



通领科技

NEEQ: 834081

上海通领汽车科技股份有限公司

Shanghai Tongling Automotive Technologies, Inc.,



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、公司负责人项建武、主管会计工作负责人彭建平及会计机构负责人（会计主管人员）彭建平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、立信会计师事务所（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“九、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

为保守公司商业秘密以及受到商业合同中保密条款的约束，公司豁免披露前五大客户及供应商的具体名称。

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	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	159

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	通领科技董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、通领科技	指	上海通领汽车科技股份有限公司
通领有限	指	上海通领汽车饰件有限公司，系公司前身
通领美国	指	Tongling USA Automotive Technologies, Inc.，系公司全资子公司
通领沃德	指	武汉通领沃德汽车饰件有限公司，系公司全资子公司
通领浙江	指	浙江通领汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
新潮澧慧	指	上海新潮澧慧汽车零部件有限公司，系公司参股公司
新潮集团	指	新潮集团股份有限公司
春潮实业	指	上海春潮实业有限公司
上海汽车	指	上海汽车集团股份有限公司
一汽大众	指	一汽-大众汽车有限公司
库尔兹（德国）	指	LEONHARD KURZ Stiftung Co. KG
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2023 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海通领汽车科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
INS 工艺	指	INS 的中文名称为模内注塑技术，英文名称为 Film Insert Molding。INS 是将带有外观效果的 INS 薄膜预先吸塑/高压成型，把多余的膜边冲切，再把冲切好的薄膜壳片放置在注塑模具内进行注塑
IMD 工艺	指	IMD 的中文名称为模内转印技术，英文名称为 In-Mold Decoration。IMD 是将已印刷好图案的膜片放入金属模具内，将成形的树脂注入金属模内与膜片接合，使印刷有图案的膜片与树脂形成一体而固化成成品的一种成形方法
真木工艺	指	是以真实木材作为表面装饰的一种工艺，将木皮与注塑件用胶水进行粘合后再经过热压成型，利用 CNC 铣去多余的边角，再经打磨、上色、喷漆、抛光等多道工序，加工制成具有真实木质外观效果的装饰件。
喷涂工艺	指	是将特定的油漆涂料与稀释剂、固化剂等添加剂按一定的配比进行混合，再利用空气喷枪进行雾化后均匀的喷涂在塑料或金属等零件表面进行成膜干燥，保护零件表面的同时也可对零件的表面外观进行美化。
IML 工艺	指	In Molding Label 中文名称为模内镶件注塑，工艺与其他模内装

		饰工艺的区别是：表面是一层硬化的透明薄膜，中间是印刷图案层，背面是塑胶层，由于油墨夹在中间，可使产品防止表面被刮花和耐摩擦，并可长期保持颜色的鲜明不易退色，可实现图案精定位。
TOM 工艺	指	是加热软化膜片，通过正负压将涂有胶黏剂的膜片与加工对手件紧密贴附，以达到表面成型的目的，由于膜片拉伸率可以达到300%因此可以实现四面倒包，掩盖更多注塑缺陷，膜片很薄可以做出立体感更强外观饰件。
IMD 薄膜	指	在 IMD 工艺流程中所需使用的箔膜，也称 IMD 箔膜
INS 薄膜	指	在 INS 工艺流程中所需使用的箔膜，也称 INS 箔膜

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海通领汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Tongling Automotive Technologies, Inc.		
法定代表人	项建武	成立时间	2007 年 6 月 25 日
控股股东	控股股东为项春潮	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（项春潮、项建文、项建武），一致行动人为（陈梅红、沈岩州、王洲、郑跃、徐进、沈岩翔、杜忠虎、许良聪、张春和、董益晓、朱珍朋、陈永秀、林建光、项春光、张丽芬、钟晓群、吴圣考、潘玉清、张娜、项小兰、郑锡平）
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	生产和销售汽车门板饰条、仪表板饰条、中控制台、组合仪表盖板总成、副司机侧板总成，模具的设计和制造，汽车装饰设计，从事货物及技术的进出口业务。		
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	通领科技	证券代码	834081
挂牌时间	2015 年 11 月 3 日	分层情况	创新层
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）	46,800,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐、东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	1、中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层 2、北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭建平	联系地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号
电话	021-50888999	电子邮箱	PengJP@tongling.com
传真	021-9670000128		
公司办公地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号	邮政编码	201314
公司网址	http://www.tongling.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000662489431Y		
注册地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号		
注册资本（元）	46,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

