



捷众科技

NEEQ : 873690

浙江捷众科技股份有限公司

Zhejiang Jiezhong Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	100

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

## 释义

释义项目	指	释义
捷众科技、公司、本公司、股份公司	指	浙江捷众科技股份有限公司
捷众有限、有限公司	指	绍兴捷众汽车部件有限公司
捷众汽配	指	绍兴捷众汽车配件制造有限公司，公司的全资子公司
捷众智能	指	杭州捷众智能技术有限公司，公司的全资子公司
控股股东	指	孙秋根、董珍珮、孙坤
实际控制人	指	孙秋根、董珍珮、孙坤
瑞众投资	指	绍兴瑞众投资管理合伙企业（有限合伙）
富鑫投资	指	浙江富鑫创业投资有限公司
股东大会	指	浙江捷众科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江捷众科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江捷众科技股份有限公司监事会
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委、国家发展和改革委员会	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
天元律师、公司律师	指	北京市天元律师事务所
天健会计师、审计机构、验资机构、申报会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
坤元评估、评估机构	指	坤元资产评估有限公司
法雷奥	指	Valeo 及其下属企业，是全球领先的汽车零部件供应商。公司主要客户之一
恩坦华	指	IntevaProducts 及其下属企业，是全球领先的汽车零部件供应商。公司主要客户之一
东洋机电	指	韩国独资企业东洋机电在中国的分支机构。公司主要客户之一
上海博邦	指	上海博邦汽车技术有限公司，从事汽车和微电机领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，微电机及汽车零配件的生产和销售。公司主要客户之一
贵阳万江	指	贵阳万江航空机电有限公司，贵航股份（600523.SH）之子公司，系国内极具竞争实力和发展潜力的集研发、生产、销售为一体的汽车零部件的专业化厂家，汽车零部件产品有雨刮器（包括电机、刮臂刮片、连杆）、

		玻璃升降器和电机轴等。
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司及上汽通用汽车销售有限公司。公司主要客户之一
杜邦	指	包括杜邦贸易（上海）有限公司和杜邦国际商贸（上海）有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
最近两个完整会计年度	指	2022年和2021年
POM	指	学名缩醛树脂、聚氧亚甲基。全名聚甲醛树脂，简称聚甲醛，热塑性结晶聚合物。被誉为“超钢”或者“赛钢”。英文缩写为POM。通过甲醛聚合所得之聚合物，聚合度不高，且易受热解聚
PA	指	学名聚酰胺，又称尼龙，具有低比重、高抗拉强度、耐磨、自润滑性好、冲击韧性优异的特征，可以加工成各种制品来代替金属，广泛用于汽车及交通运输业
PBT	指	学名聚对苯二甲酸丁二醇酯，属于聚酯系列，是由1,4-pbt 丁二醇（1,4-Butyleneglycol）与对苯二甲酸或者对苯二甲酸酯聚缩合而成，并经由混炼程序制成的乳白色半透明到不透明、结晶型热塑性聚酯树脂。与PET一起统称为热塑性聚酯，或饱和聚酯，有非常好的化学稳定性、机械强度、电绝缘特性和热稳定性
PP	指	学名聚丙烯，是一种半结晶性材料。具有较低的热扭曲温度（100℃）、低透明度、低光泽度、低刚性，高抗冲击强度
模具	指	工业生产上用以锻压成形、冲压、拉伸等方法得到所需产品的各种模子和工具
精密模具	指	结构严谨，尺寸精准能达到互换性要求，成型制品能达到高精度、高表面质量、高性能要求的模具
总成	指	一系列零件或者产品，组成一个实现某个特定功能的整体，这一系统的总称即为总成
整车厂商	指	汽车制造商
模块化供应	指	整车厂商以模块为采购单元，为此供应商将多种不同的元件按一定的空间位置组织装配在一个共同的基础上，便于主机厂直接在总装线上安装的供货方式
汽车保有量	指	一个地区拥有车辆的数量，一般是指在当地登记的车辆
注塑	指	将塑料原料加热并直接成型的生产工艺
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法
PPAP	指	ProductionPartApprovalProcess，即：生产件批准程序

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江捷众科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jiezhong Science and Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	孙秋根	成立时间	2004年11月24日
控股股东	控股股东为（孙秋根、董珍珮和孙坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙秋根、董珍珮和孙坤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车雨刮系统零部件、汽车门窗系统零部件和汽车空调系统零部件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	捷众科技	证券代码	873690
挂牌时间	2022年5月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	董祖琰	联系地址	浙江省绍兴市柯桥区安昌捷众科技工业园
电话	0575-85787808	电子邮箱	jiezhong@cnjztech.com
传真	0575-85783668		
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区安昌捷众科技工业园	邮政编码	312055
公司网址	<a href="http://www.cnjztech.com/">http://www.cnjztech.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913306217696083061		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区安昌捷众科技工业园		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 商业模式:

公司主营业务为汽车雨刮系统零部件、门窗系统零部件、空调系统零部件等精密零部件的研发、生产及销售。报告期内，公司拥有独立自主的研发能力和核心技术团队，能够快速响应市场发展变化和客户需求。公司根据订单情况和市场需求预判制定生产计划，合理安排采购、生产、销售等环节。经过多年发展，公司形成了符合自身发展的商业模式。具体如下：

##### 1、盈利模式

报告期内，公司主要通过将自主或外协生产的产品通过直销或者寄售的方式向国内汽车零部件一级供应商客户进行销售的方式获得收入和利润。公司通过在研发创新、规模制造、专业销售服务等方面建立综合竞争优势，保障自身长远健康发展。

##### 2、采购模式

公司主要采取以产定购的采购模式，采购内容主要为包括 POM、PA、PBT、PP 等塑料粒子在内的石油化工产品和镀锌板等金属材料以及外协件。部分客户在发出订单时，会基于自身产品需求，对材料类别、规格、型号等标准作出限定。此外，存在部分客户直接指定材料供应商的情况，公司按照客户需求进行采购。公司采购部根据对现有销售订单及对客户未来订单的预测并结合材料库存情况确定采购量，向供应商发送采购订单。供应商将材料运送至公司后，由公司质量管理部负责抽样检查，产品验收合格后办理入库、投入生产使用。

目前，公司与塑料材料、金属材料等主要原材料供应商均签订了合作框架协议或采购合同，建立了良好的合作关系，有效保证了原材料的稳定供应。

经过多年的实践，公司已建立了较为完善的供应商培育与管理体系，随着公司业务规模的扩张，公司可以在市场上找到符合公司标准、满足公司业务需求的供应商。

##### 3、生产模式

公司生产模式分为新产品开发后生产和成熟产品生产。新产品生产需要进行开发验证后转移至生产工厂进行批量生产，存在一系列严格的认证程序，从而保证新产品开发的成功率。新产品项目开发需要经过技术评审、模具开发制作，产品试制及模具改进、产品检测并经过客户生产件批准程序（PPAP）等认可，之后即可进行产品的批量生产，与客户展开长期合作。成熟产品主要采取“以销定产”的生产模

式，客户与公司签订框架合同，确定购销意向，并定期向公司市场部发送采购订单。公司根据订单及库存情况形成生产计划，生产部根据生产计划组织生产。此外，公司存在部分委外加工的产品

公司主要采用自主研发的二次注塑成型技术、嵌件注塑成型技术、固定管成型工艺技术、连杆加工工艺技术等先进的生产工艺技术，提升了塑料零部件的强度和精度，提升了生产效率。

#### **4、销售模式**

公司主要采用直销模式进行销售。公司属于汽车零部件行业，需通过供应商评审认证方可进入客户的合格供应商体系。客户对公司项目开发管理能力、质量管理能力、人员技能水平、设水平、设备管理能力，和客户服务能力等方面进行综合评审，评审通过后被客户纳入合格供应商名单。公司市场部负责产品销售相关工作。

在直销模式下，公司采用寄售和直售两种模式进行销售。寄售模式系汽车行业常见的销售模式，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运送至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司每月依据客户实际提货数量及相应的对账单进行货物和货款的结算。在直售模式下，公司通过合作的第三方物流公司或自有车队将产品运送至客户指定收货点，或由客户到公司直接提货，从而完成产品交付义务。

#### **经营计划：**

回顾 2023 年上半年的工作，公司在公司董事会、管理层及广大员工的共同努力下，较好地完成了经营目标，整体经营业绩保持稳定。在分析当前形势的基础上，制定了以下经营计划。

##### **1、加大新产品的研发力度，保持创新力**

公司将密切跟踪行业发展趋势，加大研发投入，坚持技术创新，保障产品更新调整与技术升级有序进行。公司将坚持“创新驱动，服务转型”的发展战略，以产品技术为基础，扩充研发队伍，完善研发体系，稳步推进各项研发工作。

##### **2、完善人才培养与激励机制，保持公司持续成长能力**

随着员工队伍的壮大，公司注重企业文化的建设，坚持“以人为本”的人才方针，将员工愿景和企业发展相结合，以提高员工的归属感和责任感，增强企业凝聚力，同时逐步建立完善各类人员的任职晋升体系，为员工建立一个良性竞争、积极向上的工作氛围，使员工在公司获得专业能力提升和职业生涯发展的机会。

##### **3、稳定现有客户的同时积极开拓国内外市场**

公司将在保持现有客户的基础上，积极拓展国内外市场，扩大产品的市场份额，为公司持续稳定发展提供后续保障。



## （二） 行业情况

公司主要产品为汽车精密零部件，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属的行业为“C36 汽车制造业”的子行业“汽车零部件及配件制造（3670）”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业（C）中的汽车制造业（C36），具体可归类为汽车零部件及配件制造（C3660）。

汽车零部件行业作为汽车工业的配套行业，是其重要组成部分。汽车零部件行业的发展与汽车工业的发展息息相关，汽车工业整车制造与技术创新需要零部件做基础，零部件的创新与发展又对汽车工业整车制造产生强大推动力。随着经济全球化和产业分工的细化，汽车零部件行业在汽车工业中的地位越来越重要。

汽车零部件行业根据下游客户的不同，可以细分为整车配套市场和售后维修市场，行业内大多数企业主要服务于整车配套市场。一台整车在出厂前需要配装数万个零部件，产业链涉及产品众多，因此，近年来全球汽车工业的蓬勃发展带动了汽车零部件行业的市场繁荣。

