

RUIDE CHINA



江苏艾文德悦达汽车
内饰有限责任公司

审计报告

2023年06月30日

ECOVIS Ruide Certified Public Accountants Co., Ltd.

上海瑞德会计师事务所有限公司

Auditing · Accounting · Tax Consulting

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司
审计报告及财务报表
2023年6月30日

目 录

1. 审计报告.....	1-3)
2. 已审计的财务报告	
2.1 资产负债表.....	4-5)
2.2 利润表.....	6)
2.3 现金流量表.....	7)
2.4 所有者权益变动表.....	8)
2.5 财务报表附注.....	9-38)



ECOVIS Ruide
Certified Public Accountants Co., Ltd.
上海瑞德会计师事务所有限公司

Unit 302, Lujiazui Fund Tower,
1528 Century Avenue, Pudong New District,
Shanghai 200122, P.R. China
中国·上海浦东新区世纪大道1528号
陆家嘴基金大厦302单元, 200122

Telephone/电话: +86-21-6105 7333
Telefax/传真: +86-21-6105 7330
E-mail/电子邮箱: info@ecovis.cn

审计报告

沪瑞会审(2023)第A362号

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2023年6月30日的资产负债表,2023年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

ECOVIS Ruide Certified Public Accountants Co., Ltd. / Unit 302, Lujiazui Fund Tower, 1528 Century Avenue, Pudong New District, Shanghai 200122, P.R. China
上海瑞德会计师事务所有限公司 / 中国·上海浦东新区世纪大道1528号陆家嘴基金大厦302单元, 200122

Tel/电话: +86-21-6105 7333; Fax/ 传真: +86-21-6105 7330; E-mail/ 电子邮件: info@ecovis.cn

A member of ECOVIS International, a network of tax advisors, accountants, auditors and lawyers, operating in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Chile, China, Colombia, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Lichtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Paraguay, Peru, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Saudi Arabia, Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, United Kingdom, Uruguay, USA (associate partners) and Vietnam.

ECOVIS国际组织的税务顾问、会计师、审计师、律师遍布:阿根廷、澳大利亚、奥地利、比利时、波黑、巴西、保加利亚、智利、中国、哥伦比亚、克罗地亚、塞浦路斯、捷克、丹麦、厄瓜多尔、爱沙尼亚、芬兰、法国、德国、希腊、中国香港、匈牙利、印度、印度尼西亚、爱尔兰、以色列、意大利、日本、韩国、拉脱维亚、立陶宛、卢森堡、马其顿、马来西亚、马耳他、墨西哥、荷兰、新西兰、挪威、巴拉圭、秘鲁、波兰、葡萄牙、卡塔尔、罗马尼亚、俄罗斯、沙特阿拉伯、塞尔维亚、新加坡、斯洛伐克、斯洛文尼亚、南非、西班牙、瑞典、瑞士、中国台湾、泰国、突尼斯、土耳其、乌克兰、阿联酋、英国、美国(联合成员)和越南。



三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。





中国 上海



王 祯
中国注册会计师



王 莎
中国注册会计师

二〇二三年十月八日



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

资产负债表

2023年6月30日

货币单位：人民币元

资产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	6.1	10,677,255.70	8,492,186.72
交易性金融资产		107,635,208.49	130,514,014.05
应收票据	6.2	2,141,754.73	474,340.00
应收账款	6.3	69,075,110.69	64,197,698.41
预付款项	6.4	817,566.41	457,251.48
其他应收款	6.5	50,274.00	2,200.00
存货	6.6	28,815,052.34	20,182,174.98
流动资产合计		<u>219,212,222.36</u>	<u>224,319,865.64</u>
非流动资产			
固定资产	6.7	33,732,784.20	33,752,628.85
在建工程	6.8	158,169.57	158,169.57
使用权资产	6.9	352,421.55	-
无形资产	6.10	7,060,875.03	7,178,837.41
递延所得税资产	6.11	6,277,142.27	5,880,932.81
非流动资产合计		<u>47,581,392.62</u>	<u>46,970,568.64</u>
资产总计		<u>266,793,614.98</u>	<u>271,290,434.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

签发日期：2023年10月8日

总经理：

财务总监：

葛红柳



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

资产负债表 (续)

