



正多科技

NEEQ: 871281

吉林正多科技股份有限公司

Jilin Zhengduo Technology Co.,Ltd.

年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况	115

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正多科技	指	吉林正多科技股份有限公司
成都正多、控股子公司、公司子公司	指	成都正多源盈汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
财宇矿业	指	磐石市财宇矿业有限公司，系公司参股公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	吉林正多科技股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期、报告期内、本年度	指	2023 年度，即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林正多科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Zhengduo Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	吴刚	成立时间	2004年9月17日
控股股东	控股股东为吴刚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴刚，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车塑料零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	正多科技	证券代码	871281
挂牌时间	2017年3月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路中商大厦4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	报告期内公司未聘任董事会秘书，信息披露负责人为王丽莉	联系地址	长春九台经济开发区卡伦工业园纬十路009号
电话	0431-82561712	电子邮箱	xingzheng@zd-kj.net
公司办公地址	长春九台经济开发区卡伦工业园纬十路009号	邮政编码	130507
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91220181756199953J		
注册地址	吉林省长春市九台经济开发区卡伦工业园纬十路009号		
注册资本（元）	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业为汽车制造业（代码为 C36），主要业务为汽车塑料零部件的研发、生产和销售。

公司主要通过销售汽车配件获取业务收入，购买原材料、机器设备以及生产过程中发生的费用为生产成本，从而产生公司的利润和现金流。公司专注于为客户提供优质的产品服务，坚持为客户量身定制更合适的优化方案，有着忠实稳定的客户群体。公司还与一汽一大众有限公司等国内知名厂商常年保持稳定的合作关系。作为以上厂商的重要合作伙伴，公司无论在产品的种类、质量上，还是在生产配合与交货能力上，均能全面满足客户的需求。公司原材料采购主要采用询价方式，采购部从客户需求、产品价格、质量、供应商供货能力、发货速度、所处地域等方面进行综合评价，向符合条件的供应商询价，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库。为了严格控制采购物资质量，公司还建立了供应商管理体系及采购中心进行测评，对测评评分高的供应商进行优先采购，根据测评结果动态调整《合格供方名单》。目前公司与主要供应商合作稳定。

公司采取直接销售的方式进行产品销售，客户主要包括汽车整车生产厂商及其他汽车零部件、总成生产厂商。合作模式主要为“以销定产”，即根据客户的需求量安排生产计划。公司注重客户资源的维护，积极听从客户反馈意见，力求在各个生产环节严把质量关，不断改进产品工艺，提高公司产品的性价比，通过以上方式向现有客户争取更多的供货数量与供货品种以扩大业务规模。在保证业务规模的同时，公司努力培养新的客户群体，实现公司的战略发展和价值提升。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

经营业绩方面：2023 年度，公司实现营业收入 15947.45 万元，较上期同比增加 8.21%，归属于母公司股东的净利润为 668.21 万元，较上期同比下降 46.84%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	159,474,520.28	147,368,307.50	8.21%
毛利率%	13.89%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,682,146.96	12,570,542.27	-46.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,833,210.78	10,722,611.46	-64.25%
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）	8%	18.63%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	4.59%	15.90%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.17	0.31	-45.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,796,810.21	202,241,472.50	-1.70%
负债总计	105,539,290.50	115,666,099.75	-8.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,435,138.22	73,752,991.26	9.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.84	9.24%
资产负债率% (母公司)	30.76%	40.97%	-
资产负债率% (合并)	53.09%	57.19%	-
流动比率	1.33	1.24	-
利息保障倍数	4.66	6.19	-
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	6,576,135.34	6,852,192.73	-4.03%
应收账款周转率	3.09	3.20	-
存货周转率	4.37	3.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.70%	24.27%	-
营业收入增长率%	8.21%	39.60%	-
净利润增长率%	-46.84%	164.62%	-

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	3,570,963.18	1.80%	3,391,939.61	1.68%	5.28%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	53,369,397.76	26.85%	49,282,290.77	24.37%	8.29%
存货	24,213,180.52	12.18%	35,001,563.24	17.31%	-30.82%
投资性房地产	12,784,298.58	6.43%	13,718,639.46	6.78%	-6.81%
长期股权投资	17,127,931.62	8.62%	15,737,816.52	7.78%	8.83%
固定资产	23,615,633.32	11.88%	19,471,072.12	9.63%	21.29%
在建工程	0	0%	310,221.24	0.15%	-100.00%
无形资产	6,759,136.63	3.40%	6,233,189.12	3.08%	8.44%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	32,045,222.23	16.12%	30,043,083.34	14.86%	6.66%
长期借款	1,848,000.00	0.93%	102,400.00	0.05%	1,704.69%

项目重大变动原因：

1、报告期内，存货比上年减少 30.82%，是由于客户部分产品停产，成都正多发出产品数量金额减少导致

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	159,474,520.28	-	147,368,307.50	-	8.21%
营业成本	137,321,695.17	86.11%	113,994,252.04	77.35%	20.46%
毛利率%	13.89%	-	22.65%	-	-
销售费用	1,270,659.15	0.80%	699,181.80	0.47%	81.74%
管理费用	7,108,996.88	4.46%	5,366,365.84	3.64%	32.47%
研发费用	4,662,338.75	2.92%	15,301,917.18	10.38%	-69.53%
财务费用	473,157.75	0.30%	672,809.41	0.46%	-29.67%
信用减值损失	20,041.51	0.01%	-6,879.25	-0.005%	391.33%
资产减值损失	-1,783,982.20	-1.12%	-707,214.79	-0.48%	-152.25%
其他收益	320,415.30	0.20%	160,514.32	0.11%	99.62%
投资收益	1,390,115.10	0.87%	1,580,005.76	1.07%	-12.02%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	4,471.35	0.0028%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
税金及附加	1,289,913.03	0.81%	1,223,641.24	0.83%	5.42%
其他业务收入	7,549,094.15	4.73%	7,220,707.17	4.90%	4.55%
其他业务成本	6,119,067.25	3.84%	5,682,604.86	3.86%	7.68%
营业利润	7,298,820.61	4.58%	11,136,566.03	7.56%	-34.46%
营业外收入	1,043,000.04	0.65%	0	0%	100.00%
营业外支出	174,939.15	0.11%	757.81	0.0005%	22,984.83%
净利润	6,682,146.96	4.19%	12,570,542.27	8.53%	-46.84%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入比上年同期增长 8.21%，是由于成都正多销售订单增加所致。
- 2、报告期内，营业成本比上年同期增长 21.98%，是由于成都正多订单增加，营业收入增加营业成本相应增加所致。
- 3、报告期内，研发费用比上年同期减少 69.53%，是由于成都正多新订单新产品减少，相关研发投入减少所致。

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	151,925,426.13	140,147,600.33	8.40%

其他业务收入	7,549,094.15	7,220,707.17	4.55%
主营业务成本	131,202,627.92	108,311,647.18	21.13%
其他业务成本	6,119,067.25	5,682,604.86	7.68%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车零部件	151,925,426.13	131,202,627.92	13.64%	8.40%	21.13%	-9.08%
销售材料	3,323,995.75	3,098,276.82	6.79%	-7.86%	-5.78%	-2.06%
租赁收入	1,745,050.52	1,046,431.65	40.03%	4.43%	10.05%	-3.06%
其他	2,480,047.88	1,974,358.78	20.39%	27.70%	36.78%	-5.28%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西南地区	146,976,363.74	126,997,304.18	13.59%	9.53%	22.90%	-9.40%
东北地区	4,949,062.39	4,205,323.74	15.03%	-16.96%	-15.47%	-1.49%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，其他产品项目营业成本比上年同期增长 36.78%，是由于水费、电费成本增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波一彬电子科技股份有限公司	65,187,310.50	40.88%	否
2	宁波万众汽车零部件有限公司	61,482,166.59	38.55%	否
3	北京丰达汽车部件有限公司	6,088,435.62	3.82%	否
4	成都日用友捷汽车电气有限公司	3,279,637.09	2.06%	否
5	长春市天威汽车零部件有限公司	2,713,513.61	1.70%	否
合计		138,751,063.41	87.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关
----	-----	------	---------	---------

				系
1	重庆科泰表面处理有限公司	18,930,567.80	18.08%	否
2	四川羽佳模塑有限公司	16,186,007.70	15.46%	否
3	重庆普利特新材料有限公司	6,253,055.11	5.97%	否
4	四川恒领皓睿塑胶科技有限公司	5,900,441.63	5.64%	否
5	郴州睿助科技有限公司	4,344,565.20	4.15%	否
合计		51,614,637.44	49.30%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,576,135.34	6,852,192.73	-4.03%
投资活动产生的现金流量净额	-7,664,433.46	-1,393,686.17	-449.94%
筹资活动产生的现金流量净额	1,267,321.69	-3,996,832.59	131.71%

现金流量分析：

- 1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-7,664,433.46元，比上年同期减少449.94%。主要原因为：成都正多本年度增加购建固定资产所致。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为1,267,321.69元，比上年同期增加131.71%。主要原因为：成都正多取得借款收到的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都正多源盈汽车零部件	控股子公司	汽车零部件研发、生产、加工、销售和服务。	10,000,000.00	127,536,105.73	41,235,287.06	156,937,553.37	4,578,371.26