我国汽车零部件行业发展呈现以下趋势：

①我国汽车零部件行业前景广阔，未来将加快重组步伐，逐步形成产业集群

汽车零部件行业是整车制造的配套行业，其行业发展前景与整车制造行业的发展前景密切相关。我国的整车制造行业处于产业成长期，人均汽车保有量依旧很低，正处于以汽车消费为代表的消费升级阶段，国内汽车需求仍将保持持续增长，市场容量较大。

我国汽车零部件企业数量较多、从业人员众多，但行业普遍存在单家企业投资不足、资金分散、高精尖人才缺乏、产品技术水平不高等问题，导致行业内企业规模普遍较小、行业集中度不高、生产技术和管理经验较为落后。未来我国汽车零部件企业面对激烈的市场竞争，将加快产业整合步伐，通过兼并重组、上市融资，扩大企业规模，提升技术及经营管理水平，形成一些在细分市场具有国际竞争力的企业。

随着我国汽车零部件企业规模化、专业化程度的加深，汽车零部件行业的产业集群也初具雏形，现已初步形成东北、京津、华中、西南、长三角、珠三角等六大零部件产业集群，产业集群效应将带动我国汽车零部件产业竞争力加速提升。

②我国自主品牌整车的进一步发展将带动我国汽车零部件企业的发展

汽车零部件企业基于供应链管理而与整车企业建立了长期战略合作关系，其技术及质量水平在与整车企业的研发生产互动过程中不断提升。国内上汽、比亚迪、奇瑞、长安、吉利等具有较大规模的自主品牌整车企业的快速发展，必将进一步带动国内自主汽车零部件企业的快速发展。

③关键零部件核心技术将逐步为国内自主零部件企业所掌握

随着国家加大对汽车零部件产业的政策支持力度，未来汽车关键零部件研发生产的核心技术将逐步为国内零部件企业所掌握。一批市场领先的本土自主品牌零部件企业将紧跟当前汽车高科技发展前沿，通过加大资金、人才、技术、设备等方面的投入，通过自主创新、集成创新和引进消化吸收再创新等方式，逐步实现在国内汽车关键零部件领域核心技术的突破及创新，逐步在一些核心技术领域达到国际领先水平，并借助本土化优势扩大在高端零部件市场的份额，进而推动我国汽车工业的自主发展。

④日益提高的节能环保要求推动汽车零部件行业技术水平不断提高

近年来，随着我国对环境保护、节能减排的日益重视，节能、低耗、环保越来越成为我国汽车工业发展的焦点。我国相继出台了一系列的汽车行业节能减排产业政策，对汽车零部件在环保、节能等方面的性能提出了更高的要求，在给汽车零部件行业带来诸多挑战的同时，也促使汽车零部件企业不断研发创新，提高产品技术水平。

⑤售后市场将成为汽车零部件行业未来的主要增长点

近年来，我国汽车保有量逐年上升，2022年已达到3.19亿辆左右。汽车保有量的快速增长推动了我国汽车售后市场的发展，带来汽车零部件的大量市场需求。与汽车工业发达的欧美国家相比，我国汽车售后市场在品牌化、专业化、规模化方面还处于初级阶段，未来随着汽车产业的发展，我国汽车售后市场规模将不断扩大。

综上所述，随着国内汽车市场快速发展，上汽、吉利、长城、比亚迪等一系列优秀国产品牌正逐渐崛起，其市场份额的稳步提高必将为本土零部件企业的发展带来机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年1月被浙江省经济和信息化厅认定为2021年度浙江省“专精特新”中小企业，该评定结果有效期3年，自2021年12月起算。截至本报告披露日，已入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业。 公司取得了经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为GR202233003486的高新技术企业证书，有效期为三年，发证日期为2022年12月24日。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,871,686.64	78,982,985.63	17.58%
毛利率%	34.28%	32.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,553,301.73	11,327,988.14	19.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,834,984.02	9,992,555.50	18.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.62%	3.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	2.95%	-
基本每股收益	0.26	0.22	18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	435,507,832.90	435,737,123.90	-0.05%
负债总计	60,476,631.90	66,384,224.63	-8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,031,201.00	369,352,899.27	1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.14	7.04	1.42%
资产负债率%（母公司）	14.72%	15.73%	-
资产负债率%（合并）	13.89%	15.23%	-
流动比率	3.33	3.18	-
利息保障倍数	33.53	28.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,460,943.44	35,908,293.05	-82.01%
应收账款周转率	1.12	1.21	-
存货周转率	1.51	1.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	10.46%	-
营业收入增长率%	17.58%	1.54%	-
净利润增长率%	19.64%	-32.57%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,854,718.93	7.31%	51,356,001.67	11.79%	-37.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	83,438,702.66	19.16%	82,141,704.69	18.85%	1.58%
应收款项融资	25,684,035.30	5.90%	17,716,423.22	4.07%	44.97%
其他应收款	65,981.15	0.02%	50,423.00	0.01%	30.86%
其他非流动资产	629,741.16	0.14%	2,556,413.41	0.59%	-75.37%
应付票据	4,605,033.48	1.06%	7,082,553.94	1.63%	-34.98%
合同负债	871,980.33	0.20%	2,353,535.91	0.54%	-62.95%
应交税费	4,601,176.04	1.06%	8,383,078.13	1.92%	-45.11%
其他流动负债	113,227.44	0.03%	305,829.67	0.07%	-62.98%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金本期期末比上年期末下降37.97%，主要系主要系包括期现现金股利发放、公司以背书转让形式支付货款下降及前期税收缓缴金额在报告期内缴纳等所致。
- 2、报告期内应收账款本期期末比上年期末增长1.58%，无重大变动。
- 3、报告期内应收款项融资本期期末比上年期末增长44.97%，主要系报告期内公司以背书转让形式支付货款下降所致。
- 4、报告期内其他应收款本期期末比上年期末增长30.86%，变动金额为15,558.15元，因其变动金额较小且占资产比重较低，故对财务报表整体无重大影响。
- 5、报告期内其他非流动资产本期期末比上年期末下降75.37%，主要系报告期内预付软件款和尚未到货的预付设备款减少所致。
- 6、报告期内应付票据本期期末比上年期末下降34.98%，主要系公司为保证供应商供货稳定，缓解其资金压力减少票据结算所致。
- 7、报告期内合同负债本期期末比上年期末下降62.95%，主要系上年末预收上海海拉电子有限公司的模具款对应项目大部分已完成验收所致。
- 8、报告期内应交税费本期期末比上年期末下降45.11%，主要系公司部分前期享受缓缴政策的税款在当期缴纳所致。
- 9、报告期内其他流动负债本期期末比上年期末下降62.98%，主要系报告期内公司待转销项税额减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,871,686.64	-	78,982,985.63	-	17.58%
营业成本	61,034,845.64	65.72%	53,531,322.74	67.78%	14.02%
毛利率	34.28%	-	32.22%	-	-
税金及附加	1,331,828.34	1.43%	823,836.51	1.04%	61.66%

销售费用	2,470,541.72	2.66%	1,844,116.29	2.33%	33.97%
管理费用	9,807,464.17	10.56%	7,304,056.32	9.25%	34.27%
财务费用	-496,881.98	-0.54%	-104,951.55	-0.13%	-373.44%
信用减值损失	-75,180.23	-0.08%	612,975.81	0.78%	-112.26%
资产处置收益	84,363.21	0.09%	-57,217.85	-0.07%	247.44%
营业外收入	1,102,261.18	1.19%	22,072.16	0.03%	4,893.90%
营业外支出	367,211.03	0.40%	22,120.86	0.03%	1,560.02%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入比上年同期增长17.58%，无重大变动。
- 2、报告期内营业成本比上年同期增长14.02%，无重大变动。
- 3、报告期内税金及附加比上年同期增长61.66%，主要系2022年增值税制度性留抵退税对应的城建税、教育费附加、地方教育附加等附加税相应结存可用于扣除的留抵退税额在上年度已抵扣完毕导致本报告期内附加税增加所致。
- 4、报告期内销售费用比上年同期增长33.97%，主要2023年上半年国内整体经济复苏，公司因日常客户拜访、业务拓展而产生的业务招待费增加所致。
- 5、报告期内管理费用比上年同期增长34.27%，主要系报告期内折旧、摊销费用增加和计入管理费用的职工薪酬费用增加共同导致。
- 6、报告期内财务费用比上年同期减少373.44%，主要系报告期内汇兑损益减少所致。
- 7、报告期内信用减值损失比上年同期减少112.26%，主要系公司报告期内坏账计提增加所致。
- 8、报告期内资产处置收益比上年同期增长247.44%，主要系公司报告期内固定资产处置形成了收益所致。
- 9、报告期内营业外收入比上年同期增长4,893.90%，主要系公司报告期内收到2023年企业股改上市政策奖励（辅导备案）100万所致。
- 10、报告期内营业外支出比上年同期增长1,560.02%，主要系报告期内公司发生对外捐赠支出所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,220,440.82	78,687,328.13	17.20%
其他业务收入	651,245.82	295,657.50	120.27%
主营业务成本	61,004,768.00	53,531,322.74	13.96%
其他业务成本	30,077.64	0.00	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汽车雨刮系统零部件	50,137,247.81	32,703,951.38	34.77%	5.50%	2.57%	5.65%
汽车门窗系统零部件	32,807,588.90	22,046,070.97	32.80%	44.51%	37.84%	10.99%

汽车空调系 统及其他	9,926,849.93	6,284,823.29	36.69%	13.38%	11.16%	3.59%
小计	92,871,686.64	61,034,845.64	34.28%	17.58%	14.02%	6.38%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
内销	80,444,069.28	54,558,504.98	32.18%	21.94%	18.36%	6.81%
外销	12,427,617.36	6,476,340.66	47.89%	-4.49%	-12.92%	11.78%
小计	92,871,686.64	61,034,845.64	34.28%	17.58%	14.02%	6.38%

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内其他业务收入比上年同期增长 120.27%，主要系公司报告期内原材料销售毛利增加所致。
- 2、报告期内汽车门窗系统零部件的营业收入比上年同期增长 44.51%，主要系公司为进一步丰富产品结构，公司在保证原有型号产品供应的同时，根据客户的实际需求积极开发新型号产品，获取新产品的订单数量增加所致。
- 3、报告期内汽车门窗系统零部件的营业成本比上年同期增长 37.84%，公司报告期内汽车门窗系统零部件的营业收入导致相应的成本结转增加所致。

