售合同和订单、销售发票、线上结算单据、领用对账单、客户签收单等资料； （5）执行销售收入截止性测试，检查收入是否在恰当的期间确认，是否存在重大跨期； （6）通过抽样向主要客户执行函证程序，对于未收回的函证执行替代程序；检查期后是否存在大额销售退回； （7）复核财务报表中有关收入的披露。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。
- （6）就浙江嘉利（丽水）工业股份有限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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项分别对2022年度及2023年度的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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70061936_B03号
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

（本页无正文）



赵国豪

中国注册会计师：赵国豪
（项目合伙人）



许心巧

中国注册会计师：许心巧

中国 北京

2024年6月24日



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日及2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	450,924,571.84	540,322,264.82
应收票据	2	184,045,761.16	165,307,122.23
应收账款	3	738,663,848.03	682,088,527.10
应收款项融资	4	87,859,123.72	143,755,423.80
预付款项	5	5,618,257.55	4,420,078.89
其他应收款	6	8,010,148.06	9,387,281.51
存货	7	424,284,731.83	475,461,480.64
合同资产	8	119,309,770.77	119,020,312.18
其他流动资产	9	18,196,209.28	7,272,891.44
流动资产合计		2,036,912,422.24	2,147,035,382.61
非流动资产			
固定资产	10	966,821,070.77	887,389,265.40
在建工程	11	105,351,169.39	59,142,566.94
使用权资产	12	1,948,235.56	1,982,790.86
无形资产	13	99,621,314.82	104,162,268.09
长期待摊费用	14	147,863,159.15	137,313,502.35
递延所得税资产	15	53,690,769.62	44,234,295.73
其他非流动资产	16	12,657,899.92	13,986,467.19
非流动资产合计		1,387,953,619.23	1,248,211,156.56
资产总计		3,424,866,041.47	3,395,246,539.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日及2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	18	147,496,643.56	336,998,344.11
应付票据	19	586,515,247.62	590,078,227.91
应付账款	20	1,282,785,062.80	1,154,958,196.48
合同负债	21	35,443,015.69	24,744,455.83
应付职工薪酬	22	50,901,729.19	36,252,125.18
应交税费	23	43,971,248.19	43,842,529.91
其他应付款	24	36,192,466.83	44,389,569.03
一年内到期的非流动负债	25	43,631,743.94	66,113,022.37
其他流动负债	26	16,566,500.00	37,450,581.36
流动负债合计		2,243,503,657.82	2,334,827,052.18
非流动负债			
长期借款	27	150,741,705.32	141,940,486.56
租赁负债	28	680,261.26	1,049,436.86
预计负债	29	28,774,411.65	25,307,412.95
递延收益	30	76,508,160.17	77,787,510.65
其他非流动负债	31	20,661,648.91	21,273,308.46
非流动负债合计		277,366,187.31	267,358,155.48
负债合计		2,520,869,845.13	2,602,185,207.66
股东权益			
股本	32	136,202,895.00	136,202,895.00
资本公积	33	391,921,901.02	391,921,901.02
其他综合收益	34	(2,524,102.98)	(1,228,458.60)
盈余公积	35	22,858,615.18	22,771,718.73
未分配利润	36	355,536,888.12	243,393,275.36
归属于母公司股东权益合计		903,996,196.34	793,061,331.51
股东权益合计		903,996,196.34	793,061,331.51
负债和股东权益总计		3,424,866,041.47	3,395,246,539.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

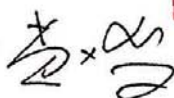
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并利润表
2022年度及2023年度

人民币元

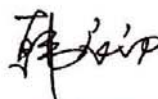
	附注五	2023年	2022年
营业收入	37	2,787,869,342.00	2,670,900,478.95
减：营业成本	37	2,380,039,932.77	2,318,898,730.88
税金及附加	38	16,202,668.78	5,196,806.98
销售费用	39	52,253,596.21	44,771,773.54
管理费用	40	81,715,868.94	65,795,795.15
研发费用	41	157,247,762.65	117,224,125.01
财务费用	42	19,082,556.97	12,837,784.09
其中：利息费用	42	24,123,376.01	16,889,352.27
利息收入	42	5,221,129.47	4,847,524.96
加：其他收益	43	37,407,202.02	32,360,965.86
投资收益	44	1,782.26	157,502.09
信用减值损失	45	(6,401,153.57)	(6,844,477.78)
资产减值损失	46	(12,845,928.64)	(27,958,358.60)
公允价值变动损益		-	27,380.25
资产处置收益	47	646,360.27	132,804.88
营业利润		100,135,218.02	104,051,280.00
加：营业外收入	48	6,234,807.70	658,961.90
减：营业外支出	49	2,934,438.99	938,522.74
利润总额		103,435,586.73	103,771,719.16
减：所得税费用	50	(8,794,922.48)	(11,461,909.20)
净利润		112,230,509.21	115,233,628.36
按经营持续性分类			
持续经营净利润		112,230,509.21	115,233,628.36
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		112,230,509.21	115,233,628.36
少数股东损益		-	-
其他综合收益的税后净额	34	(1,295,644.38)	(637,573.63)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,295,644.38)	(637,573.63)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(1,404,345.04)	(305,716.00)
应收款项融资公允价值变动		290,981.92	(872,941.76)
应收款项融资信用减值准备		(182,281.26)	541,084.13
综合收益总额		110,934,864.83	114,596,054.73
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		110,934,864.83	114,596,054.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
基本每股收益	51	0.82	0.85
稀释每股收益	51	0.82	0.85

本财务报表由以下人士签署：

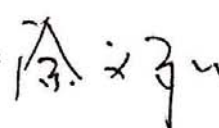
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度及2023年度

人民币元

2023年度

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、本年年年初余额	136,202,895.00	391,921,901.02	(1,228,458.60)	22,771,718.73	243,393,275.36	793,061,331.51	793,061,331.51
二、本年增减变动金额	-	-	(1,295,644.38)	-	112,230,509.21	110,934,864.83	110,934,864.83
（一）综合收益总额	-	-	(1,295,644.38)	-	112,230,509.21	110,934,864.83	110,934,864.83
（二）利润分配	-	-	-	-	(86,896.45)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	86,896.45	(86,896.45)	-	-
三、本年年年末余额	136,202,895.00	391,921,901.02	(2,524,102.98)	22,858,615.18	355,536,888.12	903,996,196.34	903,996,196.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王琦

王琦

主管会计工作负责人：

林永

会计机构负责人：

徐义和

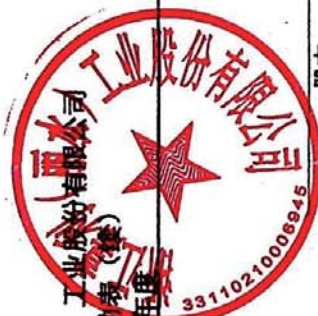
徐义和

展初

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度及2023年度



2022年度

	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、本年年年初余额	119,730,395.00	239,351,951.02	(590,884.97)	18,150,427.98	509,422,826.78	509,422,826.78
二、本年增减变动金额	-	-	(637,573.63)	-	114,596,054.73	114,596,054.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	16,472,500.00	152,535,350.00	-	-	169,007,850.00	169,007,850.00
1. 股东投入的普通股	-	34,600.00	-	-	34,600.00	34,600.00
2. 股份支付	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,621,290.75	(4,621,290.75)	-
三、本年年末余额	136,202,895.00	391,921,901.02	(1,228,458.60)	22,771,718.73	793,061,331.51	793,061,331.51

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：韩展初



会计机构负责人：徐义和



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并现金流量表
2022年度及2023年度

人民币元

附注五

2023年

2022年

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金		2,417,361,580.47	2,021,116,154.21
收到的税费返还		7,776,976.41	32,833,131.43
收到其他与经营活动有关的现金	52	110,274,188.32	60,021,798.58
经营活动现金流入小计		2,535,412,745.20	2,113,971,084.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,549,030,894.10	1,247,043,026.07
支付给职工以及为职工支付的现金		437,841,593.18	408,783,510.89
支付的各项税费		105,453,622.24	37,283,890.64
支付其他与经营活动有关的现金	52	40,623,716.18	245,341,433.81
经营活动现金流出小计		2,132,949,825.70	1,938,451,861.41
经营活动产生的现金流量净额	53	402,462,919.50	175,519,222.81

二、投资活动产生的现金流量

收回投资收到的现金		719,567.74	103,441,097.62
取得投资收益收到的现金		1,782.26	184,882.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,868,291.09	1,410,990.43
投资活动现金流入小计	52	4,589,641.09	105,036,970.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,874,392.02	511,736,379.80
投资支付的现金		719,567.74	102,726,697.22
投资活动现金流出小计	52	289,593,959.76	614,463,077.02
投资活动使用的现金流量净额		(285,004,318.67)	(509,426,106.63)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



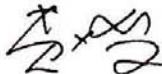
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度及2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	169,007,850.00
取得借款收到的现金		272,727,944.12	496,982,275.29
筹资活动现金流入小计		272,727,944.12	665,990,125.29
偿还债务支付的现金		373,438,461.54	282,112,974.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,069,568.96	19,763,700.80
支付其他与筹资活动有关的现金	52	4,079,553.50	2,371,118.95
筹资活动现金流出小计		397,587,584.00	304,247,794.11
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(124,859,639.88)	361,742,331.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(93,052.09)	(110,626.33)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	53	(7,494,091.14)	27,724,821.03
加：年初现金及现金等价物余额		147,583,668.37	119,858,847.34
六、年末现金及现金等价物余额	53	140,089,577.23	147,583,668.37

本财务报表由以下人士签署：

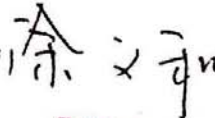
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
资产负债表
2022年度及2023年度

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		327,421,310.08	431,132,358.84
应收票据		172,994,731.16	94,577,746.68
应收账款	1	705,725,468.77	689,335,274.41
应收款项融资	2	37,622,973.42	15,946,337.68
预付款项		4,112,700.92	3,132,026.50
其他应收款	3	4,855,236.05	37,591,567.86
存货		165,056,892.02	246,684,427.08
合同资产		116,541,917.91	114,105,910.54
其他流动资产		15,522,171.10	2,430,211.10
流动资产合计		1,549,853,401.43	1,634,935,860.69
非流动资产			
长期股权投资	4	364,127,749.49	364,127,749.49
固定资产		240,930,379.21	225,571,048.14
在建工程		42,292,071.02	22,031,963.71
使用权资产		744,293.02	1,567,210.56
无形资产		49,580,265.61	51,299,196.43
长期待摊费用		28,559,618.66	32,227,451.14
递延所得税资产		28,950,705.57	14,922,234.09
其他非流动资产		277,078.72	1,309,890.86
非流动资产合计		755,462,161.30	713,056,744.42
资产总计		2,305,315,562.73	2,347,992,605.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
资产负债表（续）
2022年度及2023年度

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	97,431,095.61	166,606,324.53
应付票据	544,100,000.00	541,740,289.07
应付账款	754,407,965.49	569,396,682.36
合同负债	24,166,796.77	15,948,529.15
应付职工薪酬	22,237,487.62	11,664,512.94
应交税费	37,230,156.32	25,638,334.36
其他应付款	10,494,050.56	192,867,166.35
一年内到期的非流动负债	767,086.40	833,970.27
其他流动负债	16,396,500.00	27,416,343.36
流动负债合计	1,507,231,138.77	1,552,112,152.39
非流动负债		
租赁负债	228,593.09	1,026,721.98
预计负债	15,436,295.12	13,530,618.33
递延收益	35,130,689.09	40,549,846.26
其他非流动负债	15,155,363.26	9,568,490.63
非流动负债合计	65,950,940.56	64,675,677.20
负债合计	1,573,182,079.33	1,616,787,829.59
股东权益		
股本	136,202,895.00	136,202,895.00
资本公积	400,077,260.51	400,077,260.51
其他综合收益	(11,498.26)	(71,241.62)
盈余公积	22,858,615.18	22,771,718.73
未分配利润	173,006,210.97	172,224,142.90
股东权益合计	732,133,483.40	731,204,775.52
负债和股东权益总计	2,305,315,562.73	2,347,992,605.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