有限公司							
磐石市财字矿业有限公司	参股公司	建筑石料用灰岩露天开采；石灰制造；重钙、轻钙、冶金炉料、耐火材料、煤炭加工、销售。	30,000,000.00	94,431,290.59	26,327,269.75	22,176,395.58	2,896,073.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
磐石市财字矿业有限公司	无	财字矿业主营产品市场具有良好的市场前景，经过前期的设备及场地改造，产品质量和产能将得到提升，投产后具有良好的盈利能力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
1.重要客户依赖风险	<p>对主要客户累计营业收入占比较大。成为主要客户的合作伙伴具有较高的门槛，一旦建立合作关系，若公司产品质量保持稳定，一般可以长期合作。但如果未来市场出现重大不利变化或主要客户因特殊原因不与公司继续合作，将对公司的营业收入和持续经营能力产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司与主要客户具有良好的合作关系，是近年来公司积极开发的优质客户资源，在公司能够保证稳定供货的情况下，能够与该公司建立紧密的长期联系。同时，公司积极开拓产品市场，与其他厂商建立合作关系，拓宽公司的销售渠道。</p>
2.主要资产已设置抵押权的风险	<p>为了满足经营规模快速扩大的资金需求，公司积极通过银行体系取得借款。公司的土地使用权、房屋所有权已经全部设置抵押进行融资。虽然公司与银行保持良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，但若公司未来由于经营活动产生的现金流变差而无法按时偿还借款，导致债权人主张抵押权的实现，会影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施：报告期内，公司经营状况良好，现金流充裕，有能力应对资产抵押带来的风险。</p>
3.核心技术人员流失风险	<p>公司生产中主要应用注塑工艺。注塑时的加料比例、温度、压力、时间各项指标均需要经验丰富的技术人员根据不同的产品进行调整和把握，每一次停机完开机后需要先调试机器、生产首件，不断调整工艺，直至首件合格，才能开始正常生产。这些工作对人才的素质和稳定性要求很高。公司在发展过程中形成了较为丰富的技术积累和工艺经验，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但是仍面临着一旦核心技术人员流失有可能带来的产品质量下降、技术外泄等风险。</p> <p>应对措施：建立和完善科学的考核体系和薪酬管理体系，合理安排工作时间和工作任务，凝聚核心技术人员。建立人才培养机制，提高职业素养，培养多种技能，逐步降低人员流失风险。</p>
4.公司治理风险	<p>股份公司设立以来，公司建立健全法人治理结构，制订适当的内控体系，但股份公司成立时间较短，各项管理制度尚需一定的时间周期检验。随着公司经营规模不断扩大，市场将对公司治理提出更高的要求。因此，公司仍存在因内部治理不当，影响公司持续稳定健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理</p>

	<p>制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定履行决议程序，规范公司治理行为。同时，公司各项管理制度随着法律法规等文件的更新进行及时更新，并对相关人员进行培训。</p>
5.原材料价格波动风险	<p>公司产品的原材料为各种类型的塑料颗粒。公司的供应商较为集中，如果供应商在质量、价格及供货期上出现重大变动，将对公司生产经营产生影响。从宏观层面上看，化工原料作为公司最主要的原材料，价格容易受到国际石油价格、市场需求、行业内竞争及投机因素的影响，从而对全行业企业的生产成本产生影响。</p> <p>应对措施：公司原材料采购主要采用询价方式，采购部从客户需求、产品价格、质量、供应商供货能力、发货速度、所处地域等方面进行综合评价，向符合条件的供应商询价。严格控制采购物资质量，建立供应商管理体系，通过评审确定《合格供方名单》，并对供应商的供货业绩进行定期跟踪测评，建立供方档案，对测评评分高的供应商进行优先采购。目前公司与主要供应商合作稳定。另一方面，公司通过提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；并优化工艺流程、加强管理等方式来应对价格波动的风险。公司还将进一步完善采购体系，综合评价原材料采购价格，不断降低采购成本，控制价格波动风险。</p>
6.市场竞争加剧风险	<p>随着汽车消费市场升级，整车制造厂商的竞争日益激烈，整车价格不断下降是不可逆转的趋势。整个产业链利润下降，下游整车制造商会转嫁成本压力，相应压缩上游汽车零部件生产商的整体利润。此外，汽车零部件制造商数量庞大，产能过剩。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。</p> <p>应对措施：加强研发投入，提高和保持产品的核心竞争力，积极开拓市场，满足客户的个性化需求；提高产品和服务质量，巩固资源优势，始终保持在行业内技术领先，打造行业知名品牌。寻找新的客户资源，进行产品升级。</p>
7.对外借款不能收回的风险	<p>公司为推进磐石市财宇矿业有限公司正常生产工作的顺利开展，满足日常生产经营及业务发展的需求向其提供经营性借款。该借款可能存在不能回收的风险。</p> <p>应对措施：公司已与财宇矿业签订还款计划，公司将按照约定督促财宇矿业及时归还相关借款本息。按照还款计划财宇矿业通过分期付款方式偿还该债务，预计于2024年12月31日前全部还清。后续，公司将持续做好对被资助对象的风险管控工作。</p>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
磐石市财字矿	参股公司	否	2020年8月	2024年12月	33,054,496.05	5,150,000.00	3,022,397.00	35,182,099.05	已事后补充履	否

业有限 公司			25日	月31 日					行	
合计	-	-	-	-	33,054, 496.05	5,150,0 00.00	3,022,3 97.00	35,182, 099.05	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

磐石市财宇矿业有限公司（为公司参股公司，以下简称财宇矿业）因经营需要向公司申请借款 3000 万元，期限为 2020 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 25 日，该借款发生时财宇矿业为公司控股子公司，已履行公司内部相应审批程序。公司于第二届董事会第十一次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于出售磐石市财宇矿业有限公司股权的议案》，决定出售财宇矿业 3% 的股权，并于 2021 年 12 月 20 日与受让人签署股权转让协议，于 2021 年 12 月 28 日完成工商变更登记。出售财宇矿业有限公司 3% 股权后，财宇矿业变为正多科技参股公司。在股权架构调整完成后，该借款被动成为公司对外借款。

2022 年 8 月 20 日，正多科技与财宇矿业签订《借款合同》和《借款补充协议》，约定正多科技向财宇矿业借款金额为 4000 万元，期限为 2022 年 8 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日，自支用借款之日起，按实际支用金额计算利息，利息在借款期限内按年息 5% 计算。其中 3000 万元为对原期限为 2020 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 25 日借款合同的展期，1000 万为新增额度。原有借款未偿还本金包含在 4000 万借款总金额中，自 2022 年 1 月 1 日起，财宇矿业所有未偿还的本金均按照 5% 收取利息。2022 年 12 月 31 日，正多科技与财宇矿业签署《磐石市财宇矿业有限公司还款计划》，双方对截止 2022 年 12 月 31 日正多科技对财宇矿业 34,930,718.68 元债权归还制定了计划。按计划约定，预计截至 2023 年 12 月 31 日归还本金合计 1920 万元，其余借款本金及利息（包含 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间未偿还本金计算的借款利息于 2024 年 12 月 31 日前全部还清。正多科技与财宇矿业最后一笔借款日期为 2023 年 3 月 31 日，上述正多科技对财宇矿业借款展期并追加借款相关事项已于 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第二次会议、2023 年 5 月 19 日 2022 年年度股东大会补充审议。截至报告期末，公司提供给财宇矿业的借款余额为 35,182,099.05 元。

财宇矿业生产订单现逐步恢复正常水平，经综合分析，公司认为财宇矿业具备还款的能力；同时，公司已与财宇矿业签署还款计划，督促财宇矿业按期还款，预计不会影响公司的正常业务和经营活动的开展。但如果财宇矿业不能按照还款计划还款，公司现金流可能会受到影响，进而影响公司日常经营。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

占用 主体	占用 性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占 用余额
吴刚	借款	124,711.00	1,500,000.00	1,624,711.00	0	1,624,711.00
合计	-	124,711.00	1,500,000.00	1,624,711.00	0	1,624,711.00

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司实际控制人吴刚存在占用公司及子公司资金的情况：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日公司实际控制人吴刚累计向公司拆借资金 107 万元，累计向成都正多拆借资金 1,264,711 元；2023 年 1 月 17 日公司实际控制人吴刚向公司拆借资金 50 万元，2023 年 2 月 13 日公司实际控制人吴刚向公司拆借资金 100 万元。

截至 2023 年 4 月 24 日，吴刚已将上述资金全部归还。该事项已于公司第三届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会追认审议。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露的《吉林正多科技股份有限公司关于补充确认关联交易暨资金占用公告》、《吉林正多科技股份有限公司关于资金占用整改完毕的公告》。

上述资金占用已清理完毕，未对公司经营及财务造成重大不利影响。为进一步规范公司与股东及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司将进一步加强防范资金占用的公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，加强资金财务制度的建设与执行，从制度上有效防范控股股东及其他关联方资金占用情况的发生，不断提高公司的规范运作水平。通过本次关联方资金占用事件，公司及其控股股东、董事、监事、高级管理人员及其他关联方已充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性。