#### (三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,460,943.44	35,908,293.05	-82.01%
投资活动产生的现金流量净额	-17,218,744.48	-14,701,518.56	-17.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,579,111.16	10,306,015.96	-183.24%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 82.01%，主要系报告期内公司增值税制度性留抵退税等扶持政策的退出、前期税收缓缴金额在上半年度缴纳和以背书转让形式支付货款下降等共同影响所致。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 183.24%，主要系公司 2022 年 1-6 月进行了定向增发募集资金 1200 万，而本报告期末未再定向增发募集资金，以及报告期内支付股东分红等所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绍兴捷众汽车配件制造有限公司	控股子公司	生产加工：五金机械配件、汽车零配件。	5,000,000	19,052,729.05	14,745,215.04	12,480,367.25	719,585.82

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

如财务报表附注“三(二十二)3. 收入确认的具体方法”及“五(二)1. 营业收入/营业成本”。

捷众科技公司的营业收入主要来自于汽车雨刮系统零部件。2023年1-6月，捷众科技公司营业收入金额为人民币9,287.17万元，其中汽车雨刮系统零部件业务的营业收入为人民币5,013.72万元，占营业收入的53.99%。

由于营业收入是捷众科技公司关键业绩指标之一，可能存在捷众科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、寄售结算单、量产许可证书等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三(九)金融工具”及“五(一)2. 应收账款”。

截至 2023 年 6 月 30 日，捷众科技公司应收账款账面余额为人民币 8,783.39 万元，坏账准备为人民币 439.52 万元，账面价值为人民币 8,343.87 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对



针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 行业周期性波动导致的风险	公司属于汽车行业上游的零部件行业，其生产的主要产品汽车雨刮系统零部件及汽车门窗系统零部件是汽车整车的重要组成部分，因而公司的业务发展与汽车行业息息相关。汽车整车行业的发展受宏观经济的影响较大，当宏观经济处于上升阶段时，汽车消费需求旺盛，汽车行业发展迅速；反之当宏观经济处于下滑阶段时，汽车消费需求低迷，汽车行业发展放缓。尽管公司的主要客户为国际知名一级供应商，但汽车行业受宏观经济和国家产业政策的影响较大，若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化，或者国家产业政策发生不利变化，则可能导致我国汽车行业产销量下滑的风险，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
(二) 质量控制风险	汽车行业的质量和安全标准主要有汽车及零部件的技术规范、最低保修要求和召回制度等，近年来国家对汽车行业产品质量和安全的技术要求日趋严格，整车企业对其零部件供应商的品质及安全管理水平要求随之进一步提高，如果出现零部件质量问题，整车厂将通过质量追溯机制向上游零部件供应商索赔。一旦因本公司质量问题导致客户生产的产品应用在整车后被大

	规模召回，公司将面临客户的索赔风险，并对未来的持续合作产生不利影响。
(三) 客户相对集中风险	公司的客户主要分布在汽车领域，客户多为全球领先的汽车一级/二级供应商企业。客户集中度相对较高。且预计未来一段时间内，公司前五大客户的销售额也将维持较高水平。公司主要客户多为跨国企业集团，已建立起完善的全球供应链体系，与本公司这类的产业链上游企业形成了长久稳定、互相依赖、共同发展的合作关系。若未来公司主要客户因宏观经济周期波动或其自身市场竞争力下降导致生产计划缩减、采购规模缩小，或对本公司的供应商认证资格发生不利变化，或因本公司产品质量、交付及时性等原因不能满足其采购需求，或公司新产品研发、生产经营无法满足客户需求，将可能导致公司与主要客户合作关系发生不利变化，公司的经营业绩将受到负面影响。
(四) 税收优惠政策变化风险	公司为高新技术企业，每 3 年需通过一次复审，报告期内享受企业所得税优惠税率 15% 的政策。如果公司将来未能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家相关税收政策发生变化，会对公司的经营业绩产生不利影响。
(五) 原材料价格波动风险	公司的原材料主要为塑料、镀锌板等，其价格容易受到供需变动的影响，报告期内存在一定的波动。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
(六) 市场竞争加剧的风险	近年来国内汽车产业的快速发展，将吸引更多的企业进入汽车产业链或促使现有的汽车上游零部件生产企业扩大产能，未来的市场竞争将会加剧。如果未来公司不能在日趋激烈的市场竞争中提高竞争力，将面临产品市场份额下降的风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。
(七) 实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人孙秋根、董珍珮和孙坤分别直接持有公司 33.03%、18.17% 和 9.91% 的股份，孙秋根、董珍珮通过瑞众投资间接持有公司 7.60% 的股份，三人合计控制公司 68.70% 的股份，处于绝对控股地位。同时，孙秋根在公司担任董事长兼总经理，董珍珮担任董事，孙坤担任董事兼副总经理，三人的亲属董祖琰在公司担任副董事长、副总经理、董事会秘书。公司实际控制人对公司股东大会、董事会及日常运营均具有实质影响力。在实际生产经营中，如公司实际控制人通过直接干预、行使投票权或其他方式影响公司生产经营、管理、人事和其他重大决策，则可能给公司经营带来一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	60,000,000	34,000,000

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、提供担保事项系实际控制人孙秋根、董珍珮向挂牌公司的银行借款提供担保，担保期间为（2022/3/29-2025/3/28），担保金额为 2000 万元，该关联交易系公司正常生产经营活动常规需求，能够较好的为挂牌公司正常融资需求提供保障。

2、提供担保事项系系实际控制人孙秋根、董珍珮向挂牌公司的票据融资提供担保，担保期间为（2021/1/22-2023/1/21），担保金额为 700 万元，该关联交易系公司正常生产经营活动常规需求，能够较好的为挂牌公司正常融资需求提供保障。

3、提供担保事项系系实际控制人孙秋根、董珍珮向挂牌公司的票据融资提供担保，担保期间为（2023/2/20-2026/2/19），担保金额为 700 万元，该关联交易系公司正常生产经营活动常规需求，能够较好的为挂牌公司正常融资需求提供保障。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免正常业务外的资金占用	正在履行中
其他股东	2021年12月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免正常业务外的资金占用	正在履行中
董监高	2021年12月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免正常业务外的资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少不必要关联交易	正在履行中
其他股东	2021年12月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少不必要关联交易	正在履行中
董监高	2021年12月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少不必要关联交易	正在履行中
董监高	2021年12月20日	-	挂牌	竞业限制承诺	承诺不存在侵犯其他单位知识产权或商业秘密，不对其他单位负	正在履行中

					有竞业禁止或保密义务，与曾任职单位不存在纠纷	
其他	2021年12月20日	-	挂牌	竞业限制承诺	承诺不存在侵犯其他单位知识产权或商业秘密，不对其他单位负有竞业禁止或保密义务，与曾任职单位不存在纠纷	正在履行中
其他	2021年12月20日	-	挂牌	限售承诺	所持公司股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、持股5%以上股东、实际控制人近亲属以及持有股份的董事	2023年4月27日	-	IPO	限售承诺	股份锁定的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人以及持股5%以上股东孙米娜、瑞众投资	2023年4月27日	-	IPO	股份增持承诺	承诺持股意向以及减持意向	正在履行中
发行人、控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员	2023年4月27日	-	IPO	信息披露承诺	承诺信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
发行人、控股股东、实际控制人	2023年4月27日	-	IPO	回购承诺	欺诈发行上市的股份买回承诺	正在履行中
发行人、控股股东、实际控制人以及董事（不含独立董事）、高级管理人员	2023年4月27日	-	IPO	稳定股价承诺	稳定股价的承诺	正在履行中

发行人、控股股东、实际控制人以及董事、高级管理人员	2023年4月27日	-	IPO	其他承诺	填补被摊薄即期回报之措施的承诺	正在履行中
发行人、控股股东、实际控制人以及董事、高级管理人员	2023年4月27日	-	IPO	其他承诺	失信补救措施的承诺	正在履行中
公司	2023年4月27日	-	IPO	分红承诺	股利分配政策的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023年4月27日	-	IPO	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股5%以上股东孙米娜、瑞众投资以及董事、监事、高级管理人员	2023年4月27日	-	IPO	其他承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

[注]:1、挂牌期间的承诺事项详见拟公开发行股票并在北京证券交易所上市的招股说明书申报稿“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三)承诺具体内容”之“2、前期公开承诺情况”。

[注]:2、IPO期间的承诺事项详见拟公开发行股票并在北京证券交易所上市的招股说明书申报稿“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三)承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺情况”。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利(202110237248.X)	无形资产	质押	0.00	0%	借款质押
专利(202110198097.1)	无形资产	质押	0.00	0%	借款质押
专利(202010765821.X)	无形资产	质押	0.00	0%	借款质押
专利(202010736366.0)	无形资产	质押	0.00	0%	借款质押
其他货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金	1,381,510.04	0.32%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	ETC保	3,000.00	0.00%	ETC保证金

		证金			
<b>总计</b>	-	-	1,384,510.04	0.32%	-

注：上述4项发明专利已经办理了质押登记，用于担保公司自2022年3月27日至2025年3月26日期间最高融资限额为5,000万元的债权。前述最高额质押合同已于2023年8月9日解除，截至本报告披露日国家知识产权局的专利质押登记解除手续正在办理过程中。

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要系公司向银行办理融资等业务所致，是公司业务发展及生产经营过程中正常、合理、必要的需求，对公司生产经营不存在重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,282,700	38.63%	0	20,282,700	38.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,016,800	17.18%	0	9,016,800	17.18%
	董事、监事、高管	335,100	0.64%	0	335,100	0.64%
	核心员工	1,300,500	2.48%	0	1,300,500	2.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,217,300	61.37%	0	32,217,300	61.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,050,400	51.52%	0	27,050,400	51.52%
	董事、监事、高管	1,005,300	1.91%	0	1,005,300	1.91%
	核心员工	3,901,500	7.43%	0	3,901,500	7.43%
<b>总股本</b>		52,500,000	-	0	52,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						58

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙秋根	17,340,000	0	17,340,000	33.03%	13,005,000	4,335,000	0	0
2	董珍珠	9,537,000	0	9,537,000	18.17%	7,152,750	2,384,250	0	0