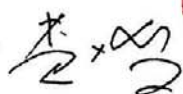
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
利润表
2022年度及2023年度

人民币元

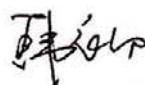
	附注十六	2023年	2022年
营业收入	5	1,967,003,652.81	1,663,167,993.45
减：营业成本	5	1,838,019,087.63	1,516,364,553.11
税金及附加		6,536,424.00	597,843.85
销售费用		20,310,446.35	18,583,418.66
管理费用		36,089,070.88	28,042,906.95
研发费用		87,229,984.47	58,221,863.17
财务费用		3,635,496.05	1,665,681.05
其中：利息费用		7,224,616.54	5,623,538.11
利息收入		4,232,688.23	4,578,331.68
加：其他收益		22,089,664.62	24,161,797.69
投资收益		-	538.06
信用减值损失		(11,566,364.70)	(3,070,707.47)
资产减值损失		(5,429,251.44)	(20,186,561.10)
资产处置收益		624,383.72	123,359.22
营业(亏损)/利润		(19,098,424.37)	40,720,153.06
加：营业外收入		6,056,043.52	44,670.52
减：营业外支出		141,896.99	38,484.00
(亏损)/利润总额		(13,184,277.84)	40,726,339.58
减：所得税费用		(14,053,242.36)	(5,486,568.03)
净利润		868,964.52	46,212,907.61
其他综合收益的税后净额		59,743.36	(63,589.95)
将重分类进损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		(48,759.76)	(133,227.68)
应收款项融资信用减值准备		108,503.12	69,637.73
综合收益总额		928,707.88	46,149,317.66

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司

股东权益变动表

2022年度及2023年度

2023年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	136,202,895.00	400,077,260.51	(71,241.62)	22,771,718.73	172,224,142.90	731,204,775.52
二、本年增减变动金额	-	-	59,743.36	-	868,964.52	928,707.88
(一) 综合收益总额	-	-	59,743.36	-	868,964.52	928,707.88
(二) 利润分配	-	-	-	86,896.45	(86,896.45)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	86,896.45	(86,896.45)	-
三、本年年末余额	136,202,895.00	400,077,260.51	(11,498.26)	22,858,615.18	173,006,210.97	732,133,483.40

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

涂义和

展韩初

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
股东权益变动表（续）
2022年度及2023年度
人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	119,730,395.00	247,507,310.51	(7,651.67)	18,150,427.98	130,632,526.04	516,013,007.86
二、本年增减变动金额	-	-	(63,589.95)	-	46,212,907.61	46,149,317.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	16,472,500.00	152,535,350.00	-	-	-	169,007,850.00
1. 股东投入的普通股	-	34,600.00	-	-	-	34,600.00
2. 股份支付	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	4,621,290.75	(4,621,290.75)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	136,202,895.00	400,077,260.51	(71,241.62)	22,771,718.73	172,224,142.90	731,204,775.52

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李兰

王琦

主管会计工作负责人：

陈义和

会计机构负责人：

陈义和

展初

陈义和

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度及2023年度

人民币元



	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,019,716,554.18	1,575,170,038.56
收到的税费返还	-	25,776,997.71
收到其他与经营活动有关的现金	95,042,808.85	50,458,748.67
经营活动现金流入小计	2,114,759,363.03	1,651,405,784.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,621,115,218.20	1,261,497,446.45
支付给职工以及为职工支付的现金	144,852,257.43	145,703,352.70
支付的各项税费	52,792,192.31	12,809,184.24
支付其他与经营活动有关的现金	12,545,672.09	170,080,327.27
经营活动现金流出小计	1,831,305,340.03	1,590,090,310.66
经营活动产生的现金流量净额	283,454,023.00	61,315,474.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	2,009,994.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,838,633.57	123,359.22
投资活动现金流入小计	1,838,633.57	2,133,353.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,195,780.82	168,321,298.27
投资支付的现金	-	2,009,994.69
支付其他与投资活动有关的现金	179,538,345.77	66,617,891.35
投资活动现金流出小计	250,734,126.59	236,949,184.31
投资活动使用的现金流量净额	(248,895,493.02)	(234,815,830.40)

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



涂义和



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度及2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	169,007,850.00
取得借款收到的现金	155,114,636.12	176,430,797.63
筹资活动现金流入小计	155,114,636.12	345,438,647.63
偿还债务支付的现金	202,900,000.00	131,414,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,831,103.22	5,059,913.71
支付其他与筹资活动有关的现金	3,150,509.79	956,872.21
筹资活动现金流出小计	211,881,613.01	137,430,785.92
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(56,766,976.89)	208,007,861.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(22,208,446.91)	34,507,505.59
加：年初现金及现金等价物余额	89,311,762.39	54,804,256.80
六、年末现金及现金等价物余额	67,103,315.48	89,311,762.39

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“嘉利股份”，浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司及其子公司统称为“本集团”）曾用名浙江丽水琦明车辆灯具有限公司以及浙江嘉利（丽水）工业有限公司（以下简称“嘉利有限”），成立于2005年9月。

于2015年4月28日，经股东会决议通过，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更登记后的股本为人民币75,000,000.00元。全体发起人以其拥有的浙江嘉利（丽水）工业有限公司截至2015年3月31日止经审计的净资产金额人民币114,971,794.87元作价折股，缴纳股本合计75,000,000.00元，股份总额为75,000,000.00股，每股面值人民币1元，余额人民币39,971,794.87元转作资本公积。同时，完成公司名称变更登记，公司名称由“浙江嘉利（丽水）工业有限公司”变更为“浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司”。

本公司注册地址为浙江丽水市水阁工业园区丽沙路1号。本公司统一社会信用代码为913311007804587081，经营期限自2006年12月25日至长期。本公司法人代表为黄玉琦。

本公司主要从事汽车（乘用车、商用车）及相关模具的研发、设计、制造和销售，并涉及少量摩托车车灯业务。公司实际控制人为黄玉琦和黄璜父女。

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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。



三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2022年12月31日及2023年12月31日的财务状况及2022年度及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 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	单项金额占应收款项或坏账准备 10% 以上，且金额超过500万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10% 以上，且金额超过500万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细期末余额占比 10% 以上，且金额超过500万元
超过一年的重要应付账款/其他应付款	单项金额占 1 年以上应付账款/其他应付款 10%以上，且金额超过500万元
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过500万元
重要的或有事项	涉案金额超过500万元



三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。



三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 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，或者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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。



三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款等金融工具的预期信用损失，本集团根据应收账款的初始确认时点确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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。

金融资产转移

本集团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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，半成品、发出商品和库存商品均按单个存货项目/类别计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 %	年折旧率 %
房屋及建筑物	20-30年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	8年	5%	11.88%
办公电子及其他设备	5年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得所有权证书时
办公设备、电子设备及其他设备	完成安装调试



三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	20-50年	土地使用权期限
软件	2-5年	结合产品生命周期预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
自有模具及治具	3-5年
装修工程及其他	2-5年

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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，并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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让汽车、高端摩托车车灯灯具和车灯模具两个履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，销售灯具在客户领用货物出具领用清单或产品送达客户指定的交货地点的时点确认收入，销售模具在交付模具并经客户验收后控制权转移的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、18进行会计处理。

21. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

22. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与合同成本有关的资产（续）

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。



三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。



三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计出售价。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2021年1月1日实行新租赁准则起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。



四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团报告期内主要税项及其税率列示如下：

增值税	— 销售商品应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 — 应税服务收入按照6%的税率计算增值税销项税额。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	— 按实际缴纳流转税的2%缴纳。
企业所得税	— 企业所得税按应纳税所得额的15%、25%、35%计缴。

2. 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2018年取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833000162），享受高新技术企业所得税优惠政策，自2018年1月1日起至2020年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。2021年度，本公司提交高新技术企业复评申请，并于2021年12月2日通过高新技术企业资格审核，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133004946），自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东嘉利车灯有限公司于2022年提交了高新技术企业复评申请，并于2022年12月22日通过了高新技术企业资格审查，取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244013057），自2022年1月1日至2024年12月31日止享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司浙江嘉利工业有限公司适用的企业所得税税率为25%。本集团在日本的子公司嘉利日本株式会社适用的所得税税率为35%。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	-	2,671.36
银行存款	140,089,577.23	147,580,997.01
其他货币资金	310,834,994.61	392,738,596.45
合计	450,924,571.84	540,322,264.82
其中：存放在境外的款项总额	1,840,247.15	4,194,086.86

2. 应收票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	69,954,995.87	119,691,496.45
商业承兑汇票	7,568,846.24	2,966,010.00
数字化债权凭证	114,073,933.01	47,397,396.79
	191,597,775.12	170,054,903.24
减：应收票据坏账准备	7,552,013.96	4,747,781.01
合计	184,045,761.16	165,307,122.23

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年12月31日 未终止确认	2022年12月31日 未终止确认
银行承兑汇票	31,040,000.00	104,716,221.36
商业承兑汇票	2,086,500.00	1,537,600.00
合计	33,126,500.00	106,253,821.36

于2023年12月31日、2022年12月31日，本集团均无出票人未履约的票据。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	772,191,424.74	714,373,221.40
1年至2年	3,108,986.87	452,922.13
2年至3年	385,626.85	4,323,338.58
3年至4年	4,027,935.15	-
	<u>779,713,973.61</u>	<u>719,149,482.11</u>
减：应收账款坏账准备	<u>41,050,125.58</u>	<u>37,060,955.01</u>
合计	<u>738,663,848.03</u>	<u>682,088,527.10</u>

	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	779,713,973.61	100.00	41,050,125.58	5.26	738,663,848.03
合计	779,713,973.61	100.00	41,050,125.58		738,663,848.03

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	719,149,482.11	100.00	37,060,955.01	5.15	682,088,527.10
合计	719,149,482.11	100.00	37,060,955.01		682,088,527.10



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	772,191,424.74	38,609,571.25	5.00
1至2年	3,108,986.87	310,898.69	10.00
2至3年	385,626.85	115,688.06	30.00
3至4年	4,027,935.15	2,013,967.58	50.00
合计	<u>779,713,973.61</u>	<u>41,050,125.58</u>	

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	714,373,221.40	35,718,661.23	5.00
1至2年	452,922.13	45,292.21	10.00
2至3年	4,323,338.58	1,297,001.57	30.00
合计	<u>719,149,482.11</u>	<u>37,060,955.01</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	37,060,955.01	59,140,250.55
本年计提	3,989,170.57	3,780,623.11
本年核销	<u>-</u>	<u>(25,859,918.65)</u>
年末余额	<u>41,050,125.58</u>	<u>37,060,955.01</u>

本集团于 2022 年核销坏账 25,859,918.65 元，为应收广汽菲亚特克莱斯勒汽车集团货款。2021 年广汽菲亚特克莱斯勒汽车集团出现破产迹象，本集团对其应收余额单项全额计提坏账，2022 年广汽菲亚特克莱斯勒汽车集团正式宣告破产，预计无法收回款项，2022 年 11 月，经公司董事会决议，对预计无法收回的该笔坏账进行核销。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
奇瑞商用车（安徽）有 限公司	221,806,486.18	14,036,417.17	235,842,903.35	26.05	11,792,145.17
广汽乘用车有限公司	53,677,924.20	32,693,628.05	86,371,552.25	9.54	4,318,577.61
广汽埃安新能源汽车股 份有限公司	71,687,310.52	6,586,504.29	78,273,814.81	8.65	3,913,690.74
一汽奔腾轿车有限公司	27,674,000.25	2,947,588.02	30,621,588.27	3.38	1,531,079.41
肇庆小鹏新能源投资有 限公司	28,632,670.84	-	28,632,670.84	3.16	1,431,633.54
合计	403,478,391.99	56,264,137.53	459,742,529.52	50.78	22,987,126.47