2023 年 11 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商由东兴证券变更为长江承销保荐。

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

商业模式：

公司主要从事汽车内饰件研发、生产和销售，及相关模具的研发和销售，是国内应用 INS、IMD、IML、TOM、真木、喷漆工艺专业生产汽车内饰件产品的领军企业之一。产品主要包括汽车门板饰条总成、汽车仪表板饰条总成、汽车中央控制台总成等。

公司凭借优质的产品质量及良好的售后服务，赢得了诸如通用汽车、大众汽车、美国大众、上海汽车、上汽通用、上汽大众、一汽大众、长安福特、神龙汽车、东风日产、长安汽车、比亚迪等一大批国内外知名整车厂客户，获得了客户高度的信任，逐渐形成了良好的合作关系，与下游客户保持了长期稳定的业务关系。

公司深耕汽车内饰件行业，不断扩充自身实力、壮大产业规模，截至本报告期末，已在上海、武汉、浙江、深圳设立四大产业基地。

采购模式：公司的原材料及外购件主要包括塑料粒子、IMD 薄膜、INS 薄膜、油漆、木皮、电镀条、喷漆件、灯管等。在采购模式上，对于一般原材料或零部件，公司根据产品需求、品质、价格、交付期、加工能力、付款期等因素自主选择供应商进行采购；对于主要原材料或零部件，供应商需要取得整车厂的资质认证并且进入整车厂的供应商采购清单，公司采购原材料或零部件要在整车厂的供应商采购清单里面进行选择；对于少量特定零部件或外购件，整车厂直接指定供应商。公司原材料及外购件由采购部和物流部统一采购，薄膜由采购部根据物流部测算的生产计划及库存情况制定采购计划后，分批向供应商采购。公司现已建立完善稳定的原材料及零部件供应渠道。

生产模式：公司采取以销定产的方式组织生产。公司物流部门获取并汇总客户产品需求制成客户需求汇总表。根据客户需求汇总表，物流部每周会制定下周的生产计划并相应制定采购计划。生产部根据生产计划表的要求组织生产，同时结合原材料、生产设备与客户订单变化情况及时调整。

销售模式：公司作为一级供应商直接为整车厂配套汽车内饰件，或作为二级供应商通过一级供应商间接提供汽车内饰件给整车厂。不管是公司作为一级供应商还是二级供应商，公司的订单基本是直接面对整车厂通过招标方式取得订单。整车厂在选择供应商时对其产品研发能力、项目开发能力、工程设计能力、生产制造能力、品质控制能力、供应商管理能力、售后服务能力、物流配套能力有着严格的要求，供应商必须通过整车厂严格的、系统性的潜在供应商审核，审核通过后才能进入整车厂的供应商清单。在整车厂提出新车型零部件招标要求时，进入合格供应商清单的各零部件厂家根据整车厂的要求进行招投标，取得订单后与客户进行合作开发。

公司业务收入主要来源于汽车饰件产品的销售，与宏观经济和汽车销售密切相关。当宏观经济向好，汽车销量一般呈现上升趋势，公司经营业绩亦会显著提升。

报告期内，公司商业模式较上年度无明显变化。

经营计划：

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的年度经营计划。坚持全面预算管理，严控成本、费用；严格控制浪费，降低报废率，提高综合生产毛利；推进 VAVE 及工艺创新，进一步提高生产效率。

2023 年度，公司实现营业收入 1,017,864,123.70 元，同比增长 11.21%，归属于挂牌公司股东的净利润 110,071,174.66 元，同比增长 66.80%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,228,132,191.34 元，同比增长 15.04%，归属于挂牌公司股东的净资产 585,006,924.44 元，同比增长 19.08%。

(二) 行业情况

据中国汽车协会发布的数据显示，2023 年我国汽车产销量累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，我国汽车产销量首次双双突破 3,000 万辆，创历史新高。其中，我国汽车出口量也再创新高，2023 年全年汽车出口量是 491 万辆，同比增长 57.9%，且出口对汽车总销量增长的贡献率高达 55.7%，成为世界第一汽车出口国。分动力类型来看，2023 年，传统燃油车出口 370.7 万辆，同比增长 52.4%，新能源汽车出口 120.3 万辆，同比增长 77.6%。