3	孙米娜	5,202,000	0	5,202,000	9.91%	3,468,000	1,734,000	0	0
4	孙坤	5,202,000	0	5,202,000	9.91%	3,901,500	1,300,500	0	0
5	瑞众投资	3,988,200	0	3,988,200	7.60%	2,991,150	997,050	0	0
6	孙忠富	1,700,000	0	1,700,000	3.24%	0	1,700,000	0	0
7	董祖琰	1,040,400	0	1,040,400	1.98%	780,300	260,100	0	0
8	朱叶锋	1,041,700	0	1,041,700	1.98%	693,600	348,100	0	0
9	富鑫投资	1,000,000	0	1,000,000	1.90%	0	1,000,000	0	0
10	濮坚锋	1,000,000	0	1,000,000	1.90%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		47,051,300	-	47,051,300	89.62%	31,992,300	15,059,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

序号	股东姓名	关联关系
1	孙秋根	孙秋根、董珍珮系夫妻关系
2	董珍珮	
3	孙米娜	孙秋根、董珍珮之女
4	孙坤	孙秋根、董珍珮之子
5	瑞众投资	孙秋根持有 60% 份额、董珍珮持有 40% 份额
6	孙忠富	孙秋根之堂弟
7	董祖琰	董珍珮之弟
8	朱叶锋	孙米娜之配偶

除上述情况外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用  不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙秋根	董事长、总经理	男	1959年9月	2021年12月20日	2024年12月19日
董珍珮	董事	女	1959年6月	2021年12月20日	2024年12月19日
孙坤	董事、副总经理	男	1992年2月	2021年12月20日	2024年12月19日
董祖琰	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	1966年1月	2021年12月20日	2024年12月19日
楼文庭	董事、副总经理	男	1959年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
彭永梅	董事	女	1975年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
江乾坤	独立董事	男	1974年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
陈红岩	独立董事	男	1965年8月	2021年12月20日	2024年12月19日
张望望	独立董事	男	1983年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
蔡新明	监事会主席	男	1982年7月	2021年12月20日	2024年12月19日
董兴	监事	男	1991年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
鲁永方	监事	男	1991年2月	2021年12月20日	2024年12月19日
陈叶廷	财务总监	男	1983年6月	2021年12月20日	2024年12月19日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

详见下表

序号	董监高姓名	股东姓名	关联关系
1	孙秋根	孙秋根	孙秋根、董珍珮系夫妻关系
2	董珍珮	董珍珮	
3		孙米娜	孙秋根、董珍珮之女
4	孙坤	孙坤	孙秋根、董珍珮之子

5		瑞众投资	孙秋根持有 60%份额、董珍珮持有 40%份额
6		孙忠富	孙秋根之堂弟
7	董祖琰	董祖琰	董珍珮之弟
8		朱叶锋	孙米娜之配偶
9		孙绍良	孙秋根之堂弟
10	彭永梅	彭永安	彭永梅之弟
11		葛焕剑	彭永梅之妹夫

## （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙秋根	17,340,000	0	17,340,000	33.03%	0	0
董珍珮	9,537,000	0	9,537,000	18.17%	0	0
孙坤	5,202,000	0	5,202,000	9.91%	0	0
董祖琰	1,040,400	0	1,040,400	1.98%	0	0
彭永梅	300,000	0	300,000	0.57%	0	0
合计	33,419,400	-	33,419,400	63.66%	0	0

## （三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

## （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	232	61	47	246
管理人员	54	7	7	54
销售人员	4	0	0	4
技术人员	33	0	0	33
员工总计	323	68	54	337

注：技术人员仅指研发人员，管理人员包含后勤、门卫等辅助人员以及采购人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2023〕9047号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
审计报告日期	2023年8月23日
注册会计师姓名	边珊珊 魏晓慧

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕9047号

浙江捷众科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江捷众科技股份有限公司（以下简称捷众科技公司）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷众科技公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 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，我们独立于捷众科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“三(二十二)3. 收入确认的具体方法”及“五(二)1. 营业收入/营业成本”。

捷众科技公司的营业收入主要来自于汽车雨刮系统零部件。2023年1-6月，捷众科技公司营业收入金额为人民币9,287.17万元，其中汽车雨刮系统零部件业务的营业收入为人民币5,013.72万元，占营业收入的53.99%。

由于营业收入是捷众科技公司关键业绩指标之一，可能存在捷众科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、寄售结算单、量产许可证书等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三(九)金融工具”及“五(一)2. 应收账款”。

截至 2023 年 6 月 30 日，捷众科技公司应收账款账面余额为人民币 8,783.39 万元，坏账准备为人民币 439.52 万元，账面价值为人民币 8,343.87 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

捷众科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督捷众科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对捷众科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷众科技公司不能持续经营。

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

(六) 就捷众科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：



二〇二三年八月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	31,854,718.93	51,356,001.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	83,438,702.66	82,141,704.69
应收款项融资	3	25,684,035.30	17,716,423.22
预付款项	4	4,799,962.06	3,771,786.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	65,981.15	50,423.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	40,312,229.59	40,463,089.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	250,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>186,405,629.69</b>	<b>195,499,429.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8		
固定资产	9	212,418,686.91	202,047,790.34
在建工程	10	1,648,444.27	1,423,672.71

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	33,264,486.96	33,087,602.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	1,140,843.91	1,122,215.82
其他非流动资产	13	629,741.16	2,556,413.41
<b>非流动资产合计</b>		249,102,203.21	240,237,694.72
<b>资产总计</b>		435,507,832.90	435,737,123.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	20,023,013.70	20,026,821.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15	4,605,033.48	7,082,553.94
应付账款	16	21,621,598.41	17,801,421.26
预收款项			
合同负债	17	871,980.33	2,353,535.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18	3,971,179.64	5,337,269.08
应交税费	19	4,601,176.04	8,383,078.13
其他应付款	20	160,294.03	170,469.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	113,227.44	305,829.67
<b>流动负债合计</b>		55,967,503.07	61,460,979.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	3,785,291.66	4,153,387.43
递延所得税负债	12	723,837.17	769,857.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,509,128.83	4,923,245.29
<b>负债合计</b>		60,476,631.90	66,384,224.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	23	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	104,559,497.35	104,559,497.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	26,292,091.05	26,292,091.05
一般风险准备			
未分配利润	26	191,679,612.60	186,001,310.87
归属于母公司所有者权益合计		375,031,201.00	369,352,899.27
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		375,031,201.00	369,352,899.27
<b>负债和所有者权益合计</b>		435,507,832.90	435,737,123.90

法定代表人：孙秋根

主管会计工作负责人：陈叶廷

会计机构负责人：房芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,935,184.83	48,873,847.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	81,586,187.66	80,435,132.26
应收款项融资		24,982,824.23	16,162,288.17
预付款项		4,734,068.87	3,699,286.81
其他应收款	2	2,186,981.15	2,777,423.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		35,454,948.33	35,727,439.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		250,000.00	
<b>流动资产合计</b>		179,130,195.07	187,675,416.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,698,461.04	13,280,218.96
固定资产		196,911,278.15	185,283,614.33
在建工程		1,648,444.27	1,423,672.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,941,586.06	31,817,750.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,010,342.95	975,659.87
其他非流动资产		420,531.16	2,447,203.41
<b>非流动资产合计</b>		248,630,643.63	240,228,119.87
<b>资产总计</b>		427,760,838.70	427,903,536.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,023,013.70	20,026,821.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,605,033.48	7,082,553.94
应付账款		24,995,490.08	20,338,059.43
预收款项			
合同负债		870,980.33	2,352,535.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,251,025.42	4,469,603.05
应交税费		4,464,511.07	7,745,923.94
其他应付款		122,972.03	68,184.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		113,227.44	305,829.67
<b>流动负债合计</b>		<b>58,446,253.55</b>	<b>62,389,512.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,785,291.66	4,153,387.43
递延所得税负债		723,837.17	769,857.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,509,128.83</b>	<b>4,923,245.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,955,382.38</b>	<b>67,312,758.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,256,767.73	105,256,767.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,292,091.05	26,292,091.05
一般风险准备			
未分配利润		180,756,597.54	176,541,919.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>364,805,456.32</b>	<b>360,590,778.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>427,760,838.70</b>	<b>427,903,536.45</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		92,871,686.64	78,982,985.63
其中：营业收入	1	92,871,686.64	78,982,985.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		79,368,466.55	67,886,956.88
其中：营业成本	1	61,034,845.64	53,531,322.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,331,828.34	823,836.51
销售费用	3	2,470,541.72	1,844,116.29
管理费用	4	9,807,464.17	7,304,056.32
研发费用	5	5,220,668.66	4,488,576.57
财务费用	6	-496,881.98	-104,951.55
其中：利息费用		435,302.94	449,644.42
利息收入		364,263.90	149,194.43
加：其他收益	7	1,220,667.62	1,630,755.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-75,180.23	612,975.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-377,072.23	-528,910.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	84,363.21	-57,217.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,355,998.46	12,753,631.39
加：营业外收入	11	1,102,261.18	22,072.16
减：营业外支出	12	367,211.03	22,120.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,091,048.61	12,753,582.69
减：所得税费用	13	1,537,746.88	1,425,594.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,553,301.73	11,327,988.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,553,301.73	11,327,988.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,553,301.73	11,327,988.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,553,301.73	11,327,988.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,553,301.73	11,327,988.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.22