2023年6月30日

货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债			
应付票据		1,421,171.23	2,980,108.24
应付账款	6.13	22,571,148.45	17,140,829.52
预收账款	6.14	-	4,754.48
应付职工薪酬	6.15	1,832,536.11	2,435,685.85
应交税费	6.16	6,583,318.11	8,164,395.69
其他应付款	6.17	108,574,164.62	7,681,636.61
一年内到期的非流动负债	6.18	230,323.93	-
流动负债合计		<u>141,212,662.45</u>	<u>38,407,410.39</u>
负债总计		<u>141,212,662.45</u>	<u>38,407,410.39</u>
所有者（或股东）权益			
实收资本（股本）	6.19	97,055,600.00	97,055,600.00
资本公积	6.20	151,638.08	151,638.08
盈余公积	6.21	13,567,578.58	13,567,578.58
未分配利润	6.22	14,806,135.87	122,108,207.23
所有者权益合计		<u>125,580,952.53</u>	<u>232,883,023.89</u>
负债及所有者权益总计		<u>266,793,614.98</u>	<u>271,290,434.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

签发日期：2023年10月8日

总经理：

财务总监：



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

利润表

2023年度1-6月



货币单位：人民币元

项目	附注	2023年度1-6月	2022年度
一、营业收入		74,305,715.77	128,475,496.03
减： 营业成本	6.23	44,774,027.36	78,208,331.03
税金及附加		761,812.08	1,828,574.38
销售费用		4,529,616.46	6,486,945.82
管理费用		4,267,668.50	9,243,473.05
财务费用	6.24	190,454.17	291,254.71
加： 其他收益	6.25	254,613.66	1,003,215.06
投资收益	6.26	1,280,464.09	3,148,431.86
信用减值损失（损失以-号填列）	6.27	(316,189.72)	(551,465.12)
资产减值损失（损失以-号填列）	6.28	(1,234,787.44)	(404,342.26)
二、营业利润（亏损）		<u>19,766,237.79</u>	<u>35,612,756.58</u>
加： 营业外收入	6.29	59,500.00	26,750.25
减： 营业外支出	6.30	335,663.92	58,273.68
三、利润（亏损）总额		<u>19,490,073.87</u>	<u>35,581,233.15</u>
减： 所得税费用	6.31	4,683,938.00	8,090,758.17
四、净利润（亏损）		<u>14,806,135.87</u>	<u>27,490,474.98</u>
五、其他综合收益的的税后净额		-	-
六、综合收益总额		<u>14,806,135.87</u>	<u>27,490,474.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

签发日期： 2023年10月8日

总经理：

财务总监：



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司
现金流量表
2023年度1-6月

货币单位：人民币元

项目	2023年度1-6月	2022年度
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	72,242,575.43	130,634,476.15
收到的税费返还	2,138,051.30	69,771.06
收取的其他与经营活动有关的现金	447,394.50	1,361,509.86
经营活动现金流入小计	<u>74,828,021.23</u>	<u>132,065,757.07</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	44,686,792.72	78,670,799.35
支付给职工以及为职工支付的现金	10,058,654.67	16,690,110.28
支付的各项税费	16,039,327.90	14,882,248.90
支付的其他与经营活动有关的现金	1,627,868.61	2,184,171.91
经营活动现金流出小计	<u>72,412,643.90</u>	<u>112,427,330.44</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,415,377.33</u>	<u>19,638,426.63</u>
投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	498,890,000.00	292,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,742,425.84	2,772,298.51
投资活动现金流入小计	<u>500,632,425.84</u>	<u>294,772,298.51</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,413,805.00	932,865.61
投资所支付的现金	476,290,000.00	349,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>477,703,805.00</u>	<u>349,932,865.61</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>22,928,620.84</u>	<u>(55,160,567.10)</u>
筹资活动产生的现金流量：		
筹资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>-</u>
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计	<u>21,600,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(21,600,000.00)</u>	<u>-</u>
汇率变动对现金的影响	7.82	3.49
现金及现金等价物净增加额	<u>3,744,005.99</u>	<u>(35,522,136.98)</u>
加：期初现金及现金等价物余额	5,512,078.48	41,034,215.46
期末现金及现金等价物余额	<u>9,256,084.47</u>	<u>5,512,078.48</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