(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	0	0
委托理财	0	0
债权债务往来或担保等事项	80,000,000.00	25,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 报告期内，公司在兴业银行股份有限公司长春分行贷款授信总额度为 8000 万元，该贷款由公司关联方吴刚、崔晓鸥提供无偿担保，该担保不会对公司的日常经营及公司独立性等产生影响。该事项已于第三届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会审议通过。具体详见公司于 2023 年 4 月 27 日发布的《关于拟向银行借款暨接受关联担保的公告》，及 2023 年 5 月 8 日发布的《关于拟向银行融资暨接受关联担保的公告》。报告期内，公司合计使用额度为 2500 万元。本次担保关联方未收取公司任何费用，属于关联方支持公司发展的行为。该关联交易满足了公司短期资金周转的需要，有利于增加公司现金流。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月30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	2016年10月30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	2016年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内无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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	9,013,960.29	4.50%	抵押借款
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	12,376,312.79	6.18%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	5,417,668.59	2.70%	抵押借款
总计	-	-	26,807,941.67	13.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司经营状况良好，现金流充裕，有能力应对资产抵押带来的风险。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	17,007,300	42.52%	-343,800	16,663,500	41.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,773,775	9.43%	-434,901	3,338,874	8.35%	
	董事、监事、高管	3,895,125	9.74%	-4,200	3,890,925	9.73%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,992,700	57.48%	343,800	23,336,500	58.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,165,325	27.91%	354,300	11,519,625	28.80%	
	董事、监事、高管	11,727,375	29.32%	-10,500	11,716,875	29.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	吴刚	14,386,100	472,399	14,858,499	37.15%	11,519,625	3,338,874	0	0
2	陶凤琴	6,724,000	-	6,724,000	16.81%	5,043,000	1,681,000	0	0
3	吴雨航	6,173,400	-100	6,173,300	15.43%	-	6,173,300	0	0
4	李庆保	6,100,000	-	6,100,000	15.25%	4,575,000	1,525,000	0	0
5	房宏斌	2,375,000	-	2,375,000	5.94%	1,781,250	593,750	0	0
6	罗湘南	553,000	-	553,000	1.38%	-	553,000	0	0
7	张微微	450,000	-	450,000	1.13%	-	450,000	0	0
8	李相书	450,000	-	450,000	1.13%	-	450,000	0	0

9	庞英	400,000	-	400,000	1.00%	-	400,000	0	0
10	唐贵阳	375,000	-	375,000	0.94%	-	375,000	0	0
合计		37,986,500	472,299	38,458,799	96.15%	22,918,875	15,539,924	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：吴刚与吴雨航系伯侄关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2023年6月30日，公司控股股东、实际控制人吴刚、罗湘南经友好协商签订了《一致行动协议之解除协议》，决定各方在对公司的日常生产经营及其他重大事宜决策等方面不再保持一致行动关系。各方解除一致行动协议后，公司的控股股东、实际控制人由吴刚、罗湘南变更为吴刚，不存在一致行动人。具体内容详见公司于2023年7月3日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《吉林正多科技股份有限公司控股股东、实际控制人、一致行动人变更暨解除一致行动人协议公告》。

截止报告期末，吴刚持有公司37.15%的股份，同时任公司董事长、总经理，其持有的股权所享有的表决权对公司股东大会的决议能够产生重大影响，因此认定为公司的控股股东与实际控制人。

吴刚先生，1969年3月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年1月毕业于东北电力大学工程管理专业，本科学历。1989年7月至1996年8月，任国营第8270厂销售科长；1996年9月至2002年6月，任吉林市宏宇电声厂厂长；2002年7月至2005年8月，任吉林市航盛宏宇电子有限公司副总经理；2005年9月至2009年10月，任吉林航盛车用电器有限公司总经理；2008年3月至2009年6月，任长春市钧元塑胶制品有限公司执行董事、总经理；2014年1月至2016年9月，任长春市盛阳精密模具有限公司总经理；2016年9月至今，任成都正多执行董事；2018年4月至今，任成都正多总经理；2005年8月至2010年8月，任吉林正多科技有限公司经理；2010年8月至2016年11月，任吉林正多科技有限公司经理、执行董事。2016年11月至今，任公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴刚	董事长、总经理	男	1969年3月	2022年12月2日	2025年12月1日	14,386,100	472,399	14,858,499	37.15%
李庆保	董事	男	1966年2月	2022年12月2日	2025年12月1日	6,100,000	0	6,100,000	15.25%
陶凤琴	董事	女	1964年6月	2022年12月2日	2025年12月1日	6,724,000	0	6,724,000	16.81%
房宏斌	董事	男	1948年10月	2022年12月2日	2025年12月1日	2,375,000	0	2,375,000	5.94%
刘天蔚	董事	女	1966年3月	2022年12月2日	2025年12月1日	150,000	0	150,000	0.38%
孙伟	监事会主席	男	1984年4月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0.00%
郑伟	监事	男	1977年12月	2022年12月2日	2025年12月1日	166,000	-14,700	151,300	0.38%
李乾龙	监事	男	1979年9月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0.00%
于莘	监事	女	1993年10月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0.00%
尹逊新	监事	男	1988年6月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0.00%
王丽莉	财务负责人信	女	1982年7月	2022年12月2日	2025年12月1日	37,500	0	37,500	0.09%

	息披露 事务负 责人			日	日				
李鹏	副总经 理	男	1992年 7月	2022年 12月2 日	2025年 12月1 日	70,000	0	70,000	0.18%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程步平	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员及辅助人员	63	2	0	65
采购及销售人员	20	0	0	20
财务人员	5	0	0	5
生产人员	124	1	0	125
员工总计	212	3	0	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	32	34
专科以下	163	164
员工总计	212	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据相关法律法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，

向员工支付的薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，并为员工购买了商业人身保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况和管理需要，建立了切实可行的公司治理制度体系，确保公司规范运作。

2023 年度公司修订制定了《信息披露管理制度》。截至报告期末，相关机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

针对公司治理机制执行情况的讨论，董事会认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司的主要业务是汽车塑料零部件的研发、生产和销售。公司根据营业执照所核定的经营范围独立

地开展业务。公司具备独立的研发、生产、采购、销售、质控部门。公司具备完整的业务流程、独立的办公场所以及销售渠道。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁地关联交易，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系通过合法途径获得，拥有全部权利，产权清晰。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）人员独立

公司按照《公司法》《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或个人违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。报告期内，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事、法定代表人以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。亦不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

（四）财务独立

公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与股东混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预公司资金使用的情况，亦不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

（五）机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，通过三会议事规则、《总经理工作细则》等制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上公司有独立自主的决定权，不但建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，还制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据有关法律法规、规范性文件等规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司按照相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

公司严格按照《信息披露管理制度》进行信息披露工作。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司已经于2017年4月26日第一届董事会第四次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2020年4月16日第二届董事会第三次会议进行修订。报告期内，公司未出现年报信息重大差错等情况，公司信息披露负责人及公司管理层遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	中喜财审 2024S01002 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	陈杰超
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

吉林正多科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林正多科技股份有限公司（以下简称正多科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正多科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

正多科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正多科技公司 2023 年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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

正多科技公司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，管理层负责评估正多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，除非管理层计划清算正多科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正多科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就正多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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘世敏

中国北京

中国注册会计师：陈杰超

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,570,963.18	3,391,939.61
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	五、2	53,369,397.76	49,282,290.77
应收款项融资	五、3	2,888,848.20	3,135,211.99
预付款项	五、4	943,438.64	971,022.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	39,826,228.22	38,207,359.14
其中：应收利息		3,812,448.86	1,876,222.63
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,213,180.52	35,001,563.24
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			
流动资产合计		124,812,056.52	129,989,387.56
非流动资产：			
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	五、7	17,127,931.62	15,737,816.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	12,784,298.58	13,718,639.46
固定资产	五、9	23,615,633.32	19,471,072.12
在建工程	五、10		310,221.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	10,370,048.46	11,705,260.19
无形资产	五、12	6,759,136.63	6,233,189.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	524,425.44	839,080.44
递延所得税资产	五、14	358,214.43	1,190,142.76
其他非流动资产	五、15	2,445,065.21	3,046,663.09
非流动资产合计		73,984,753.69	72,252,084.94
资产总计		198,796,810.21	202,241,472.50
流动负债：			
短期借款	五、16	32,045,222.23	30,043,083.34

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			
应付账款	五、17	50,657,498.38	65,263,077.83
预收款项	五、18	145,833.33	129,166.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,608,371.69	1,984,049.74
应交税费	五、20	2,421,586.47	2,358,312.93
其他应付款	五、21	4,335,839.43	3,038,461.97
其中：应付利息			
应付股利		773,480.90	773,480.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,676,218.60	1,742,882.93
其他流动负债	五、23	20,400.00	20,400.00
流动负债合计		93,910,970.13	104,579,435.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	1,848,000.00	102,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	9,509,518.17	10,689,426.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	127,500.00	147,900.00
递延所得税负债	五、15	143,302.20	146,937.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,628,320.37	11,086,664.35
负债合计		105,539,290.50	115,666,099.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、28	12,020,706.24	12,020,706.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,412,572.07	525,368.11
一般风险准备			
未分配利润	五、30	27,001,859.91	21,206,916.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,435,138.22	73,752,991.26
少数股东权益		12,822,381.49	12,822,381.49
所有者权益（或股东权益）合计		93,257,519.71	86,575,372.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,796,810.21	202,241,472.50

法定代表人：吴刚主管会计工作负责人：王丽莉会计机构负责人：王丽莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		161,544.27	457,201.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,165,474.77	1,520,372.37
应收款项融资		37,316.00	8,000.00
预付款项		3,903,936.66	27,233.79
其他应收款	十三、2	39,024,547.91	37,389,982.52
其中：应收利息		3,812,448.86	1,876,222.63
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,362,858.91	2,742,176.65
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			
流动资产合计		46,655,678.52	42,144,967.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	25,883,408.71	24,493,293.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,156,516.47	5,639,743.08
固定资产		5,323,247.03	6,156,726.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		453,735.26	467,556.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,019.79	30,837.72
其他非流动资产		2,445,065.21	3,046,663.09
非流动资产合计		39,281,992.47	39,834,820.81
资产总计		85,937,670.99	81,979,787.94
流动负债：			
短期借款		25,036,666.67	25,036,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		559,731.62	7,177,569.60
预收款项		145,833.33	129,166.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		330,215.12	469,388.23
应交税费		146,222.27	522,915.00
其他应付款		215,439.98	253,942.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,434,108.99	33,589,648.72
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,434,108.99	33,589,648.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,106,154.27	10,106,154.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,412,572.07	525,368.11
一般风险准备			
未分配利润		7,984,835.66	-2,241,383.16
所有者权益（或股东权益）合计		59,503,562.00	48,390,139.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		85,937,670.99	81,979,787.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		159,474,520.28	147,368,307.50
其中：营业收入	五、31	159,474,520.28	147,368,307.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,126,760.73	137,258,167.51
其中：营业成本	五、31	137,321,695.17	113,994,252.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,289,913.03	1,223,641.24