法定代表人：孙秋根

主管会计工作负责人：陈叶廷

会计机构负责人：房芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	1	97,508,050.31	79,470,822.21
减：营业成本	1	67,600,259.09	54,727,696.25
税金及附加		1,299,162.77	805,639.13
销售费用		2,470,541.72	1,844,116.29
管理费用		8,677,142.95	6,374,636.27
研发费用	2	5,220,668.66	4,488,576.57
财务费用		-494,371.34	-104,106.82
其中：利息费用		435,302.94	449,644.42
利息收入		361,464.26	148,126.70
加：其他收益		1,220,353.45	1,614,567.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-674,135.46	415,301.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-377,072.23	-528,910.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-57,217.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,903,792.22	12,778,005.59
加：营业外收入		1,052,537.93	34,998.65
减：营业外支出		367,211.03	3,986.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,589,119.12	12,809,017.41
减：所得税费用		1,499,441.25	1,400,814.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,089,677.87	11,408,202.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,089,677.87	11,408,202.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,089,677.87	11,408,202.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,437,108.77	86,662,266.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,402,676.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,430,681.00	2,346,993.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,867,789.77</b>	<b>95,411,937.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,024,955.20	37,907,037.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,783,438.45	15,310,105.39
支付的各项税费		9,316,186.04	1,954,186.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,282,266.64	4,332,314.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,406,846.33</b>	<b>59,503,644.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,460,943.44</b>	<b>35,908,293.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00	222,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>240,000.00</b>	<b>222,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,458,744.48	14,923,518.56
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,458,744.48	14,923,518.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,218,744.48	-14,701,518.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,314,111.16	449,644.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	265,000.00	1,244,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,579,111.16	21,693,984.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,579,111.16	10,306,015.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		575,885.61	409,825.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,761,026.59	31,922,616.43
加：期初现金及现金等价物余额		49,231,235.48	23,018,877.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,470,208.89	54,941,494.02

法定代表人：孙秋根

主管会计工作负责人：陈叶廷

会计机构负责人：房芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,748,556.82	85,052,128.54
收到的税费返还			6,402,676.97
收到其他与经营活动有关的现金		4,392,245.19	2,223,663.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,140,802.01	93,678,469.02
购买商品、接受劳务支付的现金		53,252,854.80	38,808,751.02
支付给职工以及为职工支付的现金		13,563,793.85	12,639,118.86
支付的各项税费		8,240,045.55	1,948,230.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,904,882.46	4,048,353.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,961,576.66	57,444,453.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,179,225.35	36,234,015.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			222,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			222,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,374,405.92	14,674,772.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,374,405.92	14,674,772.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,374,405.92	-14,452,772.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,314,111.16	449,644.42
支付其他与筹资活动有关的现金		265,000.00	1,244,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,579,111.16	21,693,984.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,579,111.16	10,306,015.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		575,885.61	409,825.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,198,406.12	32,497,085.08
加：期初现金及现金等价物余额		46,749,080.91	22,013,757.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,550,674.79	54,510,842.41

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第二节、七、(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、(一)、26
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	附注十一、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江捷众科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

金额单位:人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江捷众科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)之前身绍兴捷众汽车部件有限公司(以下简称绍兴捷众公司),由孙秋根、董珍珮发起设立,于2004年11月24日在绍兴县工商行政管理局登记注

册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913306217696083061 的营业执照，注册资本 5,250 万元，股份总数 5,250 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车雨刮器系统零部件和汽车门窗系统零部件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届第九次董事会批准对外报出。

本公司将绍兴捷众汽车配件制造有限公司（以下简称捷众汽配公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

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



认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用
应收商业承兑汇票		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (十五) 在建工程

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

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

### (十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术, 按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
软件	3-5
专利使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法



### (1) 按时点确认的收入

#### 1) 向境内客户销售的产品

① 中转库领用。由于汽车行业普遍采用零库存或低库存的管理方式，所以公司一般在客户附近设置中转仓库，在收到客户订单后，根据客户要求发货至中转仓库。客户从中转仓库领用公司产品并经检验合格后，公司根据客户实际领用清单确认收入。

② 直接发货。公司将产品发往客户指定地点，经客户验收合格入库后，公司根据经客户确认的发货单确认收入。

③ 配套模具。对于模具收入无需通过相应汽车零部件产品销售实现的情况，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织模具设计、生产、试模及检验，取得客户认可的合格证书后确认相应的收入。

#### 2) 向境外客户销售的产品

公司境外销售货物主要为汽车雨刮系统零部件和汽车门窗系统零部件。境外销售以商品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：

① 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入；在 FCA 模式下，公司将货物交付给客户指定的承运人并完成报关手续后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入。

② 中转库领用。部分境外客户在 2023 年 1-6 月要求公司设置中转库，公司在收到客户订单后根据客户要求发货至中转仓库。客户从中转仓库领用公司产品并经检验合格后，公司根据客户实际领用清单确认收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

对于配套模具收入需要通过相应注塑件产品销售实现的情况，公司根据合同约定的分摊数量，按照量产后注塑件销售进度分摊确认收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，

计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
捷众汽配公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2022年12月24日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为GR202233003486的高新技术企业证书，资格有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司2023年1-6月企业所得税减按15%的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。捷众汽配公司2023年1-6月暂按此规定享受小微企业优惠政策。

## 2. 土地使用税

根据中共柯桥区委办公室、柯桥区人民政府办公室《关于印发柯桥区深化“亩均论英雄”改革促进高质量发展实施办法的通知》（区委办〔2021〕59号），按照规定调整城镇土地使用税土地登记划分范围和适用税额标准，实施分类分档的差别化城镇土地使用税减免制度。A、B类企业的城镇土地使用税分别减免100%、80%，C、D类企业的城镇土地使用税不予减免。制造业城镇土地使用税差别化减免口径：可享受城镇土地使用税差别化减免的土地面积=自有土地-出租土地面积，出租土地面积=出租房产建筑面积/总房产建筑面积\*总土地面积。根据2021年度工业“亩均效益”综合评价分类结果，公司被评为B类企业，2023年1-6月可享受城镇土地使用税差别化减免80%。

## 3. “六税两费”减免政策

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。捷众汽配公司2023年1-6月暂按此规定享受小微企业优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,427.96	16,594.46
银行存款	30,463,780.93	49,214,641.02
其他货币资金	1,384,510.04	2,124,766.19
合 计	31,854,718.93	51,356,001.67

##### （2）其他说明

2023年6月末其他货币资金系银行承兑汇票保证金1,381,510.04元，ETC保证金3,000.00元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	87,833,936.29	100.00	4,395,233.63	5.00	83,438,702.66
合计	87,833,936.29	100.00	4,395,233.63	5.00	83,438,702.66

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	86,469,311.68	100.00	4,327,606.99	5.00	82,141,704.69
合计	86,469,311.68	100.00	4,327,606.99	5.00	82,141,704.69

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,763,200.22	4,388,160.02	5.00
1-2年	70,736.07	7,073.61	10.00
小计	87,833,936.29	4,395,233.63	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,327,606.99	67,626.64					4,395,233.63	
合计	4,327,606.99	67,626.64					4,395,233.63	

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海恩坦华汽车门系统有限公司	13,007,476.80	14.81	650,373.84
常熟法雷奥汽车雨刮系统有限公司	11,658,042.24	13.27	582,902.11
贵阳万江航空机电有限公司	8,063,567.98	9.18	403,178.40
东洋机电(中国)有限公司	7,831,470.12	8.92	391,573.51
上海博泽汽车部件有限公司	7,460,102.51	8.49	373,005.13
小 计	48,020,659.65	54.67	2,401,032.99

### 3. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	25,684,035.30		17,716,423.22	
合 计	25,684,035.30		17,716,423.22	

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,257,596.26
小 计	10,257,596.26

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

### 4. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,799,962.06	100.00		4,799,962.06	3,771,786.81	100.00		3,771,786.81
合 计	4,799,962.06	100.00		4,799,962.06	3,771,786.81	100.00		3,771,786.81

##### 2) 报告期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
慈溪诚毅模具有限公司	2,349,501.81	48.95
余姚市伟华塑模有限公司	1,054,797.75	21.98
宁波瑞迅汽车部件有限公司	481,415.93	10.03
余姚市杰致模具厂	284,973.45	5.94
浙江宝井精密钢材科技有限公司	98,456.50	2.05
小 计	4,269,145.44	88.95

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,767.00	100.00	29,785.85	31.10	65,981.15
合 计	95,767.00	100.00	29,785.85	31.10	65,981.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,655.26	100.00	22,232.26	30.60	50,423.00
合 计	72,655.26	100.00	22,232.26	30.60	50,423.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	95,767.00	29,785.85	31.10
其中：1 年以内	63,777.00	3,188.85	5.00
2-3 年	1,990.00	597.00	30.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00



5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	95,767.00	29,785.85	31.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,033.26	199.00	20,000.00	22,232.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-199.00	199.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,155.59		6,398.00	7,553.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,188.85		26,597.00	29,785.85

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,990.00	31,990.00
其他	63,777.00	40,665.26
合计	95,767.00	72,655.26

6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
住房公积金个人部分	其他	38,777.00	1年以内	40.49	1,938.85
绍兴市炯龙汽车服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5年	20.88	10,000.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金保证金	10,000.00	5年以上	10.44	10,000.00

孙燚坤	其他	10,000.00	1年以内	10.44	500.00
孙雅娜	其他	5,000.00	1年以内	5.22	250.00
陈建勇	其他	5,000.00	1年以内	5.22	250.00
董海军	其他	5,000.00	1年以内	5.22	250.00
小计		93,777.00		97.91	23,188.85

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,824,489.66	1,509,692.76	14,314,796.90	16,369,942.82	1,384,277.88	14,985,664.94
在产品	8,338,145.12		8,338,145.12	9,217,358.76		9,217,358.76
库存商品	18,207,431.83	931,917.05	17,275,514.78	16,813,963.63	886,693.26	15,927,270.37
委托加工物资	259,874.47		259,874.47	198,842.12		198,842.12
低值易耗品	123,898.32		123,898.32	133,953.60		133,953.60
合计	42,753,839.40	2,441,609.81	40,312,229.59	42,734,060.93	2,270,971.14	40,463,089.79

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,384,277.88	162,375.98		36,961.10		1,509,692.76
库存商品	886,693.26	214,696.25		169,472.46		931,917.05
合计	2,270,971.14	377,072.23		206,433.56		2,441,609.81

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
中介费	250,000.00		250,000.00			
合 计	250,000.00		250,000.00			

## 8. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	647,813.68	75,521.75	723,335.43
1) 固定资产转入	647,813.68		647,813.68
2) 无形资产转入		75,521.75	75,521.75
本期减少金额	647,813.68	75,521.75	723,335.43
1) 转出至固定资产	647,813.68		647,813.68
2) 转出至无形资产		75,521.75	75,521.75
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	51,872.78	5,687.70	57,560.48
1) 计提或摊销	7,692.79	377.61	8,070.40
2) 固定资产转入	44,179.99		44,179.99
3) 无形资产转入		5,310.09	5,310.09
本期减少金额	51,872.78	5,687.70	57,560.48
1) 转出至固定资产	51,872.78		51,872.78
2) 转出至无形资产		5,687.70	5,687.70
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值			