签发日期：2023年10月8日

总经理：

财务总监：

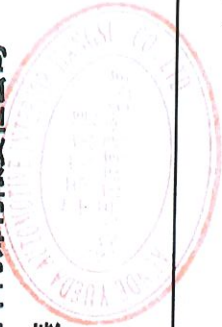
葛红梅



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

所有者权益变动表

2023年度1-6月



货币单位：人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损)	所有者权益合计
2022年1月1日	97,055,600.00	151,638.08	-	108,185,310.83	205,392,548.91
本年增减变动金额					
综合收益总额	-	-	-	27,490,474.98	27,490,474.98
提取盈余公积	-	-	13,567,578.58	(13,567,578.58)	-
2022年12月31日	97,055,600.00	151,638.08	13,567,578.58	122,108,207.23	232,883,023.89
2023年1月1日	97,055,600.00	151,638.08	13,567,578.58	122,108,207.23	232,883,023.89
本年增减变动金额					
综合收益总额	-	-	-	14,806,135.87	14,806,135.87
对所有者的分配	-	-	-	(122,108,207.23)	(122,108,207.23)
2023年6月30日	97,055,600.00	151,638.08	13,567,578.58	14,806,135.87	125,580,952.53

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

签发日期：2023年10月8日

总经理：

财务总监：

葛红松

-8-



江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 公司的基本情况

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司(以下简称“本公司”)是由Aunde Achter & Ebels GmbH和江苏悦达纺织集团有限公司于2005年7月26日在中华人民共和国江苏省盐城市成立的中外合资企业, 并领取了统一社会信用代码为91320900776436573B的营业执照。本公司经批准的经营期限为50年。

本公司截至报告日的注册资本为9,705.56万人民币。投资者实际出资情况详见附注6.19。

本公司经批准的经营范围是汽车装饰用布、座椅套制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 财务报表的编制基准

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2023年度1-6月财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

4. 主要会计政策

4.1 会计年度

本公司之会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4.2 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4.3 记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.4 外币折算

外币交易按交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

4.5 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、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。

4.6 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

如某项应收款项已发生信用减值, 按照整个存续期的预期信用损失单独计算损失准备。除此之外的应收款项, 包括关联方组合、账龄组合等, 按不同组合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, 根据整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率的具体估计如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3年以上	100%

4.7 存货

存货包括: 在途物资、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用或发出时按加权平均法确定其实际成本。低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下依照系统的方法分配的制造费用。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.7 存货 (续)

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备 (“存货一般跌价准备”)。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

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

4.8 固定资产

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, 且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

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

与固定资产有关的后续支出, 符合该确认条件的, 计入固定资产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按调整后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	10%	3%
机器设备	10年	10%	9%
办公及其他设备	5年	10%	18%

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

当某固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.9 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产, 以实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

4.10 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等, 并以成本初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命, 在其使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。无法预见其为本公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命不确定的无形资产, 不进行摊销。

- 土地使用权

土地使用权按照使用年限**50**年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

- 软件

软件按实际支付的价款入账, 并按预计使用年限**5**年平均摊销。

本公司至少于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

4.11 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上 (不含一年) 的各项费用。包括固定资产大修理支出、租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

4. 主要会计政策（续）

4.12 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，本公司将依据其可收回金额进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4.13 职工薪酬

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

-短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

-离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司离职后福利全部为设定提存计划。本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策（续）

4.13 职工薪酬（续）

-辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

-其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

4.14 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

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

4.15 利润分配

税后利润根据董事会批准的方案分配。

4. 主要会计政策（续）

4.16 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.17 租赁

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

在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量, 包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额 (扣除已享受的租赁激励相关金额), 发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量, 折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的, 采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4.18 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

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

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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值, 或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.19 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

4.20 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (二) 本公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准, 预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量, 公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债, 分类为流动资产和流动负债, 并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别: (一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4.21 关联方

如果本公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响; 或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响; 或本公司与另一方或多方同受一方控制, 均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

4.22 重要会计估计和判断

编制财务报表要求管理层作出判断和估计, 这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 主要会计政策 (续)

4.22 重要会计估计和判断 (续)

- 判断

在应用本公司的会计政策的过程中, 管理层作出了对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断, 包括: 有关收入确认的判断、租赁分类、投资性房地产与自用房地产的划分、金融工具分类、持有代售的非流动资产的划分等。

- 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整, 包括:

所得税及递延所得税: 递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期, 或实际税率低于预期, 确认的递延所得税资产将被转回, 并确认在转回发生期间的合并利润表中。同时, 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损是否全额确认为递延所得税资产, 取决于未来能否获得足够的应纳税所得额。