销售费用	五、33	1,270,659.15	699,181.80
管理费用	五、34	7,108,996.88	5,366,365.84
研发费用	五、35	4,662,338.75	15,301,917.18
财务费用	五、36	473,157.75	672,809.41
其中：利息费用		2,228,953.41	2,144,930.52
利息收入		-1,831,122.07	1,474,526.05
加：其他收益	五、37	320,415.30	160,514.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,390,115.10	1,580,005.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	20,041.51	-6,879.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,783,982.20	-707,214.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	4,471.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,298,820.61	11,136,566.03
加：营业外收入	五、42	1,043,000.04	
减：营业外支出	五、43	174,939.15	757.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,166,881.50	11,135,808.22
减：所得税费用	五、44	1,484,734.54	-1,434,734.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,682,146.96	12,570,542.27
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）		6,682,146.96	12,570,542.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,682,146.96	12,570,542.27
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		6,682,146.96	12,570,542.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,682,146.96	12,570,542.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.17	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.31

法定代表人：吴刚主管会计工作负责人：王丽莉会计机构负责人：王丽莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、4	9,772,939.04	13,043,012.56
减：营业成本	十三、4	6,934,822.77	9,203,110.42
税金及附加		260,283.52	296,072.81
销售费用		254,761.30	186,078.01
管理费用		1,628,755.33	1,872,258.57
研发费用		572,693.59	574,951.21
财务费用		-551,828.77	-239,313.80
其中：利息费用		1,273,539.16	1,235,595.32
利息收入		-1,827,762.51	1,476,663.96
加：其他收益		64,925.17	14,396.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	10,390,115.10	1,580,005.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,262.46	-694.68

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,975.29	333,286.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,471.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,124,250.09	3,076,848.84
加：营业外收入			
减：营业外支出		9.38	7.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,124,240.71	3,076,841.03
减：所得税费用		10,817.93	65,432.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,113,422.78	3,011,408.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,113,422.78	3,011,408.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		11,113,422.78	3,011,408.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,026,814.26	77,815,620.53
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			295,331.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	9,599,424.93	4,321,292.13
经营活动现金流入小计		82,626,239.19	82,432,244.47
购买商品、接受劳务支付的现金		43,901,220.18	39,074,157.60
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		18,256,769.26	17,998,740.06
支付的各项税费		6478974.31	5,158,633.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	7,413,140.10	13,348,520.96
经营活动现金流出小计		76,050,103.85	75,580,051.74
经营活动产生的现金流量净额		6,576,135.34	6,852,192.73
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,664,433.46	1,393,686.17
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			
投资活动现金流出小计		7,664,433.46	1,393,686.17
投资活动产生的现金流量净额		-7,664,433.46	-1,393,686.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		36,162,000.00	30,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,162,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,542,400.00	30,616,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,603,205.99	1,432,781.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,749,072.32	1,947,251.04
筹资活动现金流出小计		34,894,678.31	33,996,832.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,267,321.69	-3,996,832.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		179,023.57	1,461,673.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,391,939.61	1,930,265.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,570,963.18	3,391,939.61

法定代表人：吴刚主管会计工作负责人：王丽莉会计机构负责人：王丽莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,273,473.75	9,192,523.66
收到的税费返还			887.42
收到其他与经营活动有关的现金		12,790,832.09	10,354,546.23
经营活动现金流入小计		25,064,305.84	19,547,957.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,301,747.72	2,496,997.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,084,254.37	1,400,028.17
支付的各项税费		1,234,324.71	807,006.50
支付其他与经营活动有关的现金		27,296,852.93	13,812,479.24
经营活动现金流出小计		32,917,179.73	18,516,511.86
经营活动产生的现金流量净额		-7,852,873.89	1,031,445.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		9,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,116.97	
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			
投资活动现金流出小计		226,116.97	
投资活动产生的现金流量净额		8,773,883.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,216,666.67	1,229,402.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,216,666.67	26,229,402.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,216,666.67	-1,229,402.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-295,657.53	-197,957.32
加：期初现金及现金等价物余额		457,201.80	655,159.12
六、期末现金及现金等价物余额		161,544.27	457,201.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				12,020,706.24				525,368.11		21,206,916.91	12,822,381.49	86,575,372.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				12,020,706.24				525,368.11		21,206,916.91	12,822,381.49	86,575,372.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								887,203.96		5,794,943.00			6,682,146.96
（一）综合收益总额										6,682,146.96			6,682,146.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								887,203.96	-887,203.96				
1. 提取盈余公积								887,203.96	-887,203.96				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00			12,020,706.24				1,412,572.07	27,001,859.91	12,822,381.49	93,257,519.71		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				12,020,706.24				525,368.11		8,636,374.64	12,822,381.49	74,004,830.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				12,020,706.24				525,368.11		8,636,374.64	12,822,381.49	74,004,830.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											12,570,542.27		12,570,542.27
（一）综合收益总额											12,570,542.27		12,570,542.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				12,020,706.24				525,368.11		21,206,916.91	12,822,381.49	86,575,372.75

法定代表人：吴刚主管会计工作负责人：王丽莉会计机构负责人：王丽莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,106,154.27				525,368.11		-2,241,383.16	48,390,139.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,106,154.27				525,368.11		-2,241,383.16	48,390,139.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								887,203.96			10,226,218.82	11,113,422.78
（一）综合收益总额											11,113,422.78	11,113,422.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								887,203.96		-887,203.96	
1. 提取盈余公积								887,203.96		-887,203.96	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	40,000,000.00				10,106,154.27			1,412,572.07		7,984,835.66	59,503,562.00

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,106,154.27				525,368.11		-5,252,791.35	45,378,731.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,106,154.27				525,368.11		-5,252,791.35	45,378,731.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,011,408.19	3,011,408.19
（一）综合收益总额											3,011,408.19	3,011,408.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				10,106,154.27				525,368.11		-2,241,383.16	48,390,139.22

财务报表附注

(除特别说明外, 金额为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

吉林正多科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“正多科技公司”)前身为长春市正多塑胶制品有限公司, 成立于2004年9月17日, 由自然人尚利平、宋连祥、吴刚、李红彦、徐贵分别以货币出资50万元、20万元、16万元、8万元、6万元共同设立, 并由吉林通汇会计师事务所有限公司出具吉通汇会验字(2004)418号《验资报告》审验。

公司股权经多次转让变更, 截至2011年2月28日, 公司股权结构如下:

股东名称	出资形式	出资金额(万元)	出资比例(%)
李庆保	货币	40.00	40.00
吴刚	货币	35.00	35.00
罗湘南	货币	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

2012年5月20日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意本公司吸收合并长春市钧元塑胶制品有限公司(以下简称“钧元塑胶”), 合并完成后本公司继续存续并承担钧元塑胶的债权债务, 钧元塑胶注销。同日, 钧元塑胶召开股东会, 全体股东一致同意钧元塑胶被本公司吸收合并。2012年5月28日, 双方签订了《公司合并协议》, 约定合并后本公司注册资本增加至200万元。2012年7月9日, 吸收合并事项在九台市工商行政管理局办理了工商变更登记。增资事项由吉林佳禾会计师事务所有限公司出具吉佳会验字(2012)第014号《验资报告》审验。

2015年10月28日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意本公司吸收合并长春双联齿轮有限公司(以下简称“双联齿轮”), 吸收合并完成后本公司继续存续并承担双联齿轮的债权债务, 双联齿轮注销。同日, 双联齿轮召开股东会, 全体股东一致同意双联齿轮被本公司吸收合并。2015年10月28日, 双方签订了《公司合并协议书》, 约定合并后公司注册资本为200万元。2015年12月15日, 该合并事项在九台市工商行政管理局办理了工商变更登记。

截至2016年8月31日, 本公司股权结构为:

股东名称	出资形式	出资金额(万元)	出资比例(%)
吴刚	货币	70.00	35.00
罗湘南	货币	50.00	25.00
李庆保	货币	40.00	20.00
陶凤琴	货币	40.00	20.00

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
合计		200.00	100.00

2016年11月18日，根据公司协议、章程的规定以2016年8月31日（审计基准日）的全部净资产中的2,800.00万元，折合为本公司股本28,000,000股，每股面值人民币1元，其余净资产95,706.24计入资本公积，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]37030006号验资报告审验，注册资本为2,800.00万元。

2016年12月9日，正多科技公司召开临时股东大会，全体股东一致同意股份公司向吴刚、罗湘南、李庆保、陶凤琴、吴雨航、李相书、罗林、鹿营、张微微、李宏、刘廷琴、刘天蔚、郑伟和韩振江合计发行8,025,000股新股；认购价格为1元/股；增资扩股完成后，股份公司的注册资本增至3,602.50万元，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）190003号《验资报告》审验。

2016年12月29日，第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司增资扩股议案》，公司拟发行3,975,000.00股人民币普通股，每股面值1元，发行价格为人民币4.00元，预计募集资金不超过人民币15,900,000.00元。2017年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。增资扩股完成后，股份公司的注册资本增至4,000.00万元，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2017）190001号《验资报告》审验。

2017年3月30日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“正多科技”，证券代码：871281。