于2022年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
深圳市比亚迪供应链管 理有限公司	95,415,920.12	-	95,415,920.12	11.30	4,770,796.01
广汽乘用车有限公司	71,119,904.81	45,756,492.52	116,876,397.33	13.84	5,843,819.87
奇瑞汽车河南有限公司	56,634,886.88	-	56,634,886.88	6.71	2,831,744.34
奇瑞商用车（安徽）有 限公司	48,503,315.69	9,422,827.11	57,926,142.80	6.86	2,896,307.14
广汽三菱汽车有限公司	44,706,035.04	-	44,706,035.04	5.29	2,235,301.75
合计	316,380,062.54	55,179,319.63	371,559,382.17	44.00	18,577,969.11

4. 应收款项融资

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	77,307,715.58	16,183,040.70
数字化债权凭证	10,551,408.14	127,572,383.10
合计	87,859,123.72	143,755,423.80



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023年12月31日 终止确认	2022年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	181,950,175.03	390,292,726.83
数字化债权凭证	48,798,757.53	-
合计	230,748,932.56	390,292,726.83

于2023年12月31日、2022年12月31日，本集团均无出票人未履约的票据。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,618,257.55	100.00	4,420,078.89	100.00
合计	5,618,257.55	100.00	4,420,078.89	100.00

注：于2023年12月31日、2022年12月31日，无账龄超过1年的预付款项。

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
亿马（肇庆）汽车配件有限公司	938,032.46	16.70
浙江绍兴盈广车灯有限公司	843,064.62	15.01
上海信耀电子有限公司	756,536.83	13.47
深圳日亚化学有限公司	369,884.95	6.58
广东电网有限责任公司肇庆高要供电局	358,780.98	6.39
合计	3,266,299.84	58.15



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市星火贸易有限公司	689,000.00	15.59
广东省三目汽车电子有限公司	641,870.71	14.52
江苏伟成包装材料有限公司	271,979.42	6.15
佛山市德骏电器实业有限公司	248,727.23	5.63
上海信耀电子有限公司	185,333.81	4.19
合计	<u>2,036,911.17</u>	<u>46.08</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	4,519,588.65	6,546,196.25
1年至2年	1,875,460.71	3,014,364.67
2年至3年	1,887,138.47	185,000.00
3年至4年	-	469,508.17
4年至5年	451,002.61	22,500.00
5年以上	22,500.00	-
	<u>8,755,690.44</u>	<u>10,237,569.09</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>745,542.38</u>	<u>850,287.58</u>
合计	<u>8,010,148.06</u>	<u>9,387,281.51</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
押金/履约保证金	6,407,643.26	8,429,110.16
员工备用金/借款	1,575,006.20	1,624,564.07
其他	773,040.98	183,894.86
	<u>8,755,690.44</u>	<u>10,237,569.09</u>
减：坏账准备	<u>745,542.38</u>	<u>850,287.58</u>
合计	<u>8,010,148.06</u>	<u>9,387,281.51</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>8,755,690.44</u>	<u>100.00</u>	<u>745,542.38</u>	<u>8.51</u>	<u>8,010,148.06</u>
合计	<u>8,755,690.44</u>	<u>100.00</u>	<u>745,542.38</u>	<u>8.51</u>	<u>8,010,148.06</u>

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>10,237,569.09</u>	<u>100.00</u>	<u>850,287.58</u>	<u>8.31</u>	<u>9,387,281.51</u>
合计	<u>10,237,569.09</u>	<u>100.00</u>	<u>850,287.58</u>	<u>8.31</u>	<u>9,387,281.51</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

截至2023年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	850,287.58	-	-	850,287.58
本年计提/（转回）	(104,745.20)	-	-	(104,745.20)
年末余额	<u>745,542.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>745,542.38</u>

截至2022年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	479,360.90	-	-	479,360.90
本年计提/（转回）	<u>370,926.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370,926.68</u>
年末余额	<u>850,287.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>850,287.58</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
中国重汽集团济南商用车 有限公司	2,000,000.00	22.84	押金/ 履约保证金	1-3年	156,000.00
中国重汽集团济南卡车股 份有限公司	2,000,000.00	22.84	押金/ 履约保证金	1年以内	156,000.00
温州市瓯海区财政局经济 开发区财政所-开发区 管委会	852,000.00	9.73	押金/ 履约保证金	1-2年	66,456.00
温州市高教新区建设中心	720,000.00	8.22	押金/ 履约保证金	2-3年	56,160.00
東京建物不動産株式会社	433,202.61	4.95	押金/ 履约保证金	4-5年	42,453.86
合计	<u>6,005,202.61</u>	<u>68.58</u>			<u>477,069.86</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
中国重汽集团济南商用车 有限公司	3,000,000.00	29.30	押金/ 履约保证金	1-2年	234,000.00
中国重汽集团济南卡车股 份有限公司	3,000,000.00	29.30	押金/ 履约保证金	1年以内	234,000.00
温州市瓯海区财政局经济 开发区财政所	852,000.00	8.32	押金/ 履约保证金	1年以内	66,456.00
温州市高教新区建设中心	720,000.00	7.03	押金/ 履约保证金	1-2年	56,160.00
東京建物不動産株式会社	451,708.17	4.41	押金/ 履约保证金	3-4年	44,267.40
合计	<u>8,023,708.17</u>	<u>78.36</u>			<u>634,883.40</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,200,548.13	(5,640,064.94)	66,560,483.19
半成品	169,557,959.00	(2,828,230.21)	166,729,728.79
库存商品	158,166,462.12	(10,528,450.44)	147,638,011.68
发出商品	50,192,315.42	(7,211,181.32)	42,981,134.10
委托加工物资	375,374.07	-	375,374.07
合计	450,492,658.74	(26,207,926.91)	424,284,731.83

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,985,943.22	(3,353,666.79)	77,632,276.43
半成品	173,157,405.04	(1,674,896.60)	171,482,508.44
库存商品	208,732,141.51	(19,363,535.44)	189,368,606.07
发出商品	41,659,766.44	(5,496,988.84)	36,162,777.60
委托加工物资	815,312.10	-	815,312.10
合计	505,350,568.31	(29,889,087.67)	475,461,480.64



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年

	年初余额	本年计提	本年转回/转销	年末余额
原材料	3,353,666.79	4,258,792.83	1,972,394.68	5,640,064.94
半成品	1,674,896.60	1,421,577.17	268,243.56	2,828,230.21
库存商品	19,363,535.44	5,025,664.02	13,860,749.02	10,528,450.44
发出商品	5,496,988.84	4,289,466.85	2,575,274.37	7,211,181.32
合计	<u>29,889,087.67</u>	<u>14,995,500.87</u>	<u>18,676,661.63</u>	<u>26,207,926.91</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年转回/转销	年末余额
原材料	2,458,318.73	898,204.49	2,856.43	3,353,666.79
半成品	593,503.13	1,268,169.90	186,776.43	1,674,896.60
库存商品	17,738,703.07	18,277,379.89	16,652,547.52	19,363,535.44
发出商品	4,063,591.50	5,123,265.31	3,689,867.97	5,496,988.84
合计	<u>24,854,116.43</u>	<u>25,567,019.59</u>	<u>20,532,048.35</u>	<u>29,889,087.67</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值孰低计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。2023年及2022年本集团存货余额中无借款费用资本化金额。

8. 合同资产

	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收模具款	<u>125,589,232.39</u>	<u>6,279,461.62</u>	<u>119,309,770.77</u>
合计	<u>125,589,232.39</u>	<u>6,279,461.62</u>	<u>119,309,770.77</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收模具款	125,284,539.14	6,264,226.96	119,020,312.18
合计	125,284,539.14	6,264,226.96	119,020,312.18

本集团向客户销售模具，构成单项履约义务。本集团在交付模具并经客户验收后控制权转移，确认销售模具收入，形成合同资产。该项合同资产在开票时形成无条件收款权，转入应收款项。

	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
按应收模具款组合 计提坏账准备	125,589,232.39	100.00	6,279,461.62	5.00	119,309,770.77
合计	125,589,232.39	100.00	6,279,461.62		119,309,770.77

	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
按应收模具款组合 计提坏账准备	125,284,539.14	100.00	6,264,226.96	5.00	119,020,312.18
合计	125,284,539.14	100.00	6,264,226.96		119,020,312.18

合同资产减值准备的变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	6,264,226.96	3,027,111.51
本年计提	15,234.66	3,237,115.45
年末余额	6,279,461.62	6,264,226.96



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴企业所得税	12,936,377.58	2,417,730.28
待抵扣进项税	1,812,023.27	3,692,849.77
中介费用	<u>3,447,808.43</u>	<u>1,162,311.39</u>
合计	<u>18,196,209.28</u>	<u>7,272,891.44</u>



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度及2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价						
年初余额	497,453,091.17	649,216,916.56	4,582,151.13	11,966,858.76	16,592,693.88	1,179,811,711.50
购置	5,822,943.15	17,644,037.56	267,699.11	1,048,747.72	836,586.63	25,620,014.17
在建工程转入	23,880,059.53	112,601,380.18	5,069,156.45	115,044.25	2,186,856.43	143,852,496.84
处置或报废	-	(17,406,025.14)	(454,128.44)	(92,900.00)	(86,298.92)	(18,039,352.50)
汇率波动影响	-	(5,892.72)	-	-	-	(5,892.72)
年末余额	527,156,093.85	762,050,416.44	9,464,878.25	13,037,750.73	19,529,838.02	1,331,238,977.29
累计折旧						
年初余额	63,597,754.39	210,202,767.69	1,394,536.65	7,505,596.04	9,721,791.33	292,422,446.10
计提	18,112,275.15	61,876,074.18	856,433.67	815,959.93	2,377,934.97	84,038,677.90
处置或报废	-	(11,727,446.70)	(150,997.56)	(88,255.00)	(71,541.57)	(12,038,240.83)
汇率波动影响	-	(4,976.65)	-	-	-	(4,976.65)
年末余额	81,710,029.54	260,346,418.52	2,099,972.76	8,233,300.97	12,028,184.73	364,417,906.52
账面价值						
年末	445,446,064.31	501,703,997.92	7,364,905.49	4,804,449.76	7,501,653.29	966,821,070.77
年初	433,855,336.78	439,014,148.87	3,187,614.48	4,461,262.72	6,870,902.55	887,389,265.40



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度及2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价						
年初余额	268,695,516.92	463,583,859.17	1,568,757.35	10,061,372.02	12,390,347.69	756,299,853.15
购置	57,933,793.32	45,337,706.84	3,013,393.78	822,300.90	2,393,556.80	109,500,751.64
在建工程转入	170,823,780.93	141,888,737.95	-	1,083,185.84	1,808,789.39	315,604,494.11
处置或报废	-	(1,561,006.92)	-	-	-	(1,561,006.92)
汇率波动影响	-	(32,380.48)	-	-	-	(32,380.48)
年末余额	497,453,091.17	649,216,916.56	4,582,151.13	11,966,858.76	16,592,693.88	1,179,811,711.50
累计折旧						
年初余额	54,221,700.63	166,637,989.35	999,938.56	6,865,228.33	7,849,347.25	236,574,204.12
计提	9,376,053.76	44,075,720.88	394,598.09	640,367.71	1,872,444.08	56,359,184.52
处置或报废	-	(488,250.92)	-	-	-	(488,250.92)
汇率波动影响	-	(22,691.62)	-	-	-	(22,691.62)
年末余额	63,597,754.39	210,202,767.69	1,394,536.65	7,505,596.04	9,721,791.33	292,422,446.10
账面价值						
年末	433,855,336.78	439,014,148.87	3,187,614.48	4,461,262.72	6,870,902.55	887,389,265.40
年初	214,473,816.29	296,945,869.82	568,818.79	3,196,143.69	4,541,000.44	519,725,649.03