应收账款减值: 本公司管理层持续关注应收款项的可回收程度, 根据实际情况的分析(包括但不限于债务单位还款能力、应收款项账龄、期后收款等因素), 以估计应收款项坏账准备。如发生任何事件或情况变动, 显示所采用的估计产生变化, 则需要对采用的估计作相应调整, 对应收款项计提适当的坏账准备。若预期数字与原来估计数不同, 有关差额则会影响应收款项的账面价值, 以及在估计变动期间的减值损失。

存货减值: 本公司管理层及时判断存货的可变现净值, 以此来估计存货跌价准备。如发生任何事件或情况变动, 显示该等存货未必可实现有关价值, 则需要使用估计, 对存货计提跌价准备。若预期数字与原先估计数不同, 有关差额则会影响存货账面价值, 以及在估计变动期间的减值损失。

固定资产的可使用年限和净残值: 本公司的管理层就固定资产的预计可使用年限和预计净残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限和净残值计算。该等估计可能因技术创新及竞争对手因严峻行业周期所采取的行动而出现重大变动; 固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 主要税项

5.1 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市建设维护税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司的出口产品使用“免抵退”出口退税政策, 出口产品的退税率为13%。

6. 报表重要项目的说明

6.1 货币资金

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	原币	本位币	原币	本位币
现金				
人民币		159.29		-
欧元	17.19	135.41	17.19	127.60
银行存款				
人民币		9,255,789.69		5,511,950.88
美元	0.01	0.08	-	-
其它货币资金				
人民币		1,421,171.23		2,980,108.24
合计		<u>10,677,255.70</u>		<u>8,492,186.72</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

	金额
货币资金	10,677,255.70
理财产品	-
减: 原存期3个月以上的定期存款	-
受到限制的银行存款	1,421,171.23
2023年6月30日现金及现金等价物余额	<u>9,256,084.47</u>

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.2 应收票据

	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	2,141,754.73	474,340.00
合计	2,141,754.73	474,340.00

6.3 应收账款

	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方	1,160,281.26	1,093,598.55
非关联方	71,665,021.47	66,540,948.18
小计	72,825,302.73	67,634,546.73
减：一般坏账准备	3,750,192.04	3,436,848.32
合计	69,075,110.69	64,197,698.41

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	占比	坏账准备	金额	占比	坏账准备
1年以内	71,913,267.99	98.75%	3,595,642.67	67,370,142.68	99.61%	3,372,201.71
1-2年	737,871.53	1.01%	73,787.15	204,542.97	0.30%	20,454.30
2-3年	133,429.99	0.18%	40,029.00	22,383.96	0.03%	6,715.19
3年以上	40,733.22	0.06%	40,733.22	37,477.12	0.06%	37,477.12
	72,825,302.73	100.00%	3,750,192.04	67,634,546.73	100.00%	3,436,848.32

本公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.4 预付账款

	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方	-	-
非关联方	817,566.41	457,251.48
	817,566.41	457,251.48

预付账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	占比	坏账准备	金额	占比	坏账准备
1年以内	809,505.92	99.02%	-	448,940.99	98.18%	-
1-2年	30.00	-%	-	8,310.49	1.82%	-
2-3年	8,030.49	0.98%	-	-	-%	-
	817,566.41	100.00%	-	457,251.48	100.00%	-

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明 (续)

6.5 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方	-	-
非关联方	55,120.00	4,200.00
小计	55,120.00	4,200.00
减: 一般坏账准备	4,846.00	2,000.00
	50,274.00	2,200.00

其他应收款的账龄分析如下:

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	占比	坏账准备	金额	占比	坏账准备
1年以内	52,920.00	96.01%	2,646.00	2,000.00	47.62%	-
2-3年	-	-%	-	200.00	4.76%	-
3年以上	2,200.00	3.99%	2,200.00	2,000.00	47.62%	2,000.00
	55,120.00	100.00%	4,846.00	4,200.00	100.00%	2,000.00

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.6 存货

	2023年6月30日	2022年12月31日
在途物资	2,577,032.93	3,369,291.85
原材料	17,454,374.14	13,281,952.32
库存商品	12,394,460.97	11,447,588.34
发出商品	5,558,481.88	1,272,771.20
生产成本	1,981,498.87	726,580.28
减：存货跌价准备	(11,150,796.45)	(9,916,009.01)
	28,815,052.34	20,182,174.98