截至2023年12月31日，本公司股权结构为：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴刚	货币	1,485.85	37.1462
陶凤琴	货币	672.40	16.8100
吴雨航	货币	617.33	15.4333
李庆保	货币	610.00	15.2500
房宏斌	货币	237.50	5.9375
罗湘南	货币	55.30	1.3825
张微微等 26 人	货币	321.62	8.0405
合计		4,000.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。本公司法定代表人为吴刚，注册地址为长春九台经济开发区卡伦工业园纬十路009号，业务性质和主要经营活动：汽车注塑件的研发、生产及销售。

截止2023年12月31日止，本公司纳入合并范围的子公司一家，即：成都正多源盈汽车零部件有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第五次会议于2024年4月19

日批准对外报出。

2、合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司子公司概况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
成都正多源盈汽车零部件有限公司	非全资	有限责任	成都	吴刚	汽车零部件研发、生产、加工、销售和服务、道路货物运输	1,000.00 万元

续：

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
成都正多源盈汽车零部件有限公司	91510112587557341X	汽车零部件研发、生产、加工、销售和服务、道路货物运输	51.00	51.00	是

本公司本期合并财务报表范围的变化见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑的汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较低的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：客户组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.31
1 至 2 年	10.35
2 至 3 年	33.33
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：无风险关联方及保证金组合
- 其他应收款组合 2：其他组合

对划分为其他组合的其他应收款，本公司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。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	24.00
1 至 2 年	71.26
2 至 3 年	100.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞

口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相

关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被

投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	5 年-10 年	5.00	9.50-19.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损

益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、采矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件、专利	5-10 年	年限平均法	
采矿权	10 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职

工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取

对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

公司销售汽车注塑件产品，按照合约将产品交付给购货方，客户收到商品验收确认，且产品销售收入金额确定，已经收到货款或取得收款凭据，相关经济利益很可能流入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常

营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

①初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

后续计量时，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。

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

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。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，公司将剩余金额计入当期损益。

③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

④短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与

成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。允许企业自发布年度提前执行。

本公司选择在 2022 年报提前执行该规定，2022 年 12 月 31 日会计报表已对租赁业务确认递延所得税负债和递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

本集团无售后租回业务，采用解释第 17 号对本集团财务状况和经营成果无影响。

(2) 报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15

纳税主体名称	所得税税率%
吉林正多科技股份有限公司	25
成都正多源盈汽车零部件有限公司	15

2、税收优惠及批文

(1) 根据龙国税发〔2015〕30 号文，本公司下属成都正多源盈汽车零部件有限公司，按《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业名录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）相关规定享受企业所得税优惠政策，自 2014 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)的规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。成都正多源盈汽车零部件有限公司自行判别符合政策规定,2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余
	2,549.07	1,258.05
银行存款	3,568,414.1	3,390,681.5
其他货币资金		
合计	3,570,963.1	3,391,939.6
其中:存放在境外的款项总额		

期末,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	53,353,005.46	49,447,952.02
2至3年	205,087.41	
4至5年		1,123.20
5年以上	47,724.48	46,601.28
小计	53,605,817.35	49,495,676.50
减:坏账准备	236,419.59	213,385.73
合计	53,369,397.76	49,282,290.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
客户组合	53,605,817.35	100.00	236,419.59	0.44	53,369,397.76

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
客户组合	49,495,676.50	100.00	213,385.73	0.43	49,282,290.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	53,353,005.46	167,471.11	0.31	49,447,952.02	165,661.25	0.34
1 至 2 年	205,087.41	21,224.00	10.35			
4 至 5 年				1,123.20	1,123.20	100.00
5 年以上	47,724.48	47,724.48	100.00	46,601.28	46,601.28	100.00
合计	53,605,817.35	236,419.59	0.44	49,495,676.50	213,385.73	0.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	213,385.73
本期计提	23,033.86
本期核销	
期末余额	236,419.59

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁波一彬电子科技股份有限公司	25,622,355.88	47.81	80,426.67
宁波万众汽车零部件有限公司	20,055,938.18	37.40	62,954.09

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
北京丰达汽车部件有限公司	4,086,995.69	7.62	12,828.77
成都日用友捷汽车电气有限公司	840,099.40	1.57	2,637.01
长春市天威汽车零部件有限公司	802,623.37	1.50	2,519.37
合计	51,408,012.52	95.90	161,365.92

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,888,848.20	3,135,211.99
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	2,888,848.20	3,135,211.99

说明：本公司及所属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书、贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,160,531.64	

本公司及所属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书。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) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	856,544.55	90.79	937,716.36	96.57
1至2年	65,623.95	6.96	12,154.13	1.25
2至3年	9,270.14	0.98	9,152.32	0.94
3年以上	12,000.00	1.27	12,000.00	1.24
合计	943,438.64	100.00	971,022.81	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比
武汉固德威科技发展有限公司	153,058.50	16.22
上海聚威新材料股份有限公司	100,773.40	10.68
成都市正之印模具制造有限公司	91,800.00	9.73
德惠市通洋汽车销售有限公司	85,000.00	9.01
珠海巽丰特种塑料有限公司	74,659.10	7.91
合计	505,291.00	53.55

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,812,448.86	1,876,222.63
其他应收款	36,013,779.36	36,331,136.51
合计	39,826,228.22	38,207,359.14

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	3,812,448.86	1,876,222.63
小计	3,812,448.86	1,876,222.63
减：坏账准备		
合计	3,812,448.86	1,876,222.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,321,667.89	34,140,923.21
1至2年	30,569,611.47	21,353.00
2至3年	1,356.00	481,554.69
3至4年	124,554.69	1,744,066.67
4至5年	10,600.00	
5年以上	700.00	1,025.00
小计	36,028,490.05	36,388,922.57

减：坏账准备	14,710.69	57,786.06
合计	36,013,779.36	36,331,136.51

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
无风险关联方及备用金组合	36,013,779.36		36,013,779.36	36,330,745.21		36,330,745.21
其他组合	14,710.69	14,710.69		58,177.36	57,786.06	391.30
合计	36,028,490.05	14,710.69	36,013,779.36	36,388,922.57	57,786.06	36,331,136.51

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
无风险关联方及备用金组合	36,013,779.36			36,013,779.36
合计	36,013,779.36			36,013,779.36

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其他组合	14,710.69	100.00	14,710.69	
合计	14,710.69	100.00	14,710.69	

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------------	------	------

按组合计提坏账准备				
无风险关联方及备用金组合	36,330,745.21			36,330,745.21
其他组合	58,177.36	99.33	57,786.06	391.30
合计	36,388,922.57	0.16	57,786.06	36,331,136.51

截至上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	57,786.06			57,786.06
本期计提	391.30			391.30
本期收回	-43,466.67			-43,466.67
期末余额	14,710.69			14,710.69

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
吉林航盛宏宇塑胶有限公司		货币资金	预期信用损失率	43,466.67
合计				43,466.67

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
磐石市财宇矿业有限公司	往来款	35,182,099.05	1年以内 5,150,000.00 1-2年 30,032,099.05	97.65	
国网四川省电力公司成都市龙泉驿供电分公司	押金	353,163.70	1-2年 233,163.70 3-4年 120,000.00	0.98	
成都一汽四环艾蒂自控技术有限公司	押金	278,178.72	1-2年	0.77	
崔诗盟	备用金	41,000.00	1年以内	0.11	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安经济技术 开发区建设有 限责任公司	押金	17,640.00	1-2年	0.05	
合计		35,872,081.47		99.56	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准	账面价值
原材料	5,290,287.28		5,290,287.28	6,164,346.99		6,164,346.99
在产品	1,702,995.35		1,702,995.35	1,761,112.44		1,761,112.44
库存商品	5,457,800.99	380,251.66	5,077,549.33	5,370,026.79	166,016.30	5,204,010.49
发出商品	13,579,684.68	1,437,336.12	12,142,348.56	23,468,798.78	1,596,705.46	21,872,093.32
合计	26,030,768.30	1,817,587.78	24,213,180.52	36,764,285.00	1,762,721.76	35,001,563.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	166,016.30	350,098.92		135,863.56		380,251.66
发出商品	1,596,705.46	1,433,883.28		1,593,252.62		1,437,336.12
合计	1,762,721.76	1,783,982.20		1,729,116.18		1,817,587.78

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备的原因
库存商品	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	销售出库
发出商品	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	销售出库

7、 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追 加/ 新	减 少 投 资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或	计提 减值 准备	其他		

		增 投 资				利 润			
联营企业									
磐石市财宇 矿业有限公 司	15,737,816.52			390,115.10					17,127,931.62

8、投资性房地产

项目	期末余额	上年年末余额
按成本计量的投资性房地产	12,784,298.58	13,718,639.46
合 计	12,784,298.58	13,718,639.46

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	20,775,375.78	2,806,902.37	23,582,278.15
2. 本期增加金额		138,863.73	138,863.73
(1) 固定资产、无形资产转		138,863.73	138,863.73
入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,775,375.78	2,945,766.10	23,721,141.88
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	9,317,440.97	546,197.72	9,863,638.69
2. 本期增加金额	986,838.97	86,365.64	1,073,204.61
(1) 计提	986,838.97	59,592.68	1,046,431.65
(2) 固定资产、无形资产转		26,772.96	26,772.96
入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,304,279.94	632,563.36	10,936,843.30
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	10,471,095.84	2,313,202.74	12,784,298.58
2. 上年年末余额账面价值	11,457,934.81	2,260,704.65	13,718,639.46

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,615,633.32	19,471,072.12
固定资产清理		
合 计	23,615,633.32	19,471,072.12