2023 年，我国乘用车市场也呈现良好增长趋势，当年我国乘用车产销分别完成 2,612.4 万辆和 2,606.3 万辆，同比分别增长 9.6% 和 10.6%，这是我国乘用车市场产销连续九年超过 2,000 万辆。

2023 年我国新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，其市场占有率达 31.6%，高于上年同期 5.9%。我国新能源汽车市场一直保持快速增长趋势，已连续九年位居全球第一。

此外，根据中国汽车协会的预测，2024 年中国汽车总销量将超过 3,100 万辆，同比增长 3% 以上。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：2023 年 3 月，经专家评审和综合评估，上海市经济信息化委员会公布 2022 年度上海市“专精特新”中小企业名单（第二批），通领科技位列其中，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：</p> <p>（1）于 2022 年 12 月 14 日获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231005226），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。</p> <p>（2）公司控股子公司武汉沃德于 2022 年 11 月 9 日获取湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242003970），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。</p>

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	1,017,864,123.70	915,231,381.23	11.21%
毛利率%	27.19%	23.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	110,071,174.66	65,991,798.58	66.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	105,177,228.86	63,605,462.57	65.36%

性损益后的净利润			
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）	20.51%	14.40%	-
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净利润计算）	19.59%	13.88%	-
基本每股收益	2.35	1.41	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,228,132,191.34	1,067,559,483.20	15.04%
负债总计	643,125,266.90	576,288,220.29	11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	585,006,924.44	491,271,262.91	19.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.50	10.50	19.05%
资产负债率%（母公司）	50.37%	52.92%	-
资产负债率%（合并）	52.37%	53.98%	-
流动比率	1.46	1.34	-
利息保障倍数	14.46	9.29	-
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	130,996,266.86	45,305,945.99	189.14%
应收账款周转率	2.19	2.24	-
存货周转率	4.35	4.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.04%	15.44%	-
营业收入增长率%	11.21%	7.37%	-
净利润增长率%	66.80%	16.91%	-

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	77,192,902.09	6.29%	56,922,973.85	5.33%	35.61%
应收票据	19,551,916.47	1.59%	16,915,384.55	1.58%	15.59%
应收账款	477,956,771.51	38.92%	404,195,185.79	37.86%	18.25%
预付账款	19,581,886.12	1.59%	12,194,300.51	1.14%	60.58%
应收款项融资	38,967,697.21	3.17%	15,877,599.04	1.49%	145.43%
存货	145,619,081.91	11.86%	164,768,993.58	15.43%	-11.62%
长期股权投资	5,915,675.67	0.48%	3,058,025.88	0.29%	93.45%
固定资产	300,473,310.26	24.47%	238,618,505.34	22.35%	25.92%
在建工程	13,138,870.00	1.07%	42,813,890.34	4.01%	-69.31%

无形资产	49,765,229.91	4.05%	51,589,131.25	4.83%	-3.54%
其他应收款	441,870.70	0.04%	1,055,951.07	0.10%	-58.15%
其他流动资产	50,194,645.26	4.09%	32,620,491.06	3.06%	53.87%
其他非流动资产	8,267,408.60	0.67%	5,302,491.66	0.50%	55.92%
短期借款	120,123,291.68	9.78%	160,454,063.59	15.03%	-25.14%
长期借款	57,018,977.86	4.64%	38,489,725.42	3.61%	48.14%
合同负债	29,142,469.38	2.37%	18,234,610.57	1.71%	59.82%
应付账款	314,813,103.16	25.63%	265,486,785.64	24.87%	18.58%
应交税费	36,531,781.3	2.97%	25,693,376.9	2.41%	42.18%
其他应付款	911,226.57	0.07%	638,128.12	0.06%	42.80%
资产总计	1,228,132,191.34	100.00%	1,067,559,483.20	100.00%	15.04%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期金额较上期增长 35.61%，主要是本期销售收入增长 11.21%及增加回款所致；
(2) 预付账款：本期金额较上期增长 60.58%，主要是本期预付的模具款增加所致；
(3) 应收款项融资：本期金额较上期增长 145.43%，主要是本期收到的银行承兑汇票增加所致；
(4) 长期股权投资：本期金额较上期增长 93.45%，主要是本期增加联营企业投资 400 万元所致；
(5) 在建工程：本期金额较上期下降 69.31%，主要是本期武汉沃德厂房工程转入固定资产所致；
(6) 其他应收款：本期金额较上期下降 58.15%，主要是进料加工保证金全部收回所致；
(7) 其他流动资产：本期金额较上期增长 53.87%，主要是留抵增值税增加 618 万元及净额法核算的代采存货增加 524 万元重分类所致；
(8) 其他非流动资产：本期金额较上期增长 55.92%，主要是本期增加设备及工程预付款 296 万元；
(9) 长期借款：本期金额较上期增长 48.14%，主要是本期武汉沃德厂房工程项目贷款增加所致；
(10) 合同负债：本期金额较上期增长 59.82%，主要是预收货款增加 528 万元及计提折让增加 563 万元重分类所致；
(11) 应交税费：本期金额较上期增长 42.18%，主要是本期末应交企业所得税增加 714 万元，应交增值税增加 219 万元所致；
(12) 其他应付款：本期金额较上期增长 42.80%，主要是本期押金及保证金增加 15 万元所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,017,864,123.70	-	915,231,381.23	-	11.21%
营业成本	741,082,075.61	72.81%	702,487,628.93	76.76%	5.49%
毛利率%	27.19%	-	23.24%	-	-
销售费用	31,183,279.98	3.06%	17,856,275.37	1.95%	74.63%
管理费用	61,494,986.31	6.04%	55,297,012.12	6.04%	11.21%
研发费用	43,287,234.84	4.25%	38,616,463.96	4.22%	12.10%
财务费用	2,715,016.92	0.27%	5,713,781.93	0.62%	-52.48%