本年度存货跌价准备变动情况如下：

	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
原材料	5,118,071.28	785,626.63	-	5,903,697.91
半成品	2,059,258.83	367,631.44	-	2,426,890.27
产成品	2,658,299.55	81,529.37	-	2,739,828.92
发出商品	80,379.35	-	-	80,379.35
	9,916,009.01	1,234,787.44	-	11,150,796.45

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.7 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	合计
成本				
期初余额	33,889,654.69	55,844,248.97	2,378,496.41	92,112,400.07
本期其他增加	1,321,100.92	217,920.37	18,123.89	1,557,145.18
本期减少	-	-	(19,751.90)	(19,751.90)
期末余额	35,210,755.61	56,062,169.34	2,376,868.40	93,649,793.35

减：累计折旧

期初余额	15,941,563.70	41,134,465.62	1,283,741.90	58,359,771.22
本期计提	515,267.19	979,680.20	77,598.52	1,572,545.91
本期减少	-	-	(15,307.98)	(15,307.98)
期末余额	16,456,830.89	42,114,145.82	1,346,032.44	59,917,009.15

账面价值

期初余额	17,948,090.99	14,709,783.35	1,094,754.51	33,752,628.85
期末余额	18,753,924.72	13,948,023.52	1,030,835.96	33,732,784.20

6.8 在建工程

	安装工程	合计
期初余额	158,169.57	158,169.57
期末余额	158,169.57	158,169.57

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明 (续)

6.9 使用权资产

	房屋	合计
成本		
期初余额	-	-
本期增加	469,895.37	469,895.37
期末余额	469,895.37	469,895.37
减: 累计折旧		
期初余额	-	-
本期计提	117,473.82	117,473.82
期末余额	117,473.82	117,473.82
账面价值		
期初余额	-	-
期末余额	352,421.55	352,421.55

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.10 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	合计
成本				
期初余额	10,448,013.00	1,439,287.47	36,000.00	11,923,300.47
期末余额	10,448,013.00	1,439,287.47	36,000.00	11,923,300.47
减：累计摊销				
期初余额	3,286,238.47	1,422,224.59	36,000.00	4,744,463.06
本期计提	106,569.72	11,392.66	-	117,962.38
期末余额	3,392,808.19	1,433,617.25	36,000.00	4,862,425.44
账面价值				
期初余额	7,161,774.53	17,062.88	-	7,178,837.41
期末余额	7,055,204.81	5,670.22	-	7,060,875.03

6.11 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 递延所得税资产

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,755,038.04	938,759.51	3,438,848.32	859,712.08
存货跌价准备	11,150,796.45	2,787,699.11	9,916,009.01	2,479,002.26
固定资产折旧	449,593.59	112,398.40	462,479.42	115,619.85
销售折让	3,428,524.00	857,131.00	3,428,524.00	857,131.00
职工教育经费	795,610.16	198,902.54	748,863.63	187,215.91
预提费用	3,465,387.87	866,346.97	3,465,387.87	866,346.97
关联方非贸服务费	2,063,618.95	515,904.74	2,063,618.95	515,904.74
		6,277,142.27		5,880,932.81

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.12 资产减值准备

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
坏账准备	3,438,848.32	316,189.72	-	3,755,038.04
存货跌价准备	9,916,009.01	1,234,787.44	-	11,150,796.45
	<u>13,354,857.33</u>	<u>1,550,977.16</u>	<u>-</u>	<u>14,905,834.49</u>

6.13 应付账款

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
关联方	5,618,064.39	6,752,823.92
非关联方	16,953,084.06	10,388,005.60
	<u>22,571,148.45</u>	<u>17,140,829.52</u>

于2023年6月30日，本公司账龄超过一年的应付账款为人民币165,694.24元。

6.14 预收账款

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
关联方	-	-
非关联方	-	4,754.48
	<u>-</u>	<u>4,754.48</u>

于2023年6月30日，本公司无账龄超过一年的预收账款。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明 (续)

6.15 应付职工薪酬

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,574,580.00	6,869,759.29	7,475,411.29	968,928.00
职工福利费	-	517,395.42	517,395.42	-
社会保险费	-	1,517,252.83	1,517,252.83	-
住房公积金	-	420,877.00	420,877.00	-
工会经费	122,242.22	105,606.15	149,850.42	77,997.95
职工教育基金	738,863.63	132,007.88	85,261.35	785,610.16
	<u>2,435,685.85</u>	<u>9,562,898.57</u>	<u>10,166,048.31</u>	<u>1,832,536.11</u>