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	21,183,943.88	19,442,767.46	3,750,577.63	7,285,857.00	51,663,145.97
2. 本期增加金额		5,860,897.19	664,218.55	441,777.10	6,966,892.84
(1) 购置		253,375.07	664,218.55	441,777.10	1,359,370.72
(2) 在建工程转入		5,607,522.12			5,607,522.12
3. 本期减少金额		287,498.08	122,983.00	5,286.00	415,767.08
(1) 处置或报废		287,498.08	122,983.00	5,286.00	415,767.08
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	21,183,943.88	25,016,166.57	4,291,813.18	7,722,348.10	58,214,271.73
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	9,870,734.94	12,196,279.89	3,408,441.64	6,716,617.38	32,192,073.85
2. 本期增加金额	1,008,014.91	1,486,632.61	96,834.46	114,393.99	2,705,875.97
(1) 计提	1,008,014.91	1,486,632.61	96,834.46	114,393.99	2,705,875.97
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额		177,454.83	116,834.88	5,021.70	299,311.41
(1) 处置或报废		177,454.83	116,834.88	5,021.70	299,311.41
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	10,878,749.85	13,505,457.67	3,388,441.22	6,825,989.67	34,598,638.41
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面	10,305,194.03	11,510,708.90	903,371.96	896,358.43	23,615,633.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
价值					
2. 上年年末账面价值	11,313,208.94	7,246,487.57	342,135.99	569,239.62	19,471,072.12

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		310,221.24
工程物资		
合计		310,221.24

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
雷顿三坐标测量机				310,221.24		310,221.24
合计				421,933.10		421,933.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
雷顿三坐标测量机	310,221.24	34,469.03	344,690.27					
海天注塑机5台		5,262,831.85	5,262,831.85					
合计	310,221.24	5,297,300.88	5,607,522.12					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
雷顿三坐标测量机	344,690.27	100.00	100.00	自筹
海天注塑机5台	5,262,831.85	100.00	100.00	自筹
合计	5,607,522.12			

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	12,709,717.80	256,959.76	12,966,677.56
2. 本期增加金额			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,709,717.80	256,959.76	12,966,677.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,165,057.46	96,359.91	1,261,417.37
2. 本期增加金额	1,270,971.79	64,239.94	1,335,211.73
(1) 计提	1,270,971.79	64,239.94	1,335,211.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,436,029.25	160,599.85	2,596,629.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,273,688.55	96,359.91	10,370,048.46
2. 期初账面价值	11,544,660.34	160,599.85	11,705,260.19

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件权	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	7,749,017.62	8,560.00	190,404.46	7,947,982.08
2. 本期增加金额			864,000.00	864,000.00
(1) 购入			864,000.00	864,000.00
3. 本期减少金额	138,863.73			138,863.73
(1) 转入投资性房地 产	138,863.73			138,863.73
4. 期末余额	7,610,153.89	8,560.00	1,054,404.46	8,673,118.35
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	1,518,790.31	5,598.19	190,404.46	1,714,792.96
2. 本期增加金额	153,105.76	855.96	72,000.00	225,961.72
(1) 计提	153,105.76	855.96	72,000.00	225,961.72
(2) 投资性房地产转 入				

项目	土地使用权	专利权	软件权	合计
3. 本期减少金额	26,772.96			26,772.96
(1) 转入投资性房地产	26,772.96			26,772.96
4. 期末余额	1,645,123.11	6,454.15	262,404.46	1,913,981.72
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,965,030.78	2,105.85	792,000.00	6,759,136.63
2. 上年年末账面价值	6,230,227.31	2,961.81		6,233,189.12

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
三号厂房装修费	839,080.44		314,655.00		524,425.44
合计	839,080.44		314,655.00		524,425.44

14、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,068,718.06	310,307.71	2,033,893.55	305,084.03
租赁负债	10,689,426.57	1,603,413.99	11,891,509.20	1,783,726.38
可抵扣亏损			5,714,142.52	857,121.38
小计	12,758,144.63	1,913,721.70	19,639,545.27	2,945,931.79
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	955,347.98	143,302.20	979,585.10	146,937.77
使用权资产	10,370,048.46	1,555,507.27	11,705,260.19	1,755,789.03

小 计	11,325,396.44	1,698,809.47	12,684,845.29	1,902,726.80
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	1,555,507.27	358,214.43	1,755,789.03	1,190,142.76
递延所得税负债	1,555,507.27	143,302.20	1,755,789.03	146,937.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	12,810,370.16	12,919,889.72
合 计	12,810,370.16	12,919,889.72

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	1,231,634.83	1,341,154.39	
2028 年	1,193,430.74	1,193,430.74	
2029 年	6,310,527.01	6,310,527.01	
2030 年	1,832,226.77	1,832,226.77	
2031 年	2,242,550.81	2,242,550.81	
合 计	12,810,370.16	12,919,889.72	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,445,065.21		2,445,065.21	3,046,663.09		3,046,663.09

16、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,036,666.67	25,036,666.67
保证借款	7,008,555.56	5,006,416.67

质押借款		
信用借款		
合计	32,045,222.23	30,043,083.34

说明：

(1) 抵押借款

本公司以账面价值为 1,794,637.27 元的固定资产-建筑物、账面价值为 451,629.41 元的无形资产-土地及账面价值为 5,156,516.47 的投资性房地产为抵押物，于 2023 年 5 月 22 日自兴业银行股份有限公司长春分行取得借款 10,000,000.00 元，该笔借款同时由本公司自然人股东吴刚及其夫人崔晓欧提供保证，本借款期限为 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 21 日。

本公司以账面价值为 7,219,323.02 元的固定资产-建筑物、账面价值为 4,966,039.18 元的无形资产-土地及账面价值为 7,219,796.32 的投资性房地产为抵押物，于 2023 年 7 月 10 日自兴业银行股份有限公司长春分行取得借款 15,000,000.00 元，该笔借款同时由本公司自然人股东吴刚及其夫人崔晓欧提供保证，本借款期限为 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 7 月 9 日。

(2) 保证借款

本公司于 2023 年 7 月 26 日自成都银行股份有限公司龙泉驿支行取得借款 2,000,000.00 元，该笔借款由本公司自然人股东吴刚提供保证，本借款期限为 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日。

本公司于 2023 年 8 月 10 日自成都银行股份有限公司龙泉驿支行取得借款 3,000,000.00 元，该笔借款由本公司自然人股东吴刚提供保证，本借款期限为 2023 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 9 日。

本公司于 2023 年 9 月 1 日自成都银行股份有限公司龙泉驿支行取得借款 2,000,000.00 元，该笔借款由本公司自然人股东吴刚提供保证，本借款期限为 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。

(3) 期末，短期借款余额中包含应计利息 45,222.23 元。

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	49,875,852.46	64,244,802.71
设备款	485,789.43	895,949.80
其他	295,856.49	122,325.32
合计	50,657,498.38	65,263,077.83

18、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
房租	145,833.33	129,166.66
合计	145,833.33	129,166.66

19、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,974,425.77	16,273,965.77	16,679,007.80	1,569,383.74
离职后福利-设定提存计划	9,623.97	1,604,699.57	1,575,335.59	38,987.95
辞退福利				
合计	1,984,049.74	17,878,665.34	18,254,343.39	1,608,371.69

(1) 短期薪酬

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	70,660.99	14,592,950.93	14,598,725.49	64,886.43
职工福利费		465,291.93	430,011.93	35,280.00
社会保险费	-2,949.80	791,725.86	788,481.08	294.98
其中：1. 医疗保险费	-2,681.64	659,595.10	656,645.30	268.16
2. 工伤保险费		56,258.97	56,258.97	
3. 生育保险费	-268.16	75,871.79	75,576.81	26.82
4. 其他				
住房公积金	32,872.00	132,138.00	165,010.00	
工会经费和职工教育经费	1,873,842.58	291,859.05	696,779.30	1,468,922.33
其他短期薪酬				
合计	1,974,425.77	16,273,965.77	16,679,007.80	1,569,383.74

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	9,220.59	1,544,523.30	1,518,218.98	35,524.91
2. 失业保险费	403.38	60,176.27	57,116.61	3,463.04
合计	9,623.97	1,604,699.57	1,575,335.59	38,987.95

20、 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,918,278.82	1,254,676.97
企业所得税	300,175.18	359,699.40
城市维护建设税	97,188.11	94,541.30
代扣代缴个人所得税	9,954.76	12,380.63
教育费附加	41,652.04	45,222.35
地方教育费附加	27,768.03	22,546.08
房产税	0.00	316,601.91
土地使用税	0.00	80,000.00
营业税	0.00	106,867.94
环境保护税	513.12	258.94
印花税	24,450.16	41,145.16
其他	1,606.25	24,372.25
合计	2,421,586.47	2,358,312.93

21、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	773,480.90	773,480.90
其他应付款	3,562,358.53	2,264,981.07
合计	4,335,839.43	3,038,461.97

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	773,480.90	773,480.90

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,059,713.27	1,821,297.52
代垫款项	330,960.02	240,120.28
水电费及房租	235.43	235.43
其他	171,449.81	203,327.84
合计	3,562,358.53	2,264,981.07

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
昆山源盈汽车科技有限公司	1,742,000.00	资金紧张

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,496,310.20	617,997.67
一年内到期的租赁负债	1,179,908.40	1,124,885.26
合计	2,676,218.60	1,742,882.93

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,496,310.20	617,997.67
信用借款		
合计	1,496,310.20	617,997.67

说明：期末，一年内到期的长期借款中包含应计利息 5,510.20 元。

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	20,400.00	20,400.00
合计	20,400.00	20,400.00

24、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	3,338,800.00	5.15% -5.40%	719,200.00	5.45%
信用借款				
小计	3,338,800.00		719,200.00	
减：一年内到期的长期借款	1,490,800.00		616,800.00	
合计	1,848,000.00		102,400.00	