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2023年12月31日，本公司位于江西省景德镇市浮梁县红塔路卡梅尔小镇景E14-102号住宅、E14-103号住宅、D5-604号住宅、D3-102号商铺尚未办妥产权登记，对应房屋建筑物的账面价值为人民币5,731,325.66元。

11. 在建工程

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	48,498,704.27	-	48,498,704.27
在安装设备	52,907,183.05	-	52,907,183.05
系统软件	3,945,282.07	-	3,945,282.07
合计	105,351,169.39	-	105,351,169.39

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	19,142,635.09	-	19,142,635.09
在安装设备	37,765,224.48	-	37,765,224.48
系统软件	2,234,707.37	-	2,234,707.37
合计	59,142,566.94	-	59,142,566.94



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度及2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要的在建工程项目2023年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
广东二期厂房工程	134,000,000.00	6,021,981.03	19,863,705.55	25,730,341.98	45,544.55	109,800.05	自有资金	99.78
广东AB厂房加固工程	16,000,000.00	-	9,908,256.78	-	-	9,908,256.78	自有资金	60.21
丽水厂房改造工程	20,000,000.00	9,553,099.39	12,178,706.83	368,932.04	-	21,362,874.18	自有资金	96.13
温州二期厂房工程	90,000,000.00	552,221.52	10,352,762.50	-	-	10,904,984.02	自有资金	12.12
在安装设备	不适用	37,765,224.48	99,161,118.47	84,019,159.90	-	52,907,183.05	自有资金	不适用
合计	260,000,000.00	53,892,526.42	151,464,550.13	110,118,433.92	45,544.55	95,193,098.08		

于2023年度，本集团无利息资本化费用。

重要的在建工程项目2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
广东二期厂房工程	134,000,000.00	27,054,233.29	86,789,281.73	107,475,027.07	346,506.92	6,021,981.03	自有资金+贷款	84.96
丽水厂房改造工程	20,000,000.00	-	9,553,099.39	-	-	9,553,099.39	自有资金	47.77
温州新工厂一期工程	89,000,000.00	20,969,560.29	49,680,236.56	70,440,088.11	209,708.74	-	自有资金	79.38
在安装设备	不适用	29,678,613.27	141,414,501.18	133,327,889.97	-	37,765,224.48	自有资金	不适用
合计	243,000,000.00	77,702,406.85	287,437,118.86	311,243,005.15	556,215.66	53,340,304.90		



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率（%）
广东二期厂房工程	84.96	2,357,586.07	2,357,586.07	5.01
丽水厂房改造工程	47.77	-	-	-
温州新工厂一期工程	79.38	1,729,314.86	1,729,314.86	4.31
在安装设备	不适用	-	-	-
合计		4,086,900.93	4,086,900.93	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

	2023年 租入房屋及建筑物	2022年 租入房屋及建筑物
成本		
年初余额	3,931,139.61	6,584,642.66
增加	1,484,251.07	1,281,264.10
出售和报废	(75,110.14)	(3,839,719.24)
汇兑损益	(97,943.19)	(95,047.91)
年末余额	<u>5,242,337.35</u>	<u>3,931,139.61</u>
累计折旧		
年初余额	1,948,348.75	3,625,193.89
计提	1,486,133.18	1,969,646.28
出售及报废	(75,110.14)	(3,629,164.90)
汇兑损益	(65,270.00)	(17,326.52)
年末余额	<u>3,294,101.79</u>	<u>1,948,348.75</u>
账面价值		
年末	<u>1,948,235.56</u>	<u>1,982,790.86</u>
年初	<u>1,982,790.86</u>	<u>2,959,448.77</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2023年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	101,456,721.51	21,008,197.01	122,464,918.52
购置	-	3,201,343.47	3,201,343.47
在建工程转入	-	61,946.90	61,946.90
汇率波动影响	-	(58,564.33)	(58,564.33)
年末余额	<u>101,456,721.51</u>	<u>24,212,923.05</u>	<u>125,669,644.56</u>
累计摊销			
年初余额	6,919,033.17	11,383,617.26	18,302,650.43
计提	2,887,930.64	4,883,268.63	7,771,199.27
汇率波动影响	-	(25,519.96)	(25,519.96)
年末余额	<u>9,806,963.81</u>	<u>16,241,365.93</u>	<u>26,048,329.74</u>
账面价值			
年末	<u>91,649,757.70</u>	<u>7,971,557.12</u>	<u>99,621,314.82</u>
年初	<u>94,537,688.34</u>	<u>9,624,579.75</u>	<u>104,162,268.09</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2022年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	49,494,330.79	15,250,216.31	64,744,547.10
购置	51,962,390.72	5,007,512.45	56,969,903.17
在建工程转入	-	798,053.10	798,053.10
汇率波动影响	-	(47,584.85)	(47,584.85)
年末余额	101,456,721.51	21,008,197.01	122,464,918.52
累计摊销			
年初余额	4,974,316.35	7,511,011.07	12,485,327.42
计提	1,944,716.82	3,901,296.58	5,846,013.40
汇率波动影响	-	(28,690.39)	(28,690.39)
年末余额	6,919,033.17	11,383,617.26	18,302,650.43
账面价值			
年末	94,537,688.34	9,624,579.75	104,162,268.09
年初	44,520,014.44	7,739,205.24	52,259,219.68

于2023年12月31日、2022年12月31日本集团无未办妥产权的无形资产。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
自有模具及冶具	106,474,056.21	30,217,826.24	30,803,969.58	105,887,912.87
装修工程及其他	<u>30,839,446.14</u>	<u>35,686,163.93</u>	<u>24,550,363.79</u>	<u>41,975,246.28</u>
合计	<u>137,313,502.35</u>	<u>65,903,990.17</u>	<u>55,354,333.37</u>	<u>147,863,159.15</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
自有模具及冶具	87,578,796.02	50,149,359.61	31,254,099.42	106,474,056.21
装修工程及其他	<u>12,520,709.93</u>	<u>29,860,069.36</u>	<u>11,541,333.15</u>	<u>30,839,446.14</u>
合计	<u>100,099,505.95</u>	<u>80,009,428.97</u>	<u>42,795,432.57</u>	<u>137,313,502.35</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	229,044,785.58	42,904,562.90
资产减值准备	32,487,388.53	5,155,171.74
信用减值准备	49,292,078.14	7,524,354.13
预提质保金	28,774,411.65	4,607,661.39
租赁负债	1,018,400.65	155,032.21
应收款项融资公允价值变动	722,287.34	111,103.36
其他	9,701,392.22	1,737,239.75
合计	351,040,744.11	62,195,125.48

	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	771,695.70	118,494.61
固定资产折旧税会差异	55,905,741.62	8,385,861.25
合计	56,677,437.32	8,504,355.86

	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	204,701,896.90	36,697,778.05
资产减值准备	36,153,314.63	5,730,442.24
信用减值准备	42,659,023.60	6,522,891.19
预提质保金	25,307,412.95	4,093,687.75
租赁负债	1,905,016.43	370,458.24
未实现内部利润	2,722,756.67	408,413.50
应收款项融资公允价值变动	704,534.84	108,450.83
合计	314,153,956.02	53,932,121.80

	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,695,032.09	358,020.81
固定资产折旧税会差异	62,265,368.42	9,339,805.26
合计	63,960,400.51	9,697,826.07



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	8,504,355.86	53,690,769.62	9,697,826.07	44,234,295.73
递延所得税负债	8,504,355.86	-	9,697,826.07	-

16. 其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
待补偿资产	4,474,698.00	4,474,698.00
预付工程/设备采购款	8,183,201.92	9,511,769.19
合计	12,657,899.92	13,986,467.19

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年12月31日

	账面余额及账面价值	受限类型
货币资金	310,834,994.61	票据保证金/ETC保证金
应收账款	80,100,262.93	借款质押
固定资产	317,819,346.20	借款抵押
无形资产	82,193,415.21	借款抵押
合计	790,948,018.95	

2022年12月31日

	账面余额及账面价值	受限类型
货币资金	392,738,596.45	票据保证金/ETC保证金
应收账款	81,670,956.22	借款质押
应收款项融资	55,000,000.00	借款质押
固定资产	355,874,016.80	借款抵押
无形资产	42,114,879.31	借款抵押
合计	927,398,448.78	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押及保证借款	130,982,383.52	268,195,104.11
已贴现未到期的票据	<u>16,514,260.04</u>	<u>68,803,240.00</u>
合计	<u>147,496,643.56</u>	<u>336,998,344.11</u>

注1：

于2023年12月31日，本集团由黄玉琦及黄璜提供担保，以本集团持有的厂房、土地使用权及机器设备、应收账款作抵押/质押，取得短期借款人民币130,880,655.68元。

于2022年12月31日，本集团由黄玉琦及黄璜提供担保，以本集团持有的厂房、土地使用权及机器设备、应收账款、应收款项融资作抵押/质押，取得短期借款人民币268,195,104.11元。

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团短期借款余额中无已到期未偿还的情形。

19. 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	468,915,247.62	590,078,227.91
数字化债权凭证	<u>117,600,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>586,515,247.62</u>	<u>590,078,227.91</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团均无到期未付的应付票据。

20. 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	<u>1,282,785,062.80</u>	<u>1,154,958,196.48</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款主要为应付模具款，待模具验收时支付。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	<u>35,443,015.69</u>	<u>24,744,455.83</u>
合计	<u>35,443,015.69</u>	<u>24,744,455.83</u>

22. 应付职工薪酬

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,368,605.87	430,347,882.11	416,416,968.43	49,299,519.55
离职后福利（设定提存计划）	<u>883,519.31</u>	<u>22,255,829.28</u>	<u>21,537,138.95</u>	<u>1,602,209.64</u>
合计	<u>36,252,125.18</u>	<u>452,603,711.39</u>	<u>437,954,107.38</u>	<u>50,901,729.19</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	53,365,588.59	371,471,046.84	389,468,029.56	35,368,605.87
离职后福利（设定提存计划）	<u>534,157.91</u>	<u>20,042,244.32</u>	<u>19,692,882.92</u>	<u>883,519.31</u>
合计	<u>53,899,746.50</u>	<u>391,513,291.16</u>	<u>409,160,912.48</u>	<u>36,252,125.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	33,851,600.42	380,102,012.96	366,183,121.06	47,770,492.32
职工福利费	538,257.72	24,114,883.65	24,294,520.29	358,621.08
社会保险费	658,270.15	16,180,053.93	15,673,512.93	1,164,811.15
其中：医疗保险费	506,262.72	14,033,720.24	13,529,687.58	1,010,295.38
工伤保险费	131,253.85	825,512.96	897,337.67	59,429.14
生育保险费	20,753.58	1,320,820.73	1,246,487.68	95,086.63
住房公积金	320,477.58	9,738,077.51	10,052,960.09	5,595.00
工会经费和职工教育 经费	-	212,854.06	212,854.06	-
合计	<u>35,368,605.87</u>	<u>430,347,882.11</u>	<u>416,416,968.43</u>	<u>49,299,519.55</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	52,380,553.33	329,785,432.70	348,314,385.61	33,851,600.42
职工福利费	385,368.21	20,900,319.56	20,747,430.05	538,257.72
社会保险费	599,667.05	12,142,779.47	12,084,176.37	658,270.15
其中：医疗保险费	563,412.95	10,767,826.25	10,824,976.48	506,262.72
工伤保险费	18,669.01	555,308.75	442,723.91	131,253.85
生育保险费	17,585.09	819,644.47	816,475.98	20,753.58
住房公积金	-	8,355,729.46	8,035,251.88	320,477.58
工会经费和职工教育 经费	-	286,785.65	286,785.65	-
合计	<u>53,365,588.59</u>	<u>371,471,046.84</u>	<u>389,468,029.56</u>	<u>35,368,605.87</u>