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	134,505,503.43	11,042,495.55	102,419,760.99	6,776,589.15	254,744,349.12
本期增加金额	9,211,275.23	670,350.18	10,980,051.12	0.00	20,861,676.53
1) 购置	0.00	670,350.18	9,584,609.39		10,254,959.57
2) 在建工程转入	8,563,461.55		1,395,441.73		9,958,903.28
3) 投资性房地产转回	647,813.68				647,813.68
本期减少金额	647,813.68	59,209.03	312,565.12	180,740.00	1,200,327.83
1) 处置或报废		59,209.03	312,565.12	180,740.00	552,514.15
2) 转出至投资性房地产	647,813.68				647,813.68
期末数	143,068,964.98	11,653,636.70	113,087,246.99	6,595,849.15	274,405,697.82
累计折旧					
期初数	9,198,092.93	2,866,359.04	36,993,880.33	3,638,226.48	52,696,558.78
本期增加金额	3,147,609.82	835,125.06	5,242,521.63	595,623.05	9,820,879.56
1) 计提	3,095,737.04	835,125.06	5,242,521.63	595,623.05	9,769,006.78
2) 投资性房地产转回	51,872.78				51,872.78
本期减少金额	44,179.99	56,814.79	257,729.65	171,703.00	530,427.43
1) 处置或报废		56,814.79	257,729.65	171,703.00	486,247.44
2) 转出至投资性房地产	44,179.99				44,179.99
期末数	12,301,522.76	3,644,669.31	41,978,672.31	4,062,146.53	61,987,010.91
账面价值					
期末账面价值	130,767,442.22	8,008,967.39	71,108,574.68	2,533,702.62	212,418,686.91
期初账面价值	125,307,410.50	8,176,136.51	65,425,880.66	3,138,362.67	202,047,790.34

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,648,444.27		1,648,444.27	1,423,672.71		1,423,672.71
合计	1,648,444.27		1,648,444.27	1,423,672.71		1,423,672.71

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
安昌新建厂房	1.3 亿元		8,563,461.55	8,563,461.55		
小 计	1.3 亿元		8,563,461.55	8,563,461.55		

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	33,057,335.00	4,242,188.44	200,339.62	37,499,863.06
本期增加金额	75,521.75	922,320.92		997,842.67
1) 购置		922,320.92		922,320.92
2) 投资性房地产转入	75,521.75			75,521.75
本期减少金额	75,521.75			75,521.75
1) 转入投资性房地产	75,521.75			75,521.75
期末数	33,057,335.00	5,164,509.36	200,339.62	38,422,183.98
累计摊销				
期初数	2,424,204.59	1,944,454.95	43,601.08	4,412,260.62
本期增加金额	319,788.02	420,941.53	10,016.94	750,746.49
1) 计提	314,100.32	420,941.53	10,016.94	745,058.79
2) 投资性房地产转入	5,687.70			5,687.70
本期减少金额	5,310.09			5,310.09
1) 转入投资性房地产	5,310.09			5,310.09
期末数	2,738,682.52	2,365,396.48	53,618.02	5,157,697.02
账面价值				
期末账面价值	30,318,652.48	2,799,112.88	146,721.60	33,264,486.96
期初账面价值	30,633,130.41	2,297,733.49	156,738.54	33,087,602.44

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,836,843.44	1,026,959.53	6,598,578.13	993,417.15
内部交易未实现利润	759,229.19	113,884.38	858,657.74	128,798.67
合 计	7,596,072.63	1,140,843.91	7,457,235.87	1,122,215.82

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,825,581.13	723,837.17	5,132,385.71	769,857.86
合 计	4,825,581.13	723,837.17	5,132,385.71	769,857.86

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	29,785.85	22,232.26
合 计	29,785.85	22,232.26

## 13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到货的预付设备款	629,741.16		629,741.16	1,768,251.78		1,768,251.78
预付软件款				788,161.63		788,161.63
合 计	629,741.16		629,741.16	2,556,413.41		2,556,413.41

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款[注]	20,023,013.70	20,026,821.92
合 计	20,023,013.70	20,026,821.92

[注] 质押物均为未形成账面资产的专利权

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,605,033.48	7,082,553.94
合 计	4,605,033.48	7,082,553.94

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	15,654,316.81	16,750,977.94
工程设备款	5,024,580.63	713,548.68
其他	942,700.97	336,894.64
合 计	21,621,598.41	17,801,421.26

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	871,980.33	2,353,535.91
合 计	871,980.33	2,353,535.91

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,230,658.07	14,789,093.08	16,161,128.02	3,858,623.13
离职后福利—设定提存计划	106,611.01	615,976.06	610,030.56	112,556.51
合 计	5,337,269.08	15,405,069.14	16,771,158.58	3,971,179.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,161,710.64	13,245,741.40	14,624,369.05	3,783,082.99
职工福利费		844,718.89	844,718.89	
社会保险费	65,271.43	440,779.79	436,277.08	69,774.14
其中：医疗保险费	63,154.40	418,814.22	415,130.95	66,837.67

工伤保险费	2,117.03	21,965.57	21,146.13	2,936.47
住房公积金	3,676.00	257,853.00	255,763.00	5,766.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	5,230,658.07	14,789,093.08	16,161,128.02	3,858,623.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	102,926.14	593,621.52	587,881.03	108,666.63
失业保险费	3,684.87	22,354.54	22,149.52	3,889.89
小 计	106,611.01	615,976.06	610,030.55	112,556.52

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,793,864.11	3,866,206.41
企业所得税	855,959.25	2,827,437.13
房产税	641,086.64	1,348,321.67
土地使用税	45,710.13	91,420.26
城市维护建设税	128,478.19	94,607.75
教育费附加	55,062.08	56,764.64
地方教育附加	36,708.06	37,843.09
印花税	26,734.26	30,623.99
代扣代缴个人所得税	17,573.32	29,853.19
合 计	4,601,176.04	8,383,078.13

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	79,293.08	67,499.00
其他	81,000.95	102,970.43
合 计	160,294.03	170,469.43

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。



## 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	113,227.44	305,829.67
合 计	113,227.44	305,829.67

## 22. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,153,387.43		368,095.77	3,785,291.66	
合 计	4,153,387.43		368,095.77	3,785,291.66	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2017年信息化投入奖励	47,776.67		26,060.00	21,716.67	与资产相关
2017年鼓励有效投入财政专项奖励	510,686.69		54,471.91	456,214.78	与资产相关
2018年柯桥振兴实体经济有效投入奖励	1,126,102.52		105,841.80	1,020,260.72	与资产相关
2019年度柯桥区振兴实体经济推动产业发展/工业机器人奖补资金(2019年度采购设备补助)	331,100.61		25,508.98	305,591.63	与资产相关
2020年度工业机器人汽车配件生产项目奖补资金	260,370.12		17,018.97	243,351.15	与资产相关
2021年度区注重工业项目高起点规划奖励	1,717,075.35		114,869.58	1,602,205.77	与资产相关
2021年度区信息化奖励资金	160,275.47		24,324.53	135,950.94	与资产相关
小 计	4,153,387.43		368,095.76	3,785,291.67	

[注]政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	52,500,000.00						52,500,000.00

## 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	44,225,360.75			44,225,360.75
其他资本公积	60,334,136.60			60,334,136.60
合计	104,559,497.35			104,559,497.35

#### 25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,292,091.05			26,292,091.05
合计	26,292,091.05			26,292,091.05

#### 26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	186,001,310.87	159,786,817.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,553,301.73	11,327,988.14
减：应付现金股利或利润	7,875,000.00	7,875,000.00
期末未分配利润	191,679,612.60	163,239,805.86

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,220,440.82	61,004,768.00	78,687,328.13	53,531,322.74
其他业务收入	651,245.82	30,077.64	295,657.50	
合计	92,871,686.64	61,034,845.64	78,982,985.63	53,531,322.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	92,836,343.52	61,026,775.24	78,982,985.63	53,531,322.74

##### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车雨刮系统零部件	50,137,247.81	32,703,951.38	47,524,452.69	31,883,290.89
汽车门窗系统零部件	32,807,588.90	22,046,070.97	22,703,319.59	15,993,925.35

汽车空调系统及其他	9,891,506.81	6,276,752.89	8,755,213.35	5,654,106.50
小 计	92,836,343.52	61,026,775.24	78,982,985.63	53,531,322.74

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	92,719,495.55	78,952,425.33
在某一时段内确认收入	116,847.97	30,560.30
小 计	92,836,343.52	78,982,985.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,352,535.91 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	730,454.07	702,002.04
城建税	284,454.27	27,963.68
教育费附加	132,246.52	16,778.20
地方教育附加	88,164.37	11,185.46
印花税	50,798.98	20,197.00
土地使用税	45,710.13	45,710.13
合 计	1,331,828.34	823,836.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	860,064.20	673,245.38
职工薪酬	687,188.82	612,300.68
差旅费	616,026.92	311,539.94
仓储费	281,422.66	232,101.38
其他	25,839.12	14,928.91
合 计	2,470,541.72	1,844,116.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	4,280,771.52	3,643,644.30
折旧和摊销	2,579,141.08	1,735,891.44
财产保险费	752,750.36	353,012.86
差旅费	716,010.08	364,095.31
业务招待费	589,224.00	463,367.02
咨询服务费	505,844.25	521,024.74
办公费	285,475.46	215,660.76
其他	98,247.42	7,359.88
合 计	9,807,464.17	7,304,056.31

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	2,545,227.12	2,289,956.70
直接材料	1,476,863.63	1,068,589.26
折旧和摊销	1,007,707.00	986,061.94
其他	190,870.91	143,968.67
合 计	5,220,668.66	4,488,576.57

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-364,263.90	-149,194.43
利息支出	435,302.94	449,644.42
汇兑损失	-575,885.61	-409,825.98
手续费	7,964.59	4,424.44
合 计	-496,881.98	-104,951.55

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	368,095.77	229,512.09	368,095.77
与收益相关的政府补助[注]	845,502.59	1,394,212.87	845,502.59

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	7,069.26	7,030.13	7,069.26
合 计	1,220,667.62	1,630,755.09	1,220,667.62

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-75,180.23	612,975.81
合 计	-75,180.23	612,975.81

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-377,072.23	-528,910.41
合 计	-377,072.23	-528,910.41