说明：

①本公司于 2021 年 3 月 10 日自中国光大银行股份有限公司宁波分行取得借款 1,850,000.00 元，该笔借款同时由本公司自然人股东吴刚及其夫人崔晓欧提供保证，本借款期限为 2021 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 9 日。借款合同约定按月等本还款，按月结息，每月 20 日付息。本公司每月还本金 51,400.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日尚未偿还的本金为 102,400.00 元，已重分类到“一年内到期的非流动负债”。

②本公司于 2023 年 4 月 26 日自中国光大银行股份有限公司宁波分行取得借款 4,162,000.00 元，该笔借款同时由本公司自然人股东吴刚及其夫人崔晓欧提供保证，本借款期限为 2023 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 25 日。借款合同约定按月等本还款，按月结息，每月 20 日付息。本公司每月还本金 115,700.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日尚未偿还的本金为 3,236,400.00 元，其中：一年内到期的借款 1,388,400.00 元已重分类到“一年内到期的非流动负债”。

25、 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	12,822,936.25	14,483,325.38
未确认融资费用	-2,133,509.68	-2,669,013.54
小 计	10,689,426.57	11,814,311.84
减：一年内到期的租赁负债	1,179,908.40	1,124,885.26
合 计	9,509,518.17	10,689,426.58

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 535,503.86 元，计入财务费用-利息支出中。

26、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,300.00		20,400.00	147,900.00	财政拨款
减：受益期一年以内	20,400.00			20,400.00	
合 计	147,900.00		20,400.00	127,500.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注错误！未找到引用源。48、政府补助。

27、 股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,000.00						4,000.00

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,020,706.24			12,020,706.24
合计	12,020,706.24			12,020,706.24

29、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	525,368.11	887,203.96		1,412,572.07
合计	525,368.11	887,203.96		1,412,572.07

30、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,206,916.91	8,636,374.64	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	21,206,916.91	8,636,374.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,682,146.96	12,570,542.27	
减: 提取法定盈余公积	887,203.96		10%
应付普通股股利			
期末未分配利润	27,001,859.91	21,206,916.91	

31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,925,426.13	131,202,627.92	140,147,600.33	108,311,647.18
其他业务	7,549,094.15	6,119,067.25	7,220,707.17	5,682,604.86
合计	159,474,520.28	137,321,695.17	147,368,307.50	113,994,252.04

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务：				
汽车零部件	151,925,426.13	131,202,627.92	140,147,600.33	108,311,647.18
小计	151,925,426.13	131,202,627.92	140,147,600.33	108,311,647.18
其他业务：				
销售材料	3,323,995.75	3,098,276.82	3,607,644.40	3,288,207.36
租赁收入	1,745,050.52	1,046,431.65	1,670,962.65	950,900.63
其他	2,480,047.88	1,974,358.78	1,942,100.12	1,443,496.87
小计	7,549,094.15	6,119,067.25	7,220,707.17	5,682,604.86
合计	159,474,520.28	137,321,695.17	147,368,307.50	113,994,252.04

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	146,976,363.74	126,997,304.18	134,187,901.46	103,336,771.51
东北地区	4,949,062.39	4,205,323.74	5,959,698.87	4,974,875.67
合计	151,925,426.13	131,202,627.92	140,147,600.33	108,311,647.18

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				
	汽车零部件	销售材料	租赁收入	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	151,925,426.13				151,925,426.13
其他业务收入					
其中：在某一时刻确认		3,323,995.75	1,745,050.52	2,480,047.88	7,549,094.15
合计	151,925,426.13	3,323,995.75	1,745,050.52	2,480,047.88	159,474,520.28

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	463,724.09	465,387.96
城市维护建设税	310,759.16	277,519.93
土地使用税	194,488.00	194,488.00
教育费附加	133,182.51	118,937.10
地方教育费附加	88,788.35	79,291.38

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	83,518.74	72,248.71
车船使用税	6,510.02	5,935.02
环保税	2,002.81	1,044.19
其他	6,939.35	8,788.95
合计	1,289,913.03	1,223,641.24

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	896,788.56	473,761.29
折旧	12,140.40	12,047.93
销售服务费	83,027.75	30,050.15
招待费	78,624.03	72,630.52
仓储费	74,822.19	39,789.41
交通服务费	7,060.96	12,719.53
差旅费	32,935.19	26,280.50
其他	85,260.07	31,902.47
合计	1,270,659.15	699,181.80

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,125,520.00	2,207,239.40
折旧及摊销费	1,078,516.92	830,136.34
工会、教育经费	291,859.05	288,932.16
中介服务费	527,172.20	614,192.03
业务招待费	236,446.97	110,349.40
办公费	120,298.10	151,665.93
车辆使用费	261,993.27	181,261.94
差旅费	411,527.12	229,736.48
劳务费	526,885.89	166,907.16
修理费	179,889.70	99,233.31
其他	348,887.66	486,711.69
合计	7,108,996.88	5,366,365.84

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,317,700.27	4,916,597.88
直接投入	2,215,267.60	10,332,625.14
折旧费	42,734.16	42,734.16
其他	86,636.72	9,960.00
合计	4,662,338.75	15,301,917.18

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,304,947.54	2,144,930.52
减：利息收入	1,831,122.07	1,474,702.63
手续费及其他	-667.72	2,581.52
合计	473,157.75	672,809.41

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	317,937.86	158,968.51
扣代缴个人所得税手续费返还	2,477.44	1,545.81
合计	320,415.30	160,514.32

说明：

政府补助的具体信息，详见附注**错误！未找到引用源。**48、政府补助。

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,390,115.10	1,337,816.52
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益		242,189.24
合计	1,390,115.10	1,580,005.76

39、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,033.86	-4,812.50
其他应收款坏账损失	43,075.37	-2,066.75
合计	20,041.51	-6,879.25

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,783,982.20	-707,214.79

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,471.35	
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）		
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
合计	4,471.35	

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿	1,043,000.00		1,043,000.00
其他	0.04		0.04
合计	1,043,000.04		

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,759.38	757.81	2,759.38
固定资产报废损失	108,923.30		108,923.30
其他	63,256.47		63,256.47
合计	174,939.15	757.81	

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所	656,441.78	-454,469.78
递延所得税费用	828,292.76	-980,264.27
合计	1,484,734.54	-1,434,734.05

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,166,881.50	11,135,808.22
按适用税率计算的所得税费用	2,041,720.38	2,783,952.06
某些子公司适用不同税率的影响	-604,416.34	-796,951.48
对以前期间当期所得税的调整	1,171,340.60	-454,469.78
无须纳税的收入(以“-”填列)	-347,528.78	-334,454.13
不可抵扣的成本、费用和损失	22,653.73	13,317.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-27,379.89	-257,431.19
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-771,655.16	-2,388,697.13
其他		
所得税费用	1,484,734.54	-1,434,734.05

45、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	本期发生额	上期发生额
往来款	9,200,961.13	3,945,666.80
利息收入	4,493.55	5,598.44
政府补助	297,537.86	327,268.51
其他	96,432.39	42,758.38
合计	9,599,424.93	4,321,292.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,504,400.00	10,985,800.00
银行手续费	3,015.80	2,581.52
付现费用	1,905,724.30	2,360,139.44
合计	7,413,140.10	13,348,520.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,749,072.32	1,669,072.32
租赁保证金		278,178.72
合计	1,749,072.32	1,947,251.04

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,682,146.96	12,570,542.27
加：资产减值损失	1,783,982.20	707,214.79
信用减值损失	-20,041.51	6,879.25
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	5,087,519.35	4,958,333.80
无形资产摊销	225,961.72	175,324.24
长期待摊费用摊销	314,655.00	314,655.00
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）	-4,471.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108,923.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,138,709.85	2,151,886.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,390,115.10	-1,337,816.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	831,928.33	-976,254.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,635.57	-3,635.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,004,400.52	-9,218,440.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,830,430.23	-17,253,892.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,353,398.13	14,757,395.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,576,135.34	6,852,192.73
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	3,570,963.18	3,391,939.61
减：现金的期初余额	3,391,939.61	1,930,265.64
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	179,023.57	1,461,673.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,570,963.18	3,391,939.61
其中：库存现金	2,549.07	1,258.05
可随时用于支付的银行存款	3,568,414.11	3,390,681
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,570,963.18	3,391,939.61

47、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
固定资产	9,013,960.29	抵押借款
无形资产	5,417,668.59	抵押借款
投资性房地产	12,376,312.79	抵押借款
合计	26,807,941.67	

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
成都中小企业成长工程补助项目（设备）款	财政拨款	168,300.00		20,400.00		147,900.00	其他收益	与资产相关
合计		168,300.00		20,400.00		147,900.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业企业稳产增产激励款	财政拨款	9,900.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	146,868.51	138,718.63	其他收益	与收益相关
科技型中小企业补助			5,000.00	其他收益	与收益相关
电费补贴	财政拨款	500.00	64,013.67	其他收益	与收益相关
生产补贴			30,000.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息补助	财政拨款		59,805.56	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		157,268.51	297,537.86		

六、合并范围的变动

本期未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
成都正多源盈汽车零部件有限公司	成都	四川成都	汽车用注塑件生产销售	51.00		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都正多源盈汽车零部件有限公司	49.00			12,822,381.49