设定提存计划如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	849,618.06	21,463,336.84	20,767,797.23	1,545,157.67
失业保险费	33,901.25	792,492.44	769,341.72	57,051.97
合计	<u>883,519.31</u>	<u>22,255,829.28</u>	<u>21,537,138.95</u>	<u>1,602,209.64</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	511,316.20	19,327,266.11	18,988,964.25	849,618.06
失业保险费	22,841.71	714,978.21	703,918.67	33,901.25
合计	534,157.91	20,042,244.32	19,692,882.92	883,519.31

23. 应交税费

	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	38,748,447.08	40,884,210.04
城市维护建设税	240,181.34	142,335.40
教育费附加	171,557.97	101,668.03
印花税	710,106.32	642,195.06
企业所得税	-	1,264,528.95
个人所得税	619,104.64	506,590.44
房产税	2,151,179.54	185,276.61
环境保护税	-	10,921.73
土地使用税	1,330,671.30	104,803.65
合计	43,971,248.19	43,842,529.91

24. 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	36,192,466.83	44,389,569.03

其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
工程设备款	17,122,765.26	28,285,289.01
预提费用	5,128,160.91	4,295,455.91
食堂/水电费/办公费	5,898,851.94	5,214,727.12
劳务派遣管理费	1,414,187.12	1,902,363.22
应付服务费	4,925,186.03	2,060,450.57
押金保证金	670,951.00	752,951.00
其他	1,032,364.57	1,878,332.20
合计	36,192,466.83	44,389,569.03



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团账龄超过1年的其他应付款主要为押金保证金，待到期后支付。

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、27）	42,265,447.84	64,932,445.48
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	<u>1,366,296.10</u>	<u>1,180,576.89</u>
合计	<u>43,631,743.94</u>	<u>66,113,022.37</u>

26. 其他流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
未终止确认应收票据	<u>16,566,500.00</u>	<u>37,450,581.36</u>

27. 长期借款

		2023年12月31日	2022年12月31日
抵押及保证借款	注1	193,007,153.16	206,872,932.04
减：一年内到期部分		<u>42,265,447.84</u>	<u>64,932,445.48</u>
合计		<u>150,741,705.32</u>	<u>141,940,486.56</u>

注1：

于2023年12月31日，本集团由黄玉琦及黄璜提供担保，以持有的厂房、土地使用权及机器设备作抵押，取得长期借款人民币193,007,153.16元。

于2022年12月31日，本集团由黄玉琦提供担保，以持有的厂房、土地使用权及机器设备作抵押，取得长期借款人民币206,872,932.04元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款（续）

上述抵押及保证借款的利率情况如下：

	2023年	2022年
浮动年利率	3.80%-4.60%	4.63%-4.98%

28. 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付租赁款	2,046,557.36	2,230,013.75
减：一年内到期部分	<u>1,366,296.10</u>	<u>1,180,576.89</u>
合计	<u><u>680,261.26</u></u>	<u><u>1,049,436.86</u></u>

29. 预计负债

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证金	<u>25,307,412.95</u>	<u>25,584,290.74</u>	<u>22,117,292.04</u>	<u>28,774,411.65</u>	注1

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证金	<u>24,024,955.07</u>	<u>19,516,941.35</u>	<u>18,234,483.47</u>	<u>25,307,412.95</u>	注1

注1： 预计负债中的产品质量保证金系本集团计提的就所售商品向客户提供售后质量维修承诺保证。本集团根据过往质保经验数据和销售情况计提售后质保费。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>77,787,510.65</u>	<u>8,418,910.00</u>	<u>9,698,260.48</u>	<u>76,508,160.17</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>55,758,231.02</u>	<u>30,777,500.00</u>	<u>8,748,220.37</u>	<u>77,787,510.65</u>

31. 其他非流动负债

	2023年	2022年
一年以上的合同负债	<u>20,661,648.91</u>	<u>21,273,308.46</u>
合计	<u>20,661,648.91</u>	<u>21,273,308.46</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2023年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		增加	减少	
黄玉琦	62,568,502.00	-	-	62,568,502.00
杭州金浚投资合伙企业（有限合伙）	7,680,000.00	-	-	7,680,000.00
丽水市绿色产业发展基金有限公司	6,750,000.00	-	-	6,750,000.00
广州盈锭产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,102,041.00	-	-	5,102,041.00
佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
黄璜	3,996,246.00	-	-	3,996,246.00
杭州乐赞投资管理合伙企业（有限合伙）	2,950,000.00	-	-	2,950,000.00
舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00
杭州萧山新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	1,945,000.00	-	-	1,945,000.00
东莞嘉泰共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
新余瑞裕股权投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
深圳前海洲宇投资合伙企业（有限合伙）	1,382,700.00	-	-	1,382,700.00
丽水丽湖企业管理有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
宁波梅山保税港区浙富聚沣创业投资合伙企业（有限合伙）	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
丽水光璞股权投资合伙企业（有限合伙）	690,000.00	-	-	690,000.00
广州工控国发三号产业投资合伙企业（有限合伙）	7,700,000.00	-	-	7,700,000.00
杭州乐驿投资管理合伙企业（有限合伙）	147,058.00	-	-	147,058.00
杭州创沣投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	-	-	50,000.00
其他个人股东	23,016,348.00	-	-	23,016,348.00
合计	136,202,895.00	-	-	136,202,895.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本（续）

2022年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		增加	减少	
黄玉琦	62,568,502.00	-	-	62,568,502.00
杭州金浚投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000.00	6,000,000.00	-	7,680,000.00
丽水市绿色产业发展基金有限公司	5,925,000.00	825,000.00	-	6,750,000.00
广州盈铨产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,102,041.00	-	-	5,102,041.00
佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
黄璜	3,996,246.00	-	-	3,996,246.00
杭州乐赞投资管理合伙企业（有限合伙）	2,950,000.00	-	-	2,950,000.00
舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）	975,000.00	975,000.00	-	1,950,000.00
杭州萧山新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	972,500.00	972,500.00	-	1,945,000.00
东莞嘉泰共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
新余瑞裕股权投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
深圳前海洲宇投资合伙企业（有限合伙）	1,382,700.00	-	-	1,382,700.00
丽水丽湖企业管理有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
宁波梅山保税港区浙富聚沣创业投资合伙企业（有限合伙）	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
丽水光璞股权投资合伙企业（有限合伙）	690,000.00	-	-	690,000.00
广州工控国发三号产业投资合伙企业（有限合伙）	-	7,700,000.00	-	7,700,000.00
杭州乐驿投资管理合伙企业（有限合伙）	147,058.00	-	-	147,058.00
杭州创沣投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	-	-	50,000.00
其他个人股东	23,016,348.00	-	-	23,016,348.00
合计	119,730,395.00	16,472,500.00	-	136,202,895.00

于 2021 年 12 月，公司以每股人民币 10.26 元的价格向杭州金浚投资合伙企业（有限合伙）、广州工控国发三号产业投资合伙企业（有限合伙）、杭州萧山新兴股权投资合伙企业（有限合伙）、丽水市绿色产业发展基金有限公司和舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）共发行 19,245,000 股。该等增资款已分别于 2021 年 12 月和 2022 年 1 月缴纳完毕。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	391,355,801.02	-	-	391,355,801.02
股份支付	566,100.00	-	-	566,100.00
合计	<u>391,921,901.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>391,921,901.02</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	238,820,451.02	152,535,350.00	-	391,355,801.02
股份支付	531,500.00	34,600.00	-	566,100.00
合计	<u>239,351,951.02</u>	<u>152,569,950.00</u>	<u>-</u>	<u>391,921,901.02</u>

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	(883,369.96)	(1,404,345.04)	(2,287,715.00)
应收款项融资公允价值变动	(902,165.90)	290,981.92	(611,183.98)
应收款项融资信用减值准备	<u>557,077.26</u>	<u>(182,281.26)</u>	<u>374,796.00</u>
合计	<u>(1,228,458.60)</u>	<u>(1,295,644.38)</u>	<u>(2,524,102.98)</u>
	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(577,653.96)	(305,716.00)	(883,369.96)
应收款项融资公允价值变动	(29,224.14)	(872,941.76)	(902,165.90)
应收款项融资信用减值准备	<u>15,993.13</u>	<u>541,084.13</u>	<u>557,077.26</u>
合计	<u>(590,884.97)</u>	<u>(637,573.63)</u>	<u>(1,228,458.60)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其 他综合收益				
外币报表折算差额	(1,404,345.04)	-	(1,404,345.04)	-
应收款项融资公允 价值变动	444,124.13	153,142.21	290,981.92	-
应收款项融资信用 减值准备	(287,504.75)	(105,223.49)	(182,281.26)	-
合计	<u>(1,247,725.66)</u>	<u>47,918.72</u>	<u>(1,295,644.38)</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其 他综合收益				
外币报表折算差额	(305,716.00)	-	(305,716.00)	-
应收款项融资公允 价值变动	(1,148,607.58)	(275,665.82)	(872,941.76)	-
应收款项融资信用 减值准备	711,952.80	170,868.67	541,084.13	-
合计	<u>(742,370.78)</u>	<u>(104,797.15)</u>	<u>(637,573.63)</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>22,771,718.73</u>	<u>86,896.45</u>	<u>-</u>	<u>22,858,615.18</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>18,150,427.98</u>	<u>4,621,290.75</u>	<u>-</u>	<u>22,771,718.73</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

36. 未分配利润

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初未分配利润	243,393,275.36	132,780,937.75
归属于母公司股东的净利润	112,230,509.21	115,233,628.36
减：提取法定盈余积	<u>(86,896.45)</u>	<u>(4,621,290.75)</u>
年末未分配利润	<u>355,536,888.12</u>	<u>243,393,275.36</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	2,774,643,721.17	2,373,985,631.25
其他业务	13,225,620.83	6,054,301.52
合计	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,380,039,932.77</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	2,662,521,301.86	2,315,008,649.79
其他业务	8,379,177.09	3,890,081.09
合计	<u>2,670,900,478.95</u>	<u>2,318,898,730.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
汽车车灯及配件	2,315,967,937.82	2,177,734,419.86
摩托车车灯	278,826,541.82	317,065,481.56
模具	179,849,241.53	167,721,400.44
其他业务收入	13,225,620.83	8,379,177.09
合计	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,670,900,478.95</u>
经营地区		
中国大陆	2,786,352,741.33	2,670,868,128.58
日本	1,516,600.67	32,350.37
合计	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,670,900,478.95</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,670,900,478.95</u>

营业成本分解情况如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
汽车车灯及配件	1,946,741,263.72	1,862,622,955.35
摩托车车灯	255,922,721.06	292,654,269.81
模具	171,321,646.47	159,731,424.63
其他业务成本	6,054,301.52	3,890,081.09
合计	<u>2,380,039,932.77</u>	<u>2,318,898,730.88</u>
经营地区		
中国大陆	2,378,591,788.24	2,318,871,354.22
日本	1,448,144.53	27,376.66
合计	<u>2,380,039,932.77</u>	<u>2,318,898,730.88</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>2,380,039,932.77</u>	<u>2,318,898,730.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
灯具	8,170,311.03	1,075,768.37
模具	<u>16,574,144.80</u>	<u>45,390,196.35</u>
合计	<u>24,744,455.83</u>	<u>46,465,964.72</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约 义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的 性质	是否为主要责任 人	提供的质量保证 类型及相关义务
灯具	交付商品时	在交付商品后30- 90天内到期支付	灯具	是	法定质保义务
模具	交付模具并 经客户验收	按合同约定 分批支付	模具	是	法定质保义务

38. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	4,372,807.59	408,272.36
教育费附加	3,123,433.98	291,456.48
印花税	2,135,586.44	1,873,464.49
土地使用税	1,501,940.05	380,876.05
房产税	5,025,983.37	2,191,533.91
其他	<u>42,917.35</u>	<u>51,203.69</u>
合计	<u>16,202,668.78</u>	<u>5,196,806.98</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	28,510,667.50	26,580,473.54
业务招待费	13,698,190.56	12,802,022.81
差旅费	2,371,518.90	1,780,991.60
折旧及摊销	2,185,906.69	1,275,312.54
其他	5,487,312.56	2,332,973.05
合计	52,253,596.21	44,771,773.54

40. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	39,558,076.53	35,449,926.62
折旧及摊销	14,975,772.90	10,136,144.62
咨询费	11,098,213.00	5,477,163.15
办公费	4,374,631.30	4,136,959.00
安保清洁费	4,424,270.06	4,340,371.22
差旅费	1,582,974.03	1,365,975.09
其他	5,701,931.12	4,889,255.45
合计	81,715,868.94	65,795,795.15

41. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	94,880,771.27	67,593,490.93
物料消耗	23,464,192.51	17,629,963.55
检测认证费	8,216,767.80	10,200,335.16
折旧与摊销	7,450,183.04	6,044,635.92
咨询设计费	10,493,077.81	4,793,684.15
差旅办公费	7,070,347.72	6,873,991.16
其他	5,672,422.50	4,088,024.14
合计	157,247,762.65	117,224,125.01



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	24,123,376.01	20,976,253.20
减：利息收入	5,221,129.47	4,847,524.96
减：利息资本化金额	-	4,086,900.93
汇兑损益	(269,827.38)	(8,670.60)
手续费支出	450,137.81	804,627.38
合计	<u>19,082,556.97</u>	<u>12,837,784.09</u>

43. 其他收益

	2023年	2022年
代扣个人所得税手续费返还	162,223.71	87,615.81
先进制造业企业增值税加计抵减	19,539,909.03	-
与日常活动相关的政府补助	17,705,069.28	32,273,350.05
合计	<u>37,407,202.02</u>	<u>32,360,965.86</u>
其中：计入非经常性损益	<u>8,006,808.80</u>	<u>23,525,129.68</u>

44. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>1,782.26</u>	<u>157,502.09</u>

45. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	3,989,170.57	3,780,623.11
其他应收款坏账(转回)/损失	(104,745.20)	370,926.68
应收票据坏账损失	2,804,232.95	1,980,975.19
应收款项融资坏账(转回)/损失	(287,504.75)	711,952.80
合计	<u>6,401,153.57</u>	<u>6,844,477.78</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	12,830,693.98	24,721,243.15
合同资产减值损失	<u>15,234.66</u>	<u>3,237,115.45</u>
合计	<u>12,845,928.64</u>	<u>27,958,358.60</u>

47. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>646,360.27</u>	<u>132,804.88</u>

48. 营业外收入

	2023年	计入2023年非经常性损益
赔偿收入	167,029.67	167,029.67
合同终止补偿款	4,704,528.17	4,704,528.17
其他	<u>1,363,249.86</u>	<u>1,363,249.86</u>
合计	<u>6,234,807.70</u>	<u>6,234,807.70</u>
	2022年	计入2022年非经常性损益
赔偿收入	156,481.08	156,481.08
其他	<u>502,480.82</u>	<u>502,480.82</u>
合计	<u>658,961.90</u>	<u>658,961.90</u>

49. 营业外支出

	2023年	计入非经常性损益
捐赠支出	216,086.12	216,086.12
非流动资产毁损报废损失	184,176.93	184,176.93
赔偿支出	2,256,177.06	2,256,177.06
其他	<u>277,998.88</u>	<u>277,998.88</u>
合计	<u>2,934,438.99</u>	<u>2,934,438.99</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外支出（续）

	2022年	计入非经常性损益
捐赠支出	579,234.00	579,234.00
非流动资产毁损报废损失	5,124.80	5,124.80
其他	354,163.94	354,163.94
合计	<u>938,522.74</u>	<u>938,522.74</u>

50. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	809,470.15	1,035,150.47
递延所得税费用	<u>(9,604,392.63)</u>	<u>(12,497,059.67)</u>
合计	<u>(8,794,922.48)</u>	<u>(11,461,909.20)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	103,435,586.73	103,771,719.16
按适用税率（15%）计算的所得税费用（注）	15,515,338.01	15,565,757.87
某些子公司适用不同税率的影响	(1,063,295.57)	(1,006,273.33)
不可抵扣的费用	656,921.66	1,161,577.88
固定资产加计扣除	-	(9,398,450.96)
研发费用加计扣除	<u>(23,903,886.58)</u>	<u>(17,784,520.66)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(8,794,922.48)</u>	<u>(11,461,909.20)</u>

注：本集团所得税按本公司适用税率15%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团子公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益及稀释每股收益		
持续经营	<u>0.82</u>	<u>0.85</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司发行在外的普通股及其他工具不具有稀释性。

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	112,230,509.21	115,233,628.36
持续经营	<u>112,230,509.21</u>	<u>115,233,628.36</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>136,202,895.00</u>	<u>134,830,186.67</u>

本集团稀释每股收益与基本每股收益相同。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助和代扣缴个人所得税手续费返还	16,587,942.51	54,390,245.48
利息收入	5,221,129.47	4,847,524.96
押金保证金	86,934,836.81	125,066.24
营业外收入	1,530,279.53	658,961.90
合计	110,274,188.32	60,021,798.58
支付其他与经营活动有关的现金		
财务费用-手续费	450,137.81	804,627.38
押金保证金	2,439,189.51	215,150,761.83
销售费用	19,185,503.12	15,134,995.86
管理费用	10,126,201.18	9,229,626.66
研发费用	5,672,422.50	4,088,024.14
营业外支出	2,750,262.06	933,397.94
合计	40,623,716.18	245,341,433.81

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收回结构性存款等理财产品及其投资收益	721,350.00	103,625,979.96
处置长期资产	3,868,291.09	1,410,990.43
合计	4,589,641.09	105,036,970.39
购买结构性存款等理财产品	719,567.74	102,726,697.22
购建长期资产	288,874,392.02	511,736,379.80
合计	289,593,959.76	614,463,077.02



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
中介费用	2,285,497.13	548,920.10
偿还租赁负债的本金及利息	1,794,056.37	1,822,198.85
合计	4,079,553.50	2,371,118.95

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	336,998,344.11	222,287,064.12	11,754,420.17	318,317,413.67	105,225,771.17	147,496,643.56
长期借款	206,872,932.04	50,440,880.00	10,883,957.95	75,190,616.83	-	193,007,153.16
租赁负债	2,230,013.75	-	1,610,599.98	1,794,056.37	-	2,046,557.36
合计	546,101,289.90	272,727,944.12	24,248,978.10	395,302,086.87	105,225,771.17	342,550,354.08

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	246,195,977.97	384,423,155.29	9,811,315.53	251,536,240.65	51,895,864.03	336,998,344.11
长期借款	135,005,454.92	112,559,120.00	9,648,791.63	50,340,434.51	-	206,872,932.04
租赁负债	2,649,950.33	-	1,402,262.27	1,822,198.85	-	2,230,013.75
合计	383,851,383.22	496,982,275.29	20,862,369.43	303,698,874.01	51,895,864.03	546,101,289.90

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

票据背书转让：

	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的票据及数字化债权凭证背书转让	625,038,440.74	648,771,810.80



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	112,230,509.21	115,233,628.36
加：信用减值损失	6,401,153.57	6,844,477.78
资产减值损失	12,845,928.64	27,958,358.60
固定资产折旧	84,038,677.90	56,359,184.52
使用权资产折旧	1,486,133.18	1,969,646.28
无形资产摊销	7,771,199.27	5,846,013.40
长期待摊费用摊销	55,354,333.37	42,795,432.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(646,360.27)	(132,804.88)
固定资产、无形资产和其他长期资产报废损失	184,176.93	5,124.80
股份支付	-	34,600.00
财务费用	22,494,899.65	16,880,681.67
投资收益	(1,782.26)	(157,502.09)
公允价值变动	-	(27,380.25)
递延所得税资产增加	(9,604,392.63)	(12,497,059.67)
存货的减少/(增加)	32,570,270.25	(87,732,929.56)
经营性应收项目的增加	(57,936,715.64)	(591,222,960.69)
经营性应付项目的增加	135,274,888.33	593,362,711.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>402,462,919.50</u>	<u>175,519,222.81</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	140,089,577.23	147,583,668.37
减：现金的年初余额	<u>147,583,668.37</u>	<u>119,858,847.34</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(7,494,091.14)</u>	<u>27,724,821.03</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	140,089,577.23	147,583,668.37
其中：库存现金	-	2,671.36
可随时用于支付的银行存款	<u>140,089,577.23</u>	<u>147,580,997.01</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>140,089,577.23</u>	<u>147,583,668.37</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

本集团于资产负债表日持有的人民币以外的外币货币性项目如下，其中包含了记账本位币为外币的子公司所持有的人民币以外的外币货币性项目。

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	<u>37,122,327.00</u>	<u>0.0502</u>	<u>1,864,023.41</u>
	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	<u>80,104,031.00</u>	<u>0.0524</u>	<u>4,194,086.86</u>

55. 租赁

作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	126,348.91	120,998.17
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,453,087.86	1,472,333.14
与租赁相关的总现金流出	<u>3,247,144.23</u>	<u>3,294,531.99</u>

本集团承租的租赁资产均为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物租赁期通常为1-6年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、28。



六、 研发支出

按性质分类如下

	2023年	2022年
职工薪酬	94,880,771.27	67,593,490.93
物料消耗	23,464,192.51	17,629,963.55
检测认证费	8,216,767.80	10,200,335.16
折旧与摊销	7,450,183.04	6,044,635.92
咨询设计费	10,493,077.81	4,793,684.15
差旅办公费	7,070,347.72	6,873,991.16
其他	5,672,422.50	4,088,024.14
合计	157,247,762.65	117,224,125.01
其中：费用化研发支出	157,247,762.65	117,224,125.01

七、 合并范围的变动

报告期内合并范围无变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2023年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
广东嘉利车灯有限公司	广东	广东	制造业	人民币 340,000,000.00	100.00	-
嘉利日本株式会社	日本	日本	制造业	日元 90,000,000.00	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
浙江嘉利工业有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币 10,350,000.00	100.00	-



九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	<u>77,787,510.65</u>	<u>8,418,910.00</u>	<u>9,698,260.48</u>	-	<u>76,508,160.17</u>	与资产相关
合计	<u>77,787,510.65</u>	<u>8,418,910.00</u>	<u>9,698,260.48</u>	-	<u>76,508,160.17</u>	

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为89,100.00元，该款项于2024年1月已收款。

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>55,758,231.02</u>	<u>30,777,500.00</u>	<u>8,748,220.37</u>	-	<u>77,787,510.65</u>	与资产相关
合计	<u>55,758,231.02</u>	<u>30,777,500.00</u>	<u>8,748,220.37</u>	-	<u>77,787,510.65</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	9,698,260.48	8,748,220.37
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>8,006,808.80</u>	<u>23,525,129.68</u>
合计	<u>17,705,069.28</u>	<u>32,273,350.05</u>