信用减值损失	371,141.93	0.04%	-6,133,185.16	-0.67%	-106.05%
资产减值损失	-9,592,902.69	-0.94%	-12,209,244.40	-1.33%	-21.43%
其他收益	5,777,082.58	0.57%	2,950,555.03	0.32%	95.80%
投资收益	-1,876,883.78	-0.18%	-755,477.45	-0.08%	-148.44%
资产处置收益	998,309.06	0.10%	59,957.23	0.01%	1,565.04%
营业利润	126,613,294.03	12.44%	73,741,805.34	8.06%	71.70%
营业外收入	429,222.85	0.04%	10,651.00	0.00%	3,929.88%
营业外支出	1,231,733.83	0.12%	231,344.05	0.03%	432.43%
净利润	110,071,174.66	10.81%	65,991,798.58	7.21%	66.80%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用：本期金额较上期增长 74.63%，主要是偶发性质量索赔增加所致；
(2) 财务费用：本期金额较上期下降 52.48%，主要是汇兑收益增加所致；
(3) 信用减值损失：本期金额较上期下降 106.05%，主要是收回前期延期贷款所致；
(4) 资产减值损失：本期金额较上期下降 21.43%，主要是存货跌价损失及合同履行成本减值损失减少。
(5) 其他收益：本期金额较上期增长 95.80%，主要是取得政府补助收益增加；
(6) 投资收益：本期金额较上期下降 148.44%，主要是权益法核算的长期股权投资收益影响；
(7) 资产处置收益：本期金额较上期增长 1565.04%，主要是处置使用权资产所致；
(8) 营业利润：本期金额较上期增长 71.70%，主要是销售收入增长 11.21%及毛利额增长 30.10%所致；
(9) 营业外收入：本期金额较上期增长 3929.88%，主要是本期取得额外补贴收入；
(10) 营业外支出：本期金额较上期增长 432.43%，主要是资产报废处理增加；
(11) 净利润：本期金额较上期增长 66.8%，主要是销售收入增长 11.21%及毛利额增长 30.10%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	1,012,808,412.09	910,475,051.80	11.24%
其他业务收入	5,055,711.61	4,756,329.43	6.29%
主营业务成本	736,558,058.90	698,302,740.39	5.48%
其他业务成本	4,524,016.71	4,184,888.54	8.10%

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

汽车内饰件等收入	1,012,808,412.09	736,558,058.90	27.28%	11.24%	5.48%	17.08%
其他收入	5,055,711.61	4,524,016.71	10.52%	6.29%	8.10%	-12.40%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告期，公司收入构成与 2022 年度不存在重大差异。汽车饰件收入增长 11.24%，其他收入增长 6.29%。

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	客户 1	220,573,988.33	21.67%	否
2	客户 2	151,804,285.68	14.91%	否
3	客户 3	91,338,690.63	8.97%	否
4	客户 4	84,318,834.59	8.28%	否
5	客户 5	79,120,735.88	7.77%	否
合计		627,156,535.11	61.60%	-