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	84,363.21	-57,217.85	84,363.21
合 计	84,363.21	-57,217.85	84,363.21

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,000,000.00		1,000,000.00
固定资产报废收益	61,759.46		61,759.46
其他	40,501.72	22,072.16	40,501.72
合 计	1,102,261.18	22,072.16	1,102,261.18

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

捐赠支出	217,008.00		217,008.00
赔款支出	150,203.03	15,181.44	150,203.03
固定资产报废损失		6,939.42	
合 计	367,211.03	22,120.86	367,211.03

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,602,395.66	1,385,451.52
递延所得税费用	-64,648.78	40,143.03
合 计	1,537,746.88	1,425,594.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,091,048.61	12,753,582.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,263,657.29	1,913,037.41
子公司适用不同税率的影响	-93,097.86	38,703.75
调整以前期间所得税的影响		48,201.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,308.28	63,721.61
加计扣除	-783,100.30	-673,286.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,033.04	27,826.41
递延与当期所得税率差	2,946.43	7,390.82
所得税费用	1,537,746.88	1,425,594.55

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,845,502.59	1,394,212.87
收到往来款	49,062.08	106,074.93
收到押金保证金	2,121,766.19	679,603.75
收到利息收入	364,263.90	149,194.43

项 目	本期数	上年同期数
其他	50,086.24	17,907.68
合 计	4,430,681.00	2,346,993.66

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性期间费用	2,406,948.14	3,959,525.41
支付押金保证金	1,381,510.04	304,619.25
其他	493,808.46	68,169.79
合 计	4,282,266.64	4,332,314.45

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付发行费用	265,000.00	1,244,339.62
合 计	265,000.00	1,244,339.62

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,553,301.73	11,327,988.14
加: 资产减值准备	452,252.46	-84,065.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,776,699.56	7,987,063.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	745,436.40	678,421.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-84,363.21	57,217.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-61,759.46	6,939.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-140,582.67	39,818.44

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,628.09	40,143.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,020.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-226,212.03	-2,101,922.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,903,267.53	16,884,121.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,585,913.03	1,072,568.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,460,943.44	35,908,293.05
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,470,208.89	54,941,494.02
减：现金的期初余额	49,231,235.48	23,018,877.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,761,026.59	31,922,616.43
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,470,208.89	54,941,494.02
其中：库存现金	6,427.96	299,225.28
可随时用于支付的银行存款	30,463,780.93	54,642,268.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,470,208.89	54,941,494.02



其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2023年6月30日货币资金余额为31,854,718.93元，现金及现金等价物余额为30,470,208.89元，差异1,384,510.04元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金和ETC保证金。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	14,599,040.14	14,649,665.08
其中：支付货款	14,339,040.14	14,533,353.46
支付固定资产等长期资产购置款	260,000.00	116,311.62

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,384,510.04	银行承兑汇票保证金及ETC保证金
合 计	1,384,510.04	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,164,007.52
其中：美元	109,125.32	7.2258	788,517.74
欧元	47,668.53	7.8771	375,489.78
应收账款			10,426,613.50
其中：美元	1,193,992.44	7.2258	8,627,550.57
欧元	228,391.53	7.8771	1,799,062.93
应付账款			28,903.20
其中：美元	4,000.00	7.2258	28,903.20

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年信息化投入奖励	47,776.67		26,060.00	21,716.67	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2017年度柯桥区信息化奖励资金的通知》(绍柯财企〔2018〕260号)
2017 年鼓励有效投入财政专项奖励	510,686.69		54,471.91	456,214.78	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2017年度柯桥区振兴实体经济(传统产业改造)财政专项奖励资金(鼓励有效投入)的通知》(绍柯财企〔2018〕317号)
2018 年柯桥振兴实体经济有效投入奖励	1,126,102.52		105,841.80	1,020,260.72	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2018年度柯桥区振兴实体经济(传统产业改造)财政专项奖励资金(鼓励有效投入)的通知》(绍柯财企〔2019〕307号)
2019 年度柯桥区振兴实体经济推动产业发展/工业机器奖补资金(2019 年度采购设备补助)	331,100.61		25,508.98	305,591.63	其他收益	绍兴市柯桥区委办、绍兴市柯桥区政府办《关于印发2019 年度柯桥区振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金使用若干意见的通知》(区委办〔2019〕108号)
2020 年度工业机器人汽车配件生产项目奖补资金	260,370.12		17,018.97	243,351.15	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2020年度柯桥区推进工业项目建设财政专项资金(第二批)的通知》(绍科财企〔2021〕103号)
2021 年度区注重工业项目高起点规划奖励	1,717,075.35		114,869.58	1,602,205.77	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2021年度柯桥区注重工业项目高起点规划财政专项激励资金(第三批)的通知》(绍柯经信〔2022〕36号)
2021 年度区信息化奖励资金	160,275.47		24,324.53	135,950.94	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达2021年度柯桥区信息化奖励资金(第二批)的通知》(绍柯经信〔2022〕78号)
小 计	4,153,387.43		368,095.77	3,785,291.66		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2023 年企业股改上市政策奖励(辅导备案)	1,000,000.00	营业外收入	中共柯桥区委办公室柯桥区人民政府办公室《关于印发促进柯桥经济高质量发展若干意见的通知》(区委办〔2022〕19号)
省级工业新产品(新技术)奖励资金14万	140,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区经济和信息化局、绍兴市柯桥区财政局《关于下达2022年度柯桥区促进经济高质量发展财政专项资金(企业技术中心、省级工业新产品、首台(套)、浙江制造精品等5大政策条款)的通知》(绍柯经信

			(2023) 15号)
省级以上首台(套)装备奖励资金30万	300,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区经济和信息化局、绍兴市柯桥区财政局《关于下达2022年度柯桥区促进经济高质量发展财政专项资金(企业技术中心、省级工业新产品、首台(套)、浙江制造精品等5大政策条款)的通知》(绍柯经信(2023)15号)
省级服务型制造示范企业的奖励资金20万	200,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区经济和信息化局、绍兴市柯桥区财政局《关于下达2022年度柯桥区促进经济高质量发展财政专项资金(企业技术中心、省级工业新产品、首台(套)、浙江制造精品等5大政策条款)的通知》(绍柯经信(2023)15号)
收绍兴市柯桥区科学技术局科技局兑现2021年揭榜挂帅和2022年高质量发展激励资金	200,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区科学技术局《关于兑现2021年柯桥区“揭榜挂帅”科技攻关项目和2022年度促进经济高质量发展(第一批)财政专项激励资金的通知》(绍柯科(2023)5号)
电费补贴	5,502.59	其他收益	零星补助
小计	1,845,502.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,213,598.36 元。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴捷众汽车配件制造有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的54.67%（2022年12月31日：59.36%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,023,013.70	20,863,013.70	20,863,013.70		
应付票据	4,605,033.48	4,605,033.48	4,605,033.48		
应付账款	21,621,598.41	21,621,598.41	21,621,598.41		
其他应付款	160,294.03	160,294.03	160,294.03		
小 计	46,409,939.62	47,249,939.62	47,249,939.62		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,026,821.92	20,916,821.92	20,916,821.92		
应付票据	7,082,553.94	7,082,553.94	7,082,553.94		
应付账款	17,801,421.26	17,801,421.26	17,801,421.26		
其他应付款	170,469.43	170,469.43	170,469.43		
小 计	45,081,266.55	45,971,266.55	45,971,266.55		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			25,684,035.30	25,684,035.30
持续以公允价值计量的资产总额			25,684,035.30	25,684,035.30

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

项 目	估值技术
应收款项融资	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
孙秋根、董珍佩、孙坤	68.70	68.70

孙秋根、董珍佩及孙坤直接持有公司股份 61.10%，通过绍兴瑞众投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份 7.60%，合计控制公司 68.70%的股份，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙雅娜	实际控制人孙秋根之侄女
孙燚坤	实际控制人孙秋根之侄子
董祖瑾	实际控制人董珍佩之弟
孙绍良	实际控制人孙秋根之堂弟
张冰河	实际控制人孙秋根之妹夫

董凤娟	公司实际控制人孙秋根之弟媳，孙秋云之配偶
-----	----------------------

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙秋根、董珍珮	20,000,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
孙秋根、董珍珮	4,605,033.48	2023/1/1	2023/12/30	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,417,656.00	1,354,756.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孙雅娜	5,000.00	250.00		
其他应收款	孙焱坤	10,000.00	500.00		
小计		15,000.00	750.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	董祖瑾	22,260.00	2,000.00
其他应付款	孙绍良		63,045.68
其他应付款	张冰河		5,022.50
其他应付款	董凤娟		32,216.40
小计		22,260.00	102,284.58

**十一、其他重要事项**

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品或服务类型划分的营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期数
----	-----

	收入	成本
汽车雨刮系统零部件	50,137,247.81	32,703,951.38
汽车门窗系统零部件	32,807,588.90	22,046,070.97
汽车空调系统及其他	9,926,849.93	6,284,823.29
小计	92,871,686.64	61,034,845.64

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,880,197.54	100.00	4,294,009.88	5.00	81,586,187.66
合计	85,880,197.54	100.00	4,294,009.88	5.00	81,586,187.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,668,560.27	100.00	4,233,428.01	5.00	80,435,132.26
合计	84,668,560.27	100.00	4,233,428.01	5.00	80,435,132.26

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,880,197.54	4,294,009.88	5.00
小计	85,880,197.54	4,294,009.88	5.00

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	



单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,233,428.01	60,581.87						4,294,009.88
合计	4,233,428.01	60,581.87						4,294,009.88

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海恩坦华汽车门系统有限公司	13,007,476.80	15.15	650,373.84
常熟法雷奥汽车雨刮系统有限公司	11,658,042.24	13.57	582,902.11
贵阳万江航空机电有限公司	8,063,567.98	9.39	403,178.40
东洋机电(中国)有限公司	7,831,470.12	9.12	391,573.51
上海博泽汽车部件有限公司	7,460,102.51	8.69	373,005.13
小计	48,020,659.65	55.92	2,401,032.99

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	3,125,767.00	100.00	938,785.85	30.03	2,186,981.15
合计	3,125,767.00	100.00	938,785.85	30.03	2,186,981.15