6.16 应交税费

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
增值税	2,177,668.35	3,678,052.81
企业所得税	4,052,973.00	3,796,770.70
个人所得税	7,912.72	3,359.28
城市维护建设税	65,326.59	263,915.33
教育费附加	46,661.85	188,510.97
房产税	73,803.60	73,803.60
土地使用税	158,972.00	158,972.00
其他	-	1,011.00
	<u>6,583,318.11</u>	<u>8,164,395.69</u>

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明(续)

6.17 其他应付款

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
关联方	133,635.24	163,415.00
非关联方	108,440,529.38	7,518,221.61
	<u>108,574,164.62</u>	<u>7,681,636.61</u>

6.18 一年内到期的非流动负债

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
租赁负债	230,323.93	-
	<u>230,323.93</u>	<u>-</u>

6.19 实收资本

	<u>2023年6月30日</u>		<u>2022年12月31日</u>	
	金额	占比	金额	占比
Aunde Achter & Ebels GmbH	62,115,600.00	64.00%	62,115,600.00	64.00%
江苏悦达纺织集团有限公司	34,940,000.00	36.00%	34,940,000.00	36.00%
	<u>97,055,600.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>97,055,600.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司注册资本为人民币97,055,600.00元。本年度实收资本无变动。实收资本已经由南京华典会计师事务所于2012年7月23日出具的华典验字[2012]035号验资报告验证。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.20 资本公积

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
资本溢价/股本溢价	151,638.08	-	-	151,638.08
	<u>151,638.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,638.08</u>

6.21 盈余公积

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	13,567,578.58	-	-	13,567,578.58
	<u>13,567,578.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,567,578.58</u>

6.22 未分配利润及利润分配/未弥补亏损

	<u>2023年度1-6月</u>	<u>2022年度</u>
年初未分配利润/(年初累计亏损)	122,108,207.23	108,185,310.83
加：本期净利润/(本年净亏损)	14,806,135.87	27,490,474.98
期末可供分配的利润	136,914,343.10	135,675,785.81
减：提取职工奖励和福利基金	-	-
提取法定盈余公积	-	(13,567,578.58)
提取任意盈余公积	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润分配	(122,108,207.23)	-
期末未分配利润/(年末累计亏损)	14,806,135.87	122,108,207.23

经公司董事会于决议批准，公司向股东分配现金股利人民币122,108,207.23元。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.23 营业收入和营业成本

	2023年度1-6月		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,798,933.54	44,632,870.03	128,061,076.87	77,669,808.11
其他业务	506,782.23	141,157.33	414,419.16	538,522.92
	74,305,715.77	44,774,027.36	128,475,496.03	78,208,331.03

6.24 财务费用

	2023年度1-6月	2022年度
利息费用	6,895.43	251,685.53
减：利息收入	71,967.28	98,165.65
汇兑损失	239,981.20	111,499.69
其它	15,544.82	26,235.14
	190,454.17	291,254.71

6.25 其他收益

	2023年度1-6月	2022年度
政府补助	254,613.66	1,003,215.06
	254,613.66	1,003,215.06

6.26 投资收益

	2023年度1-6月	2022年度
理财收益	1,280,464.09	3,148,431.86
	1,280,464.09	3,148,431.86

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.27 信用减值损失

	<u>2023年度1-6月</u>	<u>2022年度</u>
坏账损失	316,189.72	551,465.12
	<u>316,189.72</u>	<u>551,465.12</u>

6.28 资产减值损失

	<u>2023年度1-6月</u>	<u>2022年度</u>
存货跌价损失	1,234,787.44	404,342.26
	<u>1,234,787.44</u>	<u>404,342.26</u>

6.29 营业外收入

	<u>2023年度1-6月</u>	<u>2022年度</u>
其他	59,500.00	26,750.25
	<u>59,500.00</u>	<u>26,750.25</u>

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.30 营业外支出

	2023年度1-6月	2022年度
固定资产处置损失	4,413.92	6,508.62
盘亏损失	-	16,114.73
其他	331,250.00	35,650.33
	335,663.92	58,273.68

6.31 所得税费用

	2023年度1-6月	2022年度
当期所得税费用	5,080,147.46	6,821,452.01
递延所得税费用	(396,209.46)	1,269,306.16
	4,683,938.00	8,090,758.17

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年度1-6月	2022年度
利润总额	19,490,073.87	35,581,233.15
按适用税率计算的所得税费用	4,872,518.47	8,895,308.31
不可抵扣的费用	88,976.44	19,453.58
其他	(277,556.91)	(824,003.72)
	4,683,938.00	8,090,758.17