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	供应商 1	123,326,782.78	22.71%	否
2	供应商 2	71,451,813.55	13.16%	否
3	供应商 3	34,487,075.69	6.35%	否
4	供应商 4	29,187,005.39	5.38%	否
5	供应商 5	20,384,399.95	3.75%	否
合计		278,837,077.36	51.35%	-

(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	130,996,266.86	45,305,945.99	189.14%
投资活动产生的现金流量净额	-72,041,017.29	-49,445,679.39	-45.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,401,566.52	17,346,603.38	-327.14%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期增长 189.14%，主要是销售收入增长 11.21%导致销售商品收到的现金增长 7.36%，收到的税费返还增长 756.50%，收到的其他与经营活动有关的现金增长 62.35%所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期下降 45.70%，主要是购建固定资产及其他资产

增长 48.01%所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期下降 327.14%，主要是借款融资金额减少及分派现金股利所致。

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
Tongling USA Automotive Technologies, Inc.	控股子公司	汽车零部件仓储、销售	2,157.4 万美元	50,993,534.67	14,722,312.70	83,793,355.72	14,624,792.58
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	控股子公司	汽车零部件生产、销售	2800 万元	172,297,748.87	48,580,028.02	101,736,821.81	8,098,842.35
浙江通领汽车零部件有限公司	控股子公司	汽车零部件生产、销售	5000 万元	35,287,569.86	7,487,403.08	12,532,786.92	-15,864,782.85
上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	参股公司	汽车零部件生产、销售	2000 万元	12,806,610.54	-974,943.01	15,962,053.06	-3,533,041.88

公司于 2023 年 12 月 20 日召开公司第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于向公司参股公司增资的议案》；会议表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案无需回避表决。根据《公司章程》等相关规定，本议案无需提交股东大会审议。

公司参股公司上海新潮澧慧汽车零部件有限公司（“新潮澧慧”）拟将注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，公司拟以货币出资人民币 400 万元认缴新潮澧慧本次新增注册资本 400 万元。同时，由新潮澧慧股东上海新涨实业有限公司认购新增注册资本 400 万元，由新潮澧慧股东上海森领实业有限公司认购新增注册资本 200 万元。本次增资完成后，新潮澧慧的注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，其中公司持有的新潮澧慧注册资本由 320 万元增加至 720 万元，持股比例由 32%增加至 36%。同时，新潮澧慧的股东刘在浩将其持有新潮澧慧 20%股权（对应认缴出资额 200 万元）转让予上海新涨企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司放弃本次股权转让的优先认购权。

2024 年 3 月 31 日，上海新潮澧慧汽车零部件有限公司完成工商变更。

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
上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	同属汽车零部件制造业	为了增强公司汽车座椅通风配件的产能和销售，充分发挥各方在技术、市场、资源等方面的优势，扩大公司业务并拓展市场。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	43,287,234.84	38,616,463.96
研发支出占营业收入的比例%	4.25%	4.22%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	102	89
研发人员合计	104	90
研发人员占员工总量的比例%	12.67%	9.9%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	101	75
公司拥有的发明专利数量	30	25

(四) 研发项目情况

公司拥有一支在 IMD、INS、IML、TOM、真木、喷漆工艺领域中开发经验丰富的研发设计团队，在汽车门板饰条总成、汽车仪表板饰条总成、汽车中央控制台总成等多个系列产品上具备较强的自主研发和设计能力，能按整车厂的需求生产多种产品。

报告期内，公司研发项目 22 个：其中报告期末 5 个项目已结项，17 个项目处于开发阶段。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
通领科技的销售收入主要来源于汽车内饰件及模具收入，报告期公司营业收入请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”所述的收入会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十五）”。由于收入是通领科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、报关单、提单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证。
(二) 存货跌价准备	
报告期公司存货跌价准备请参阅财务报表附注	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制