2018年10月10日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于控股子公司资产收益分配方案》的议案，根据议案，子公司少数股东昆山源盈汽车科技有限公司（以下简称“昆山源盈公司”）享有子公司成都正多源盈汽车零部件有限公司（以下简称“成都正多公司”）位于龙泉驿区经开区柏合镇东二路以西，规划道路以北生产车间三以及与之配套的土地、公建配套设施和建筑物等（以下简称“上述不动产”）的使用权；上述不动产产生的租金收入、其他经营利润所得以及处分上述不动产所得扣除相应成本费用后均由昆山源盈公司享有，本公司不参与该部分的利润分配；对于由本公司主导的成都正多公司生产性经营所得利润及成都正多公司的资产中除上述不动产、上述建筑以外的不动产经营、处分所得利润以及成都正多公司经营过程中所得的其他利润，全部归属于正多科技享有，昆山源盈不参与此部分利润的分配。

2023年度上述不动产本公司未对外出租，因此，本期归属于少数股东的损益为零元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

成都正多	81,932,774.92	45,603,330.81	127,536,105.73	73,008,732.20	13,292,086.47	86,300,818.67
------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

续 (1):

子公司	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都正多	93,946,241.57	43,173,353.07	137,119,594.64	78,767,478.12	12,695,200.72	91,462,678.84

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都正多源盈汽车零部件有限公司	156,937,553.37	4,578,371.26	4,578,371.26	14,429,009.23
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都正多源盈汽车零部件有限公司	143,098,576.88	9,466,046.09	9,466,046.09	5,820,747.28

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
磐石市财宇矿业有限公司	磐石市	磐石市	矿石开采销售	48%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	磐石市财宇矿业有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	27,544,285.06	20,356,141.74
非流动资产	66,887,005.53	66,339,562.04

项 目	磐石市财宇矿业有限公司	
	期末余额	上年年末余额
资产合计	94,431,290.59	86,695,703.78
流动负债	65,529,187.00	60,689,673.32
非流动负债	2,574,833.84	2,574,833.84
负债合计	68,104,020.84	63,264,507.16
净资产	26,327,269.75	23,431,196.62
对联营企业权益投资的账面价值	17,127,931.62	15,737,816.52

续：

项 目	磐石市财宇矿业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	22,176,395.58	14,484,586.17
净利润	2,896,073.13	2,787,117.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,896,073.13	2,787,117.74

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司

基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			2,888,848.20	2,888,848.20

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人是自然人股东吴刚，持股比例 37.1462%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注**错误！未找到引用源。**0。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
昆山源盈汽车科技有限公司	本公司子公司之股东
长春市盛阳精密模具有限公司	实际控制人吴刚控制的公司
商丘市正阳纸箱有限公司	董事李庆保持股 80%的企业
河南省天硕物业管理服务有限公司	董事李庆保持股 20%并担任总经理的企业
吉林省吴氏投资集团有限公司	受主要投资者与其关系密切的家庭成员间接参股的其他企业
崔晓鸥	实际控制人吴刚的夫人
陶凤琴	本公司股东
李鹏	本公司高管
刘天蔚	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴刚、崔晓鸥	10,000,000.00	2023年5月22日	2024年5月21日	否
吴刚、崔晓鸥	15,000,000.00	2023年7月10日	2024年7月9日	否

吴刚	2,000,000.00	2023年7月26日	2024年7月25日	否
吴刚	3,000,000.00	2023年8月10日	2024年8月9日	否
吴刚	2,000,000.00	2023年9月1日	2024年8月31日	否
吴刚、崔晓鸥	1,850,000.00	2021年3月10日	2024年3月9日	否
吴刚、崔晓鸥	4,162,000.00	2023年4月26日	2026年4月25日	否

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
磐石市财字矿业有限公司	35,167,303.00	2020年	2024年	
吴刚	1,624,711.00	2023年		2023年度单日最高占用金额

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,291,636.16	1,546,938.33

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	磐石市财字矿业有限公司	35,182,099.05		33,054,496.05	
应收利息	磐石市财字矿业有限公司	3,812,448.86		1,876,222.63	
其他应收	刘天蔚			45,000.00	
其他应收	吴刚	10,000.00		124,711.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	昆山源盈汽车科技有限公司	1,742,000.00	1,742,000.00
应付股利	昆山源盈汽车科技有限公司	773,480.90	773,480.90

十一、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年4月19日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	984,702.27	1,525,483.07
2至3年	205,087.41	
3至4年		
4至5年		1,123.20
5年以上	47,724.48	46,601.28
小计	1,237,514.16	1,573,207.55
减：坏账准备	72,039.39	52,835.18
合计	1,165,474.77	1,520,372.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
客户组合	1,237,514.16	100.00	72,039.39	5.82	1,165,474.77

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
客户组合	1,520,372.37	100.00	52,835.18	3.36	1,520,372.37

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	984,702.27	3,090.91	0.31	1,525,483.07	5,110.70	0.34
1至2年	205,087.41	21,224.00	10.35			
2至3年						
3至4年						
4至5年				1,123.20	1,123.20	100.00
5 年以上	47,724.48	47,724.48	100.00	46,601.28	46,601.28	100.00
合计	1,237,514.16	72,039.39	5.82	1,319,456.04	52,835.18	3.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	52,835.18
本期计提	19,204.21
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	72,039.39

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
大众汽车有限公司	593,596.80	47.97	1,840.15
一汽—法雷奥汽车空调有限公司	422,863.81	34.17	21,901.65
长春一汽富晟李尔汽车电器电子有限公司	58,145.28	4.70	180.25
吉林博信汽车电器有限公司	46,429.00	3.75	46,429.00
广东科世得润汽车部件有限公司	25,764.00	2.08	79.87
合计	1,146,798.8	92.67	70,430.92

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,812,448.86	1,876,222.63
其他应收款	35,212,099.05	35,513,759.89

合 计	39,024,547.91	37,389,982.52
-----	---------------	---------------

其他应收款

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
拆借利息	3,812,448.86	1,876,222.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,175,920.00	33,446,437.89
1至2年	30,036,179.05	19,997.00
2至3年		357,000.00
3至4年		1,733,466.67
4至5年		
5年以上		325.00
小计	35,212,099.05	35,557,226.56
减：坏账准备		43,466.67
合计	35,212,099.05	35,513,759.89

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
无风险关联方及备用金组合	35,212,099.05		35,212,099.05	35,513,759.89		35,513,759.89
其他组合				43,466.67	43,466.67	
合计	35,212,099.05		35,212,099.05	35,557,226.56	43,466.67	35,513,759.89

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
无风险关联方及备用金组合	35,212,099.05			35,212,099.05	
其他组合					

合计	35,212,099.05		35,212,099.05
----	---------------	--	---------------

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
无风险关联方及备用金组合	35,513,759.89			35,513,759.89	
其他组合	43,466.67	100.00	43,466.67		
合计	35,557,226.56	0.122	43,466.67	35,513,759.89	

截至上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,466.67			43,466.67
本期计提	-43,466.67			-43,466.67
期末余额				

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
磐石市财宇矿业有限公司	往来款	35,182,099.05	1年以内 5,150,000.00 1-2年 30,032,099.05	99.91	
于苹	备用金	20,000.00	1年以内	0.06	
吴刚	备用金	10,000.00	1年以内	0.03	
合计		35,212,099.05		100.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,564,069.26		8,564,069.26	8,564,069.26		8,564,069.26
对联营企业投资	17,319,339.45		17,319,339.45	15,929,224.35		15,929,224.35
合计	25,883,408.71		25,883,408.71	24,493,293.61		24,493,293.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都正多源盈汽车零部件有限公司	8,564,069.26			8,564,069.26		
合计	8,564,069.26			8,564,069.26		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
磐石市财宇矿业有限公司	15,929,224.35			1,390,115.10							17,319,339.45	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,811,194.45	5,059,448.90	5,959,698.87	6,214,792.04
其他业务	2,961,744.59	1,875,373.87	7,083,313.69	2,988,318.38
合计	9,772,939.04	6,934,822.77	13,043,012.56	9,203,110.42

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务:				
汽车零部件	6,811,194.45	5,059,448.90	5,959,698.87	6,214,792.04
小计	6,811,194.45	5,059,448.90	5,959,698.87	6,214,792.04
其他业务:				
销售材料	38,081.39	38,081.32	1,587,139.41	1,294,144.57
租赁收入	2,183,000.00	1,100,346.18	2,061,309.53	1,169,757.68
其他	740,663.20	736,946.37	3,434,864.75	524,416.13
小计	2,961,744.59	1,875,373.87	7,083,313.69	2,988,318.38
合计	9,772,939.04	6,934,822.77	13,043,012.56	9,203,110.42

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	6,811,194.45	5,059,448.90	5,959,698.87	6,214,792.04
合计	6,811,194.45	5,059,448.90	5,959,698.87	6,214,792.04

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				
	汽车零部件	销售材料	租赁收入	其他	合计
主营业务收入					
其中:在某一时刻确认	6,811,194.45				6,811,194.45
其他业务收入					
其中:在某一时刻确认		38,081.39	2,183,000.00	740,663.20	2,961,744.59
合计	6,811,194.45	38,081.39	2,183,000.00	740,663.20	9,772,939.04

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,390,115.10	1,337,816.52
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益		242,189.24
合计	10,390,115.10	1,580,005.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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	4,471.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	317,937.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,826,628.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,060.89	
非经常性损益总额	3,017,098.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	168,162.44	
非经常性损益净额	2,848,936.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,848,936.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.10	0.10

吉林正多科技股份有限公司

2024年4月19日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

- 1、财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。允许企业自发布年度提前执行。本公司选择提前执行，采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。
- 2、财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。本公司无售后租回业务，采用解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

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	4,471.35
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）	317,937.86
对非金融企业收取的资金占用费	1,826,628.52
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,060.89
非经常性损益合计	3,017,098.62
减：所得税影响数	168,162.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,848,936.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用