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6. 报表重要项目的说明（续）

6.32 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2023年度1-6月	2022年度
净利润（亏损）	14,806,135.87	27,490,474.98
加： 资产减值损失	1,548,131.16	955,807.38
固定资产折旧	1,572,545.91	3,288,933.55
无形资产摊销	117,962.38	251,765.77
处置固定资产损失	4,443.92	6,508.62
财务费用	(7.82)	(3.49)
投资收益	(1,742,425.84)	(2,772,298.51)
递延所得税资产减少	(396,209.46)	1,269,306.16
存货的减少	(9,867,664.80)	1,506,246.29
经营性应收项目减少	(5,425,678.19)	(10,388,550.50)
经营性应付项目增加	1,798,144.20	(1,969,763.62)
经营活动产生的现金流量净额	2,415,377.33	19,638,426.63

6.33 现金和现金等价物

	2023年度1-6月	2022年度
库存现金	294.70	127.60
可随时用于支付的银行存款	9,255,789.77	5,511,950.88
	9,256,084.47	5,512,078.48

7. 关联方关系及其交易

7.1 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	持股比例	简称
AUNDE Achter & Ebels GmbH	德国	制造	64%	AUNDE GmbH

本公司的最终控制方为 AUNDE Achter & Ebels GmbH（简称：AUNDE GmbH）。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7. 关联方关系及其交易（续）

7.2 其他关联方

关联企业名称	与本公司的关系	简称
江苏悦达纺织集团有限公司	施加重大影响的投资方	Yueda Textile Group
西安伊思灵华泰汽车座椅有限公司	受同一最终控股公司控制	ISRI HUATAI
伊思灵华泰汽车座椅(长春)有限公司	受同一最终控股公司控制	ISRI HUATAI(Changchun)
伊思灵商务咨询(上海)有限公司	受同一最终控股公司控制	AUNDE ISRI Consulting
Aunde Thailand	受同一最终控股公司控制	Aunde Thailand
AUNDE Belgium	受同一最终控股公司控制	AUNDE Belgium
Technofibres s.a.	受同一最终控股公司控制	Technofibres s.a.
江苏悦达家纺有限公司	其他关联方	Jiangsu Yueda
江苏艾文德莱无纺布有限公司	受同一最终控股公司控制	AUNDE Delai
费拉尔汽车零件(沈阳)有限公司	受同一最终控股公司控制	Fehrer (Shenyang)
AUNDE FRANCE S.A	受同一最终控股公司控制	AUNDE France
AUNDE México S.A. de C.V.	受同一最终控股公司控制	AUNDE Mexico

7.3 本公司与关联方的主要交易

1) 货物采购

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE GmbH	EUR 1,478.60	10,143.73	EUR 25,798.12	187,529.91
Technofibres s.a.	EUR 1,599,825.93	12,138,325.89	EUR 2,764,048.16	19,737,216.48
AUNDE Delai	RMB 534,510.62	534,510.62	RMB 870,907.96	870,907.96
AUNDE France	EUR 2,100.00	15,417.36		
AUNDE Mexico	USD 66,508.20	453,057.20		
		13,151,454.80		20,795,654.35

2) 其他资产采购

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
Yueda Textile Group	RMB 827,287.78	827,287.78	RMB 1,369,793.89	1,369,793.89
Jiangsu Yueda		-	RMB 231,834.86	231,834.86
		827,287.78		1,601,628.75

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7. 关联方关系及其交易（续）

7.3 本公司与关联方的主要交易（续）

3) 接受服务（费用）

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE GmbH		-	EUR 102.18	758.47
Yueda Textile Group	RMB 46,981.50	46,981.50	RMB 93,702.04	93,702.04
ISRI HUATAI		-	RMB 18,375.00	18,375.00
AUNDE ISRI Consulting	RMB 756,425.88	756,425.88	RMB 7,311,660.49	7,311,660.49
Jiangsu Yueda	RMB 113,168.14	113,168.14	RMB 236,231.01	236,231.01
		916,575.52		7,660,727.01

4) 分配股息红利

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE GmbH	RMB 78,149,252.63	78,149,252.63		
Yueda Textile Group	RMB 43,958,954.60	43,958,954.60		
		122,108,207.23		-