<p>“三、重要会计政策及会计估计（十）”所述的存货会计政策及“五、合并财务报表项目注释（七）”。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>的设计和运行有效性；</p> <p>2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；</p> <p>3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p>
--	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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、行业周期风险	汽车产业受宏观经济波动影响较大，当宏观经济较好时，汽车消费活跃；当宏观经济处于下降周期时，汽车消费增长缓慢。公司的主营业务收入主要来源于汽车内饰件产品的销售，公司的客户均为国际、国内知名整车厂或其一级供应商，如果其经营状况受到宏观经济的不利影响，可能影响到公司的订单和销售。
2、市场竞争的风险	若国内新的零部件供应商成功突破了同类产品的技术门槛和客户准入壁垒，或国际领先的零部件供应商以合资或独资的方式进入国内市场，将进一步加剧同类产品的市场竞争，如果公司在激烈的市场竞争中不能及时采取优化制造工艺、提高生产效率和产品档次、加强研发投入等提高产品市场竞争力的措施，将面临产品市场份额下降的风险。
3、研发风险和核心技术人员流失风险	为保持技术领先优势，公司研发投入较高。但若公司技术研发不符合市场方向、不能适应客户需要或公司现有技术被替代、新产品开发失败、竞争对手推出更先进和更有竞争力的产品，公司的竞争优势将受到影响，进而影响公司的长远发展。公司

	在汽车内饰件领域经过多年的积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司研发和技术团队核心骨干拥有多年的行业经验，掌握着本公司的核心技术，虽然公司已与核心技术人员签订了保密条款，但仍面临核心技术及研发人员流失的风险。
4、上游原材料价格波动的风险	公司主要产品为汽车内饰件，主要原材料包括 IMD 薄膜、INS 薄膜、塑料粒子、油漆、木皮、电子元器件等。原材料成本是主营业务成本的最主要构成部分，因此，若公司无法将上游原材料价格波动风险传导至下游客户，上游原材料价格波动将对公司利润造成不利影响。
5、产品质量责任风险	根据国际通行做法和我国《缺陷汽车产品召回管理规定》，汽车制造商须承担其生产的缺陷汽车产品的召回义务，因此，汽车制造商对为其配套生产零部件企业产品的质量要求很高，每个汽车零配件均须加以标识，如果零部件质量存在问题，汽车制造商可以追溯要求汽车零部件生产企业进行赔偿。公司一直以来严格执行：IATF 16949:2016 汽车质量管理体系标准，ISO9001:2015 质量体系标准，ISO 14001:2015 环境管理体系标准，对产品实施从开发到生产全过程的精密检测和性能测试，凭借较强的质量检测能力，保证公司产品达到高质量要求，但如果因产品设计、制造过程把关不严等方面的原因导致产品存在缺陷而被召回，公司将面临一定的赔偿风险。
6、税收优惠及财政补贴政策变化风险	报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若相关的税收优惠和政府补助政策发生重大变化，或公司未来不符合相关税收优惠的认定条件，将对公司的经营成果产生一定的影响。因此，公司存在因税收优惠及财政补贴政策变化导致公司盈利能力下降的风险。
7、汇率变动风险	人民币汇率波动将影响公司外销产品价格以及汇兑损益金额，也会影响公司出口产品价格竞争力。若未来人民币汇率发生大幅波动，公司可能面临一定的汇率波动风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,630,921.22	0.28%
作为被告/被申请人	17,352,358.57	2.97%
作为第三人	0	0.00%
合计	18,983,279.79	3.24%

公司存在未决建设工程施工合同纠纷，禹天建设有限公司（以下简称“禹天建设”）就新建厂房项目（二期）工程对公司提起诉讼，于 2022 年 10 月 13 日第一次开庭，于 2023 年 8 月 7 日收到浦东新区人民法院对此案的判决书，判令公司应于本判决生效之日起十日内支付禹天建设工程款 12,061,537.83 元及进度款利息 36,869.01 元；判令禹天建设应于本判决生效之日起十日内按上海市房屋建筑设计院有限公司出具的修复方案向公司履行保修义务。公司与禹天建设均不服一审判决，分别于 2023 年 8 月 18 日、2023 年 8 月 22 日向上海市第一中级人民法院提起上诉，二审开庭时间为 2023 年 10 月 16 日。后公司与禹天建设分别于 2023 年 12 月 21 日与 2023 年 12 月 25 日申请撤回上诉，公司于 2023 年 12 月 28 日收到上海市第一中级人民法院的民事裁定书，法院准予撤回上诉，双方按一审判决承担相应责任。截至本报告出

具之日，以上诉讼案件已结案。

上述诉讼标的金额未到公司最近一期经审计净资产绝对值 10%，不属于重大诉讼。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	武汉通领沃德汽车饰件有限公司	80,000,000	41,085,641.58	38,914,358.42	2023年1月12日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	80,000,000	41,085,641.58	38,914,358.42	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