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	3,102,655.26	100.00	325,232.26	10.48	2,777,423.00
合计	3,102,655.26	100.00	325,232.26	10.48	2,777,423.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,125,767.00	938,785.85	30.03
其中：1年以内	63,777.00	3,188.85	5.00
2-3年	3,031,990.00	909,597.00	30.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	3,125,767.00	938,785.85	30.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,033.26	303,199.00	20,000.00	325,232.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-303,199.00	303,199.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,155.59		612,398.00	613,553.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,188.85		935,597.00	938,785.85

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,030,000.00	3,030,000.00
押金保证金	31,990.00	31,990.00

其他	63,777.00	40,665.26
合计	3,125,767.00	3,102,655.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴捷众汽车配件制造有限公司	往来款	3,030,000.00	2-3 年	96.94	909,000.00
住房公积金个人部分	其他	38,777.00	1 年以内	1.24	1,938.85
绍兴市炯龙汽车服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	0.64	10,000.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金保证金	10,000.00	5 年以上	0.32	10,000.00
孙燚坤	其他	10,000.00	1 年以内	0.32	500.00
小计		3,108,777.00		99.46	931,438.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绍兴捷众汽车配件制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,355,751.81	61,661,303.44	74,478,242.93	50,337,800.89
其他业务收入	7,152,298.50	5,938,955.65	4,992,579.28	4,389,895.36
合计	97,508,050.31	67,600,259.09	79,470,822.21	54,727,696.25

其中：与客户之间的合同产生的收入	97,472,707.19	67,592,188.69	79,470,822.21	54,727,696.25
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车雨刮系统零部件	50,137,247.81	32,897,017.36	47,524,452.69	31,883,290.89
汽车门窗系统零部件	32,807,588.90	22,978,442.18	22,703,319.59	15,993,925.35
汽车空调系统及其他	14,527,870.47	11,716,729.15	9,243,049.93	6,850,480.01
小 计	97,472,707.19	67,592,188.69	79,470,822.21	54,727,696.25

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	97,355,859.22	79,440,261.91
在某一时段内确认收入	116,847.97	30,560.30
小 计	97,472,707.19	79,470,822.21

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,352,535.91 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,476,863.63	1,068,589.26
人员人工	2,545,227.12	2,289,956.70
折旧摊销	1,007,707.00	986,061.94
其他	190,870.91	143,968.67
合 计	5,220,668.66	4,488,576.57

### 十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146,122.67	-64,157.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,213,598.36	1,623,724.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,709.31	6,890.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,069.26	7,030.13
小 计	2,040,080.98	1,573,488.54
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	321,763.27	238,055.90
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,718,317.71	1,335,432.64

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.23	0.23

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
-----	----	-----	-------

归属于公司普通股股东的净利润	A	13,553,301.73	11,327,988.14
非经常性损益	B	1,718,317.71	1,335,432.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,834,984.02	9,992,555.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	369,352,899.27	329,147,884.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		10,519,811.32
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,875,000.00	7,875,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	374,817,050.14	338,318,482.45
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.62%	3.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.16%	2.95%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,553,301.73	11,327,988.14
非经常性损益	B	1,718,317.71	1,335,432.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,834,984.02	9,992,555.50
期初股份总数	D	52,500,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		2
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	52,500,000.00	51,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.26	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.23	0.19

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江捷众科技股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一、营业总收入	84,318,137.18	78,982,985.63		
其中：营业收入	84,318,137.18	78,982,985.63		
二、营业总成本	70,923,422.63	67,886,956.88		
其中：营业成本	56,922,082.36	53,531,322.74		
税金及附加	798,283.58	823,836.51		
销售费用	2,065,143.77	1,844,116.29		
管理费用	7,105,810.20	7,304,056.32		
研发费用	4,453,663.53	4,488,576.57		
财务费用	-421,560.81	-104,951.55		
其中：利息费用	447,704.52	449,644.42		
利息收入	142,110.83	149,194.43		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	416,735.65	612,975.81		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	51,063.58	-528,910.41		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-57,217.85		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	15,493,268.87	12,753,631.39		
加：营业外收入	10,877.55	22,072.16		
减：营业外支出	100,241.68	22,120.86		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15,403,904.74	12,753,582.69		
减：所得税费用	1,611,046.99	1,425,594.55		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	13,792,857.75	11,327,988.14		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	13,792,857.75	11,327,988.14		
2.归属于母公司所有者的净利润	13,792,857.75	11,327,988.14		
七、综合收益总额	13,792,857.75	11,327,988.14		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	13,792,857.75	11,327,988.14		
(一)基本每股收益(元/股)	0.27	0.22		
(二)稀释每股收益(元/股)	0.27	0.22		



销售商品、提供劳务收到的现金	100,522,369.08	86,662,266.77		
收到其他与经营活动有关的现金	1,617,847.67	2,346,993.66		
经营活动现金流入小计	108,542,893.72	95,411,937.40		
购买商品、接受劳务支付的现金	54,383,692.96	37,907,037.79		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,346,697.13	15,310,105.39		
支付的各项税费	2,186,523.47	1,954,186.72		
支付其他与经营活动有关的现金	4,088,592.38	4,332,314.45		
经营活动现金流出小计	76,005,505.94	59,503,644.35		
经营活动产生的现金流量净额	32,537,387.78	35,908,293.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,000.00	222,000.00		
投资活动现金流入小计	162,000.00	222,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,735,042.43	14,923,518.56		
投资活动现金流出小计	11,735,042.43	14,923,518.56		
投资活动产生的现金流量净额	-11,573,042.43	-14,701,518.56		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	449,944.42	449,644.42		
支付其他与筹资活动有关的现金	530,000.00	1,244,339.62		
筹资活动现金流出小计	20,979,944.42	21,693,984.04		
筹资活动产生的现金流量净额	11,020,055.58	10,306,015.96		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,392.77	409,825.98		
五、现金及现金等价物净增加额	31,916,008.16	31,922,616.43		
六、期末现金及现金等价物余额	54,934,885.75	54,941,494.02		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计差错更正

公司委托天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务报告进行了审计，并出具了审计报告，因 2022 年半年度报告未经审计，为了使上年同期数据具有可比性，公司按照经审计的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。会计差错更正对财务报表项目的具体影响如下：

项目	更正前	累计影响金额	更正后
<b>一、营业总收入</b>	84,318,137.18	-5,335,151.55	78,982,985.63
其中：营业收入	84,318,137.18	-5,335,151.55	78,982,985.63
<b>二、营业总成本</b>	70,923,422.63	-3,036,465.75	67,886,956.88
其中：营业成本	56,922,082.36	-3,390,759.62	53,531,322.74
税金及附加	798,283.58	25,552.93	823,836.51
销售费用	2,065,143.77	-221,027.48	1,844,116.29
管理费用	7,105,810.20	198,246.12	7,304,056.32
研发费用	4,453,663.53	34,913.04	4,488,576.57
财务费用	-421,560.81	316,609.26	-104,951.55
其中：利息费用	447,704.52	1,939.90	449,644.42
利息收入	142,110.83	7,083.60	149,194.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	416,735.65	196,240.16	612,975.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51,063.58	-579,973.99	-528,910.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,217.85	-57,217.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	15,493,268.87	-2,739,637.48	12,753,631.39
加：营业外收入	10,877.55	11,194.61	22,072.16
减：营业外支出	100,241.68	-78,120.82	22,120.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	15,403,904.74	-2,650,322.05	12,753,582.69
减：所得税费用	1,611,046.99	-185,452.44	1,425,594.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	13,792,857.75	-2,464,869.61	11,327,988.14
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,792,857.75	-2,464,869.61	11,327,988.14
2. 归属于母公司所有者的净利润	13,792,857.75	-2,464,869.61	11,327,988.14
<b>七、综合收益总额</b>	13,792,857.75	-2,464,869.61	11,327,988.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	13,792,857.75	-2,464,869.61	11,327,988.14

(一) 基本每股收益 (元/股)	0.27	-0.05	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.27	-0.05	0.22
销售商品、提供劳务收到的现金	100,522,369.08	-13,860,102.31	86,662,266.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,617,847.67	729,145.99	2,346,993.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>108,542,893.72</b>	<b>-13,130,956.32</b>	<b>95,411,937.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	54,383,692.96	-16,476,655.17	37,907,037.79
支付给职工以及为职工支付的现金	15,346,697.13	-36,591.74	15,310,105.39
支付的各项税费	2,186,523.47	-232,336.75	1,954,186.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,088,592.38	243,722.07	4,332,314.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>76,005,505.94</b>	<b>-16,501,861.59</b>	<b>59,503,644.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>32,537,387.78</b>	<b>3,370,905.27</b>	<b>35,908,293.05</b>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,000.00	60,000.00	222,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>162,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>222,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,735,042.43	3,188,476.13	14,923,518.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,735,042.43</b>	<b>3,188,476.13</b>	<b>14,923,518.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,573,042.43</b>	<b>-3,128,476.13</b>	<b>-14,701,518.56</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	449,944.42	-300.00	449,644.42
支付其他与筹资活动有关的现金	530,000.00	714,339.62	1,244,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,979,944.42</b>	<b>714,039.62</b>	<b>21,693,984.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,020,055.58</b>	<b>-714,039.62</b>	<b>10,306,015.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-68,392.77</b>	<b>478,218.75</b>	<b>409,825.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>31,916,008.16</b>	<b>6,608.27</b>	<b>31,922,616.43</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>54,934,885.75</b>	<b>6,608.27</b>	<b>54,941,494.02</b>

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146,122.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,213,598.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,709.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,069.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,040,080.98</b>
减：所得税影响数	321,763.27

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,718,317.71

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月28日	12,000,000.00	4,073,643.35	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

根据公司《股票定向发行说明书》，上述募集资金12,000,000.00元用于补充流动资金。2023年4月，公司此次募集的全部资金已按照规定的用途使用完毕。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》规定，公司于2023年4月4日办理完成了上述募集资金专项账户的注销手续。

截至2023年6月30日，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额（元）
一、募集资金总额（含利息收入）	12,021,271.48
募集资金	12,000,000.00
利息收入	21,271.48
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、使用募集资金总额（含银行手续费支出）	12,021,271.48
补充流动资金	12,021,260.68
支付银行手续费	10.80
四、未在募集资金专户存储的购买定期存款、理财产品	0.00
五、截至2023年6月30日募集资金余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用