十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年12月31日

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	以摊余成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	450,924,571.84	450,924,571.84
应收票据	-	184,045,761.16	184,045,761.16
应收款项融资	87,859,123.72	-	87,859,123.72
应收账款	-	738,663,848.03	738,663,848.03
其他应收款	-	8,010,148.06	8,010,148.06
合计	87,859,123.72	1,381,644,329.09	1,469,503,452.81

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	147,496,643.56	147,496,643.56
应付账款	1,282,785,062.80	1,282,785,062.80
应付票据	586,515,247.62	586,515,247.62
其他应付款	31,064,305.92	31,064,305.92
一年内到期的非流动负债	43,631,743.94	43,631,743.94
长期借款	150,741,705.32	150,741,705.32
租赁负债	680,261.26	680,261.26
合计	2,242,914,970.42	2,242,914,970.42



十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2022年12月31日

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	以摊成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	540,322,264.82	540,322,264.82
应收票据	-	165,307,122.23	165,307,122.23
应收款项融资	143,755,423.80	-	143,755,423.80
应收账款	-	682,088,527.10	682,088,527.10
其他应收款	-	9,387,281.51	9,387,281.51
合计	<u>143,755,423.80</u>	<u>1,397,105,195.66</u>	<u>1,540,860,619.46</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	336,998,344.11	336,998,344.11
应付账款	1,154,958,196.48	1,154,958,196.48
应付票据	590,078,227.91	590,078,227.91
其他应付款	40,091,309.14	40,091,309.14
一年内到期的非流动负债	66,113,022.37	66,113,022.37
长期借款	141,940,486.56	141,940,486.56
租赁负债	1,049,436.86	1,049,436.86
合计	<u>2,331,229,023.43</u>	<u>2,331,229,023.43</u>



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款或合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日、2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的67.22%和64.03%分别源于应收账款余额前五大客户（前五大客户的应收账款余额系按照受该客户控制下的所有主体的合并口径计算）。



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

信用风险敞口

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、3和6中。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	154,956,994.41	-	-	154,956,994.41
应付账款	1,282,785,062.80	-	-	1,282,785,062.80
应付票据	586,515,247.62	-	-	586,515,247.62
其他应付款	31,064,305.92	-	-	31,064,305.92
长期借款	49,462,252.84	141,152,159.59	25,080,477.47	215,694,889.90
租赁负债	1,657,775.02	693,302.66	-	2,351,077.68
合计	<u>2,106,441,638.61</u>	<u>141,845,462.25</u>	<u>25,080,477.47</u>	<u>2,273,367,578.33</u>



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	342,710,689.32	-	-	342,710,689.32
应付账款	1,154,958,196.48	-	-	1,154,958,196.48
应付票据	590,078,227.91	-	-	590,078,227.91
其他应付款	40,091,309.14	-	-	40,091,309.14
长期借款	72,432,953.05	123,594,759.49	37,161,552.28	233,189,264.82
租赁负债	1,262,697.09	1,082,471.56	-	2,345,168.65
合计	<u>2,201,534,072.99</u>	<u>124,677,231.05</u>	<u>37,161,552.28</u>	<u>2,363,372,856.32</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

2023年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）
人民币	10.00	(288,704.18)
人民币	(10.00)	288,704.18

2022年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）
人民币	10.00	(478,938.83)
人民币	(10.00)	478,938.83



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团计价结算以记账本位币为主，无重大汇率风险。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于各资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
总负债	2,520,869,845.13	2,602,185,207.66
总资产	<u>3,424,866,041.47</u>	<u>3,395,246,539.17</u>
资产负债率	73.60%	76.64%



十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资 产性质	已转移金融资 产金额	终止确认情况	终止确认情况 的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	33,126,500.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	230,748,932.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	71,050,558.15	继续涉入	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，且保留了对相关金融资产的控制
合计		334,925,990.71		

已转移但未整体终止确认的金融资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
已背书未到期银行承兑汇票	14,480,000.00	35,912,981.36
已背书未到期商业承兑汇票	2,086,500.00	1,537,600.00
已贴现未到期银行承兑汇票	16,560,000.00	68,803,240.00
合计	33,126,500.00	106,253,821.36



十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

已转移但未整体终止确认的金融资产（续）

本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票和商业承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付款项。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日和2022年12月31日本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币16,566,500.00元和人民币37,450,581.36元，与其相关负债分别计入其他流动负债科目。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团以其获取的短期借款账面价值总计分别为人民币16,514,260.04元及人民币 68,803,240.00元，与其相关负债分别计入短期借款科目。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
已背书未到期银行承兑汇票	115,957,849.28	222,118,454.15
已背书未到期数字化债权凭证	48,798,757.53	-
已贴现未到期银行承兑汇票	<u>65,992,325.75</u>	<u>168,174,272.68</u>
合计	<u>230,748,932.56</u>	<u>390,292,726.83</u>

上述银行承兑汇票到期日为1至12个月内。

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年及2022年，本集团于其转移日确认损失分别为人民币1,358,648.98元、人民币1,395,147.87元。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期/当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在各年度大致均衡发生。



十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	87,859,123.72	87,859,123.72
合计	-	-	87,859,123.72	87,859,123.72

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	143,755,423.80	143,755,423.80
合计	-	-	143,755,423.80	143,755,423.80

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，采用类似于现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。衍生金融工具合同的账面价值，与公允价值相同。

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准，并定期与审计委员会讨论估值流程和结果。



十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

		年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	2023年12月31日	87,859,123.72	现金流量折现法	即期折现
应收款项融资	2022年12月31日	143,755,423.80	现金流量折现法	即期折现

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2023年12月31日和2022年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

公司共同实际控制人为黄玉琦、黄璜。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。



十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方	关联方关系
广州工控	持有发行人本次发行前5.6533%的股份
杭州金洽	持有发行人本次发行前5.6386%的股份
绿色基金、丽水丽湖	持有发行人本次发行前5.9470%的股份
重庆沪渝塑料五金有限公司	黄玉琦的弟弟黄玉明持有其75.00%的出资并担任监事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其25.00%的出资并担任执行董事
重庆嘉利灯具有限公司	黄玉琦的弟弟黄玉明持有其75.00%的出资并担任执行董事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其25.00%的出资并担任监事
重庆嘉利建桥灯具有限公司	黄玉琦的弟弟黄玉明持有其75.12%的出资并担任执行董事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其24.88%的出资并担任监事
宁波市超逸服饰有限公司	黄玉琦的妹妹黄月美持有其30.00%的出资并担任监事，黄月美的配偶林炳森持有其60.00%的出资并担任执行董事
奥展实业股份有限公司	董事符展担任其董事
湖南中豪防护工程设备有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良、熊恒分别持有其99.00%、1.00%的出资，熊友良担任执行董事、总经理，熊恒担任监事
湖南莞货名品商贸有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良担任其执行董事兼总经理，熊友良的配偶江华持有其40.00%的出资
常德润高安装工程有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊恒持有其100.00%的出资，熊恒担任执行董事、总经理，熊友良担任监事
卓剑军	曾任发行人独立董事，已于2020年7月辞去独立董事职务
牛树华	曾任发行人监事，已于2019年7月辞去监事职务
重庆隆华剑恩塑料五金有限公司	黄玉琦的弟弟黄玉明曾持有其70.00%的出资并担任执行董事，黄玉明的配偶陈荷洁曾持有其30.00%的出资并担任监事，已于2021年10月20日注销登记
重庆名立模具有限公司	黄玉琦的弟弟黄玉明曾持有其50.00%的出资并担任执行董事，已于2022年10月对外转让其出资并辞去执行董事职务
宁海汤米服饰店	黄玉琦的妹妹黄月美曾经营的个体工商户，已于2019年9月注销登记
台州市椒江汤美服饰店	黄玉琦的妹妹黄月美曾经营的个体工商户，已于2019年9月注销登记
宁波市赫力商贸有限公司	黄玉琦的妹夫林炳森曾持有其56.00%的出资，已于2021年10月注销登记
上海神洁环保科技股份有限公司	董事符展于2019年10月至2022年4月曾担任其董事
杭州塘林石料有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良的配偶江华曾持有其80.00%的出资并担任执行董事、总经理，已于2021年5月27日注销登记



十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方	关联方关系
湖南省正捷弘置业有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良的配偶江华曾持有其100.00%的出资，已于2021年4月26日将前述出资全部转让
常德烽驰人防工程有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊恒、熊友良曾分别持有其51.00%、49.00%的出资，熊恒担任执行董事、总经理，熊友良担任监事，已于2021年10月12日注销登记
杭州塘林石料有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良的配偶江华曾持有其80.00%的出资并担任执行董事、总经理，已注销登记
湖南省正捷弘置业有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊友良的配偶江华曾持有其100.00%的出资，已于2021年4月26日将前述出资全部转让
常德烽驰人防工程有限公司	独立董事熊德林的哥哥熊恒、熊友良曾分别持有其51.00%、49.00%的出资，熊恒担任执行董事、总经理，熊友良担任监事，已注销登记

4. 关联方担保

2023年度

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄玉琦	50,000,000.00	2020/4/23	2025/4/23	否
黄玉琦	120,000,000.00	2020/10/28	2023/10/28	是
黄玉琦	10,000,000.00	2021/12/4	2024/12/4	否
黄玉琦	40,000,000.00	2023/10/27	2024/10/27	否
黄玉琦	80,000,000.00	2020/10/28	2023/10/28	是
黄玉琦	80,000,000.00	2022/8/8	2027/8/8	否
黄玉琦	60,000,000.00	2022/6/28	2027/6/28	否
黄玉琦	80,000,000.00	2022/6/20	2029/12/30	否
黄玉琦	290,000,000.00	2017/12/20	2027/12/19	否
黄玉琦	150,000,000.00	2021/9/24	2029/9/23	否
黄玉琦	75,000,000.00	2022/6/25	2023/6/24	是
黄玉琦/黄璜	22,000,000.00	2021/5/18	2023/5/17	是
黄玉琦	80,000,000.00	2021/12/3	2024/5/17	否
黄玉琦	50,000,000.00	2019/5/17	2024/5/17	否
黄璜	50,000,000.00	2019/5/17	2024/5/17	否
黄玉琦	50,000,000.00	2022/6/15	2024/6/14	否
黄玉琦	50,000,000.00	2023/5/11	2026/5/10	否



十二、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方担保（续）

2022年度

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄玉琦	50,000,000.00	2020/4/23	2025/4/23	否
黄玉琦	120,000,000.00	2020/10/28	2023/10/28	否
黄玉琦	10,000,000.00	2021/12/4	2024/12/4	否
黄玉琦	80,000,000.00	2020/10/28	2023/10/28	否
黄玉琦	80,000,000.00	2022/8/8	2027/8/8	否
黄玉琦	60,000,000.00	2022/6/28	2027/6/28	否
黄玉琦	80,000,000.00	2022/6/20	2029/12/30	否
黄玉琦	290,000,000.00	2017/12/20	2027/12/19	否
黄玉琦	150,000,000.00	2021/9/24	2029/9/23	否
黄玉琦	75,000,000.00	2022/6/25	2023/6/24	否
黄玉琦/黄璜	22,000,000.00	2021/5/18	2023/5/17	否
黄玉琦	80,000,000.00	2021/12/3	2024/5/17	否
黄玉琦	50,000,000.00	2019/5/17	2024/5/17	否
黄璜	50,000,000.00	2019/5/17	2024/5/17	否
黄玉琦	50,000,000.00	2022/6/15	2024/6/14	否

黄玉琦、黄璜无偿为本集团的银行授信额度提供连带担保。

关键管理人员报酬

项目	2023年度 发生额	单位：万元 2022年度 发生额
关键管理人员薪酬	839.02	781.21

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
固定资产采购	91,793,195.40	11,568,576.58
合计	91,793,195.40	11,568,576.58