此担保是为全资子公司提供担保，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害。2022年12月28日，公司召开了第三届董事会第八次会议审议通过《关于全资子公司向银行申请综合授信业务并由上海通领汽车科技股份有限公司提供担保的议案》，表决结果：同意7票；反对0票；弃权0票，本议案不涉及回避表决，无需提交股东大会审议。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	80,000,000.00	38,914,358.42
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,200,000.00	4,271,828.77
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	80,000,000.00	41,085,641.58
委托理财		
对联营企业增资	4,000,000.00	4,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022 年 12 月 28 日，第三届董事会第八次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，报告期内，公司发生日常性关联交易合计 4,271,828.77 元，符合《公司法》及《公司章程》《关联交易决策管理办法》等法律和公司规章制度的规定。

2023 年 12 月 20 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于向公司参股公司增资的议案》：公司联营企业上海新潮澧慧汽车零部件有限公司拟将注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，公司拟以货币出资人民币 400 万元认缴新潮澧慧本次新增注册资本 400 万元。本次增资完成后，新潮澧慧的注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，其中公司持有的新潮澧慧注册资本由 320 万元增加至 720 万元，持股比例由 32%增加至 36%。

上述关联交易是基于公司自身发展需要而进行的，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易不会导致公司对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 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	2015年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日	-	挂牌	减少与规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年11月3日	-	挂牌	减少与规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年11月3日	-	挂牌	减少与规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
银行存款	货币资金	冻结	17,352,358.57	1.41%	因诉讼保全冻结
厂房	固定资产	抵押	180,017,646.82	14.66%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	44,452,319.51	3.62%	借款抵押
总计	-	-	241,822,324.90	19.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与禹天建设有限公司存在建设工程施工合同纠纷，2022年8月17日，上海市浦东新区人民法院作出民事裁定，冻结本公司名下银行存款17,352,358.57元。2023年8月7日收到浦东新区人民法院对此案的判决书，2023年12月28日，根据上海市第一中级人民法院(2023)沪01民终14656号民事裁定书，准许上诉人禹天建设有限公司与上诉人上海通领汽车科技股份有限公司撤回上诉。截止本报告出具日，公司已按照一审判决执行完毕，银行账号已解冻；资产抵押是公司正常融资需求，不

存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	32,554,340	69.56%	3,434,000	35,988,340	76.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,350,335	13.57%	0	6,350,335	13.57%	
	董事、监事、高管	1,002,379	2.14%	-75,000	927,379	1.98%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,245,660	30.44%	-3,434,000	10,811,660	23.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,029,218	17.16%	0	8,029,218	17.16%	
	董事、监事、高管	2,707,442	5.79%	75,000	2,782,442	5.95%	
	核心员工						
总股本		46,800,000	-	0	46,800,000	-	
普通股股东人数							225

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	项春潮	6,621,693	0	6,621,693	14.15%	4,966,270	1,655,423	0	0
2	项建武	4,083,930	0	4,083,930	8.73%	3,062,948	1,020,982	0	0
3	项建文	3,673,930	0	3,673,930	7.85%	0	3,673,930	0	0
4	沈岩州	2,236,689	0	2,236,689	4.78%	0	2,236,689	0	0
5	陈梅红	2,084,736	0	2,084,736	4.45%	0	2,084,736	0	0
6	王洲	2,011,689	0	2,011,689	4.30%	1,508,767	502,922	0	0
7	江德生	1,939,400	0	1,939,400	4.14%	0	1,939,400	0	0
8	张娜	1,873,700	5,800	1,879,500	4.02%	0	1,879,500	0	0
9	徐进	1,688,228	0	1,688,228	3.61%	0	1,688,228	0	0

10	郑跃	1,629,109	0	1,629,109	3.48%	0	1,629,109	0	0
合计		27,843,104	5,800	27,848,904	59.51%	9,537,985	18,310,919		

普通股前十名股东间相互关系说明：

项春潮为项建文、项建武之父，项建文为项建武之兄，张娜为项建武妻子。

项春潮、项建武、项建文、张娜、沈岩州、徐进、王洲、陈梅红、郑跃为一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

实际控制人：项春潮，男，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1974年至1998年，历任瑞安市工艺编织厂厂长、董事长；1998年至今，担任新潮集团董事长；2007年6月至2015年7月，担任通领有限董事长；2015年7月至2020年2月，担任通领科技董事长；2020年2月至今，担任通领科技董事。