5) 销售货物

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
ISRI HUATAI	RMB 763,616.07	763,616.07	RMB 707,548.65	707,548.65
ISRI HUATAI (Changchun)	RMB 337,430.91	337,430.91	RMB 364,273.39	364,273.39
Aunde Thailand	USD 154,242.92	1,074,950.02	USD 284,099.10	1,945,400.12
Fehrer (Shenyang)	RMB 27,000.00	27,000.00	RMB 379,350.00	379,350.00
		2,202,997.00		3,396,572.16

6) 提供服务（收入）

关联方名称	2023年度1-6月		2022年度	
	原币	本位币	原币	本位币
ISRI HUATAI	RMB 11,320.75	11,320.75		
		11,320.75		-

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7. 关联方关系及其交易 (续)

7.4 关联方应收、应付款项余额

1) 应收账款

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	原币	本位币	原币	本位币
ISRI HUATAI	RMB 352,539.24	352,539.24	RMB 272,191.21	272,191.21
ISRI HUATAI(Changchun)	RMB 237,857.84	237,857.84	RMB 223,734.09	223,734.09
Aunde Thailand	USD 74,645.60	539,374.18	USD 81,435.15	567,163.25
Fehrer (Shenyang)	RMB 30,510.00	30,510.00	RMB 30,510.00	30,510.00
		1,160,281.26		1,093,598.55

2) 应付账款(含税)

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE GmbH	EUR 1,478.60	11,647.08	EUR 14,496.18	107,603.69
AUNDE Belgium	EUR 283,086.69	2,229,902.17	EUR 283,086.69	2,101,324.19
Technofibres s.a.	EUR 400,963.19	3,158,427.14	EUR 577,588.28	4,287,380.04
AUNDE Delai	RMB 218,088.00	218,088.00	RMB 256,516.00	256,516.00
		5,618,064.39		6,752,823.92

3) 其他应付款

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE ISRI Consulting	RMB 133,635.24	133,635.24	RMB 163,415.00	163,415.00
		133,635.24		163,415.00

4) 应付股利

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	原币	本位币	原币	本位币
AUNDE GmbH	RMB 78,149,252.63	78,149,252.63		
Yueda Textile Group	RMB 22,358,954.60	22,358,954.60		
		100,508,207.23		-

8. 或有事项

无

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

2023年度1-6月会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9. 资产负债表日后事项

无

10. 其他重要事项

无

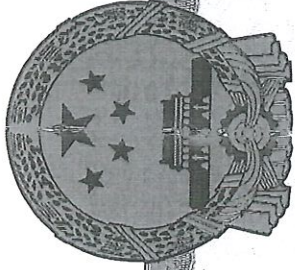
11. 财务报表的批准

本财务报表已由本公司管理层批准。

江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司



2023年10月8日



营业执照

统一社会信用代码

91310115763019017N

证照编号: 41000000202306050030

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息,
体验更多应用服务。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 上海瑞德会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 胡平雯

经营范围

审查各类企业会计报表, 办理企业合并、分立, 清算事宜中的
审计业务和有关法律、行政法规规定的审计业务, 出具审计报告,
验证企业资本, 出具验资报告, 担任财会顾问, 提供财务咨
询、投资咨询, 代办纳税申报, 代理记账, 提供税务咨询, 企
业管理咨询, 企业登记代理。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币50.0000万元整

成立日期 2004年05月25日

住所 中国(上海)自由贸易试验区世纪
大道1528号/竹林路101号3层02-1单
元

登记机关

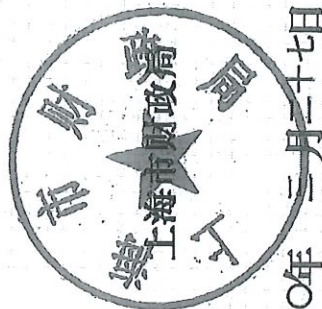
2023年06月05日



证书序号:0006227

说明

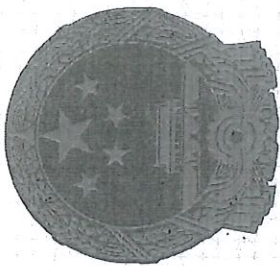
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇四年二月二十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 上海瑞德会计师事务所有限公司

首席合伙人: 胡平雯

主任会计师: 胡平雯

经营场所: 中国(上海)自由贸易试验区
世纪大道1528号302室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 31000112

批准执业文号: 沪财会[2004]29号

批准执业日期: 2004年3月24日