十三、 承诺及或有事项（续）

1. 重要承诺事项（续）

于2023年12月31日、2022年12月31日，本集团资本性支出承诺主要系新建厂房及待验收设备。

2. 或有事项

于2023年12月31日、2022年12月31日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行汽车、高端摩托车车灯的设计、研发及销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不作经营分部的具体分析。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
汽车车灯及配件	2,315,967,937.82	2,177,734,419.86
摩托车车灯	278,826,541.82	317,065,481.56
模具	179,849,241.53	167,721,400.44
其他业务收入	13,225,620.83	8,379,177.09
合计	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,670,900,478.95</u>



十五、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	2,786,352,741.33	2,670,868,128.58
日本	<u>1,516,600.67</u>	<u>32,350.37</u>
合计	<u>2,787,869,342.00</u>	<u>2,670,900,478.95</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	1,331,691,790.90	1,202,417,987.72
日本	<u>2,571,058.71</u>	<u>1,558,873.11</u>
合计	<u>1,334,262,849.61</u>	<u>1,203,976,860.83</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于2023年度和2022年度，本集团前五大客户的收入占当期营业收入总额的比例分别为63.60%和52.73%，客户集中度较高（前五大客户的销售额系按照受该客户控制下的所有主体的合并口径计算）。



十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为30-90天。应收账款并不计息。

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	732,887,089.56	711,099,976.22
1年至2年	2,861,483.91	427,352.52
2年至3年	363,517.26	4,263,595.18
3年至4年	4,027,935.15	-
	<u>740,140,025.88</u>	<u>715,790,923.92</u>
减：应收账款坏账准备	<u>34,414,557.11</u>	<u>26,455,649.51</u>
合计	<u>705,725,468.77</u>	<u>689,335,274.41</u>

	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合并范围内关联方及其他无风险组合	92,779,370.24	12.54	-	-	92,779,370.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	647,360,655.64	87.46	34,414,557.11	5.32	612,946,098.53
合计	740,140,025.88	100.00	34,414,557.11		705,725,468.77

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合并范围内关联方及其他无风险组合	208,423,265.23	29.12	-	-	208,423,265.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	507,367,658.69	70.88	26,455,649.51	5.21	480,912,009.18
合计	715,790,923.92	100.00	26,455,649.51		689,335,274.41

本公司按信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	640,107,719.32	32,005,385.96	5.00
1至2年	2,861,483.91	286,148.39	10.00
2至3年	363,517.26	109,055.18	30.00
3至4年	4,027,935.15	2,013,967.58	50.00
合计	<u>647,360,655.64</u>	<u>34,414,557.11</u>	



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	502,676,710.99	25,133,835.71	5.00
1至2年	427,352.52	42,735.25	10.00
2至3年	4,263,595.18	1,279,078.55	30.00
合计	507,367,658.69	26,455,649.51	

于2023年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
奇瑞商用车（安徽）有 限公司	221,806,486.18	14,036,417.17	235,842,903.35	27.33	11,792,145.17
浙江嘉利工业有限公司	92,779,370.24	-	92,779,370.24	10.75	-
广汽乘用车有限公司	53,677,924.20	32,693,628.05	86,371,552.25	10.01	4,318,577.61
广汽埃安新能源汽车股 份有限公司	71,687,310.52	4,339,160.77	76,026,471.29	8.81	3,801,323.56
一汽奔腾轿车有限公司	27,674,000.25	2,947,588.02	30,621,588.27	3.55	1,531,079.41
合计	467,625,091.39	54,016,794.01	521,641,885.40	60.45	21,443,125.75

于2022年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
广东嘉利车灯有限公司	208,423,265.23	-	208,423,265.23	24.93	-
广汽乘用车有限公司	71,119,904.81	45,756,492.52	116,876,397.33	13.98	5,843,819.87
奇瑞汽车河南有限公司	56,634,886.88	-	56,634,886.88	6.78	2,831,744.34
奇瑞商用车（安徽）有 限公司	48,503,315.69	9,422,827.11	57,926,142.80	6.93	2,896,307.14
广汽三菱汽车有限公司	44,706,035.04	-	44,706,035.04	5.35	2,235,301.75
合计	429,387,407.65	55,179,319.63	484,566,727.28	57.97	13,807,173.10



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	26,455,649.51	50,568,328.24
本年计提	7,958,907.60	1,747,239.92
本年核销	-	(25,859,918.65)
年末余额	34,414,557.11	26,455,649.51

2022年核销坏账25,859,918.65元，为应收广汽菲亚特克莱斯勒汽车集团货款。详见附注五、3。

2. 应收款项融资

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	37,622,973.42	15,946,337.68
合计	37,622,973.42	15,946,337.68

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023年12月31日 终止确认	2022年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	52,855,965.81	56,081,770.91
合计	52,855,965.81	56,081,770.91



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,088,842.13	35,834,578.44
1年至2年	1,023,460.71	2,182,374.69
2年至3年	1,155,639.69	100,000.00
3年至4年	-	2,800.00
4年至5年	2,800.00	22,500.00
5年以上	22,500.00	-
	<u>5,293,242.53</u>	<u>38,142,253.13</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>438,006.48</u>	<u>550,685.27</u>
合计	<u>4,855,236.05</u>	<u>37,591,567.86</u>

其他应收款项按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
押金/履约保证金	4,237,707.75	6,366,412.00
员工备用金/借款	303,000.00	322,600.00
合并范围内关联方往来款	-	31,288,176.93
其他	752,534.78	165,064.20
	<u>5,293,242.53</u>	<u>38,142,253.13</u>
减：坏账准备	<u>438,006.48</u>	<u>550,685.27</u>
合计	<u>4,855,236.05</u>	<u>37,591,567.86</u>



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	5,293,242.53	100.00	438,006.48	8.27	4,855,236.05
合计	5,293,242.53	100.00	438,006.48		4,855,236.05

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	31,288,176.93	82.03	-	-	31,288,176.93
按信用风险特征组合计提 坏账准备	6,854,076.20	17.97	550,685.27	8.03	6,303,390.93
合计	38,142,253.13	100.00	550,685.27		37,591,567.86



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

截至2023年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	550,685.27	-	-	550,685.27
本年计提/（转回）	(112,678.79)	-	-	(112,678.79)
年末余额	<u>438,006.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>438,006.48</u>

截至2022年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	284,310.93	-	-	284,310.93
本年计提/（转回）	<u>266,374.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>266,374.34</u>
年末余额	<u>550,685.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>550,685.27</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
中国重汽集团济南商用车有限公司	2,000,000.00	37.78	押金/履约保证金	1-3年	156,000.00
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2,000,000.00	37.78	押金/履约保证金	1年以内	156,000.00
温州瑞享新能源汽车销售服务有限公司	373,800.00	7.06	其他	1年以内	36,632.40
广州威谷置业有限公司	223,246.00	4.22	其他	1年以内	21,878.11
田茂鱼	100,000.00	1.89	员工备用金/借款	1年以内	9,800.00
合计	4,697,046.00	88.73			380,310.51

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
浙江嘉利工业有限公司	31,288,176.93	82.03	关联方往来款	1年以内	-
中国重汽集团济南商用车有限公司	3,000,000.00	7.87	押金/履约保证金	1-2年	234,000.00
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	3,000,000.00	7.87	押金/履约保证金	1年以内	234,000.00
广州威谷置业有限公司	120,342.60	0.32	押金/履约保证金	1年以内	11,793.57
朱金辉	100,000.00	0.26	员工备用金/借款	2-3年	9,800.00
合计	37,508,519.53	98.35			489,593.57



浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度及2023年度

人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2023年12月31日

	年初余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
子公司								
浙江嘉利工业有限公司	18,505,359.49	-	-	-	-	-	18,505,359.49	-
广东嘉利车灯有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	-	340,000,000.00	-
嘉利日本株式会社	5,622,390.00	-	-	-	-	-	5,622,390.00	-
合计	364,127,749.49	-	-	-	-	-	364,127,749.49	-

2022年12月31日

	年初余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
子公司								
浙江嘉利工业有限公司	18,505,359.49	-	-	-	-	-	18,505,359.49	-
广东嘉利车灯有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	-	340,000,000.00	-
嘉利日本株式会社	5,622,390.00	-	-	-	-	-	5,622,390.00	-
合计	364,127,749.49	-	-	-	-	-	364,127,749.49	-



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	1,957,974,337.06	1,833,885,731.57
其他业务	9,029,315.75	4,133,356.06
合计	<u>1,967,003,652.81</u>	<u>1,838,019,087.63</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	1,657,958,560.36	1,513,798,158.71
其他业务	5,209,433.09	2,566,394.40
合计	<u>1,663,167,993.45</u>	<u>1,516,364,553.11</u>
营业收入分解信息如下：		
报告分部	2023年	2022年
商品类型		
汽车车灯及配件	1,586,514,999.66	1,248,741,816.80
摩托车车灯	229,102,754.70	271,755,314.42
模具	142,356,582.70	137,461,429.14
其他业务收入	9,029,315.75	5,209,433.09
合计	<u>1,967,003,652.81</u>	<u>1,663,167,993.45</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1,967,003,652.81</u>	<u>1,663,167,993.45</u>
合计	<u>1,967,003,652.81</u>	<u>1,663,167,993.45</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>1,967,003,652.81</u>	<u>1,663,167,993.45</u>



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
汽车车灯及配件	1,488,128,438.04	1,143,245,987.88
摩托车车灯	210,283,425.68	237,763,517.60
模具	135,473,867.85	132,788,653.23
其他业务成本	4,133,356.06	2,566,394.40
合计	<u>1,838,019,087.63</u>	<u>1,516,364,553.11</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1,838,019,087.63</u>	<u>1,516,364,553.11</u>
合计	<u>1,838,019,087.63</u>	<u>1,516,364,553.11</u>
商品转让的时间		
在某一时间点转让	<u>1,838,019,087.63</u>	<u>1,516,364,553.11</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
灯具	7,047,951.37	755,115.69
模具	<u>8,900,577.78</u>	<u>18,732,560.42</u>
合计	<u>15,948,529.15</u>	<u>19,487,676.11</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约 义务的时间	重要的 支付条款	承诺转让 商品的性质	是否为主要 责任人	提供的质量保证 类型及相关义务
灯具	交付商品时	在交付商品后30-90 天内到期支付	灯具	是	法定质保义务
模具	交付模具并 经客户验收	按合同约定分批支付	模具	是	法定质保义务



1. 非经常性损益明细表

	2023年	2022年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	646,360.27	132,804.88
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	9,398,450.96
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	8,006,808.80	23,525,129.68
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,782.26	184,882.34
除上述各项之外的营业外收入和支出	3,300,368.71	(279,560.84)
减：所得税影响数	2,092,010.02	3,973,431.89
合计	9,863,310.02	28,988,275.13



2. 净资产收益率和每股收益

2023年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.23%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06%	0.75	0.75

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.97%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95%	0.64	0.64





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、更多登记、备
案、许可、监管信
息，体验更多应用
服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛敏宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 04 月 12 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

http://www.gsxt.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：毛鞍宁
主任会计师：
经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业
执业证书编号：11000243
批准执业文号：财会函（2012）35号
批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

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



从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139018	110010	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005959649382C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085596676059Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085596611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065387370XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889223	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084373028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	912301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TA8979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020896087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91430136688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910613061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

附件1

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月09日

2

【大中小】【打印】【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



			
姓名	性别	出生日期	工作单位
Full name	Sex	Date of birth	Working unit
赵国豪	男	1980-02-22	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码	Identity card No.		
310106198002224036			

年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 110002433138
No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of Accountants

发证日期: 2009年2月29日
Date of Issuance



赵国豪(110002433138)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d





姓名 许心巧

Full name

性别 女

出生日期

1984-12-27

Date of birth

工作单位

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号

1087198412270042

Identity card no.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号:
No. of Certificate

110002434109

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 07 月 15 日
/y /m /d