(二) 实际控制人情况

公司共同控制人：项春潮、项建武、项建文。

项春潮情况如上文（一）控股股东情况所述。

项建武，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，民建会员。2006年3月至2007年6月，担任上海春潮实业有限公司成本会计；2007年6月至2015年7月，历任上海通领汽车饰件有限公司工程师、财务总监、采购总监；2015年7月至2016年4月担任上海通领汽车科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监；2016年4月至2020年2月担任上海通领汽车科技股份有限公司公司董事、副总经理、财务总监，2020年2月至今担任上海通领汽车科技股份有限公司董事长。

项建文，男，1983年出生，荷兰国籍，拥有美国永久居留权，本科学历。2008年1月至2009年12月，担任FashionWorld销售员；2010年1月至2012年6月，担任Andina销售员；2012年7月至2020年8月，担任瑞安国际大酒店副总经理；2020年8月至今，担任U.S. New Trend L.L.C.总经理。

共同实际控制人项春潮、项建武、项建文直接持有公司股份合计30.7255%，项春潮与项建武、项建文、陈梅红、徐进、沈岩州、王洲、郑跃、沈岩翔、杜忠虎、许良聪、张春和、董益晓、朱珍朋、陈永秀、林建光、项春光、张丽芬、钟晓群、吴圣考、潘玉清、项小兰、张娜、郑锡平签署了《一致行动协议》，项春潮、项建武、项建文通过直接持股及《一致行动协议》的安排合计可实际支配通领科技75.8998%的股份。

控股股东未发生变化，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

为保证公司的持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，公司拟定 2023 年年度利润分配预案如下：公司目前总股本为 46,800,000 股，拟以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 23,400,000 元。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）公布的《2023 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2024-017）。

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
项建武	董事长	男	1984 年 10 月	2020 年 2 月 22 日	2024 年 9 月 24 日	4,083,930	0	4,083,930	8.73%
项春潮	董事	男	1955 年 10 月	2015 年 6 月 10 日	2024 年 9 月 24 日	6,621,693	0	6,621,693	14.15%
王洲	董事	男	1970 年 7 月	2019 年 12 月 31 日	2024 年 9 月 24 日	2,011,689	0	2,011,689	4.30%
宗凤勤	董事	女	1976 年 11 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	240,000	0	240,000	0.51%
赵现波	独立董事	男	1981 年 9 月	2022 年 8 月 13 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
樊建	独立董事	男	1983 年 2 月	2022 年 8 月 13 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
王宏雁	独立董事	女	1962 年 11 月	2022 年 8 月 13 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
许良聪	监事会主席	男	1964 年 3 月	2015 年 6 月 10 日	2024 年 9 月 24 日	721,929	0	721,929	1.54%
杜忠虎	监事	男	1962 年 10 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	736,203	0	736,203	1.57%
李佳	职工监事	男	1989 年 10 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
于永怀	总经理	男	1975 年 12 月	2020 年 2 月 22 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
彭建平	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1977 年 7 月	2019 年 4 月 19 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0.00%
薄奇巍	副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 12 月 20 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

项春潮为项建武之父；

项春潮与项建武、王洲、许良聪、杜忠虎为一致行动关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人相互之间均不存在亲属关系和一致行动关系。

(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
薄奇巍	-	新任	副总经理	聘任

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

薄奇巍，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2005 年 8 月至 2011 年 9 月，历任上海同济同捷科技股份有限公司汽车设计研究院仪表板设计工程师、内饰项目经理、项目副总监、项目总监；2011 年 9 月至 2013 年 9 月，担任佛吉亚（中国）投资有限公司内饰工程部产品开发主管；2013 年 9 月至 2016 年 7 月，历任常熟英提尔汽车饰件有限公司工程主管、工程经理、设计工程总监；2016 年 7 月至 2023 年 3 月，任常熟安通林汽车饰件有限公司设计工程总监兼总经理助理；2023 年 3 月至 2023 年 12 月，任上海通领科技股份有限公司技术负责人。

(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
销售人员	13	4	7	10
管理人员	111	57	48	120
生产人员	593	561	465	689
研发人员	104	16	30	90
员工总计	821	638	550	909

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	84	87
专科	115	121
专科以下	613	693
员工总计	821	909

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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供通讯补贴、职业培训、旅游、不定时聚餐等各类福利。

2、培训计划及情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 23 人。

(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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关的制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作制度》、《资金管理制度》、《印签管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《网络投票实施细则》、《独立董事津贴制度》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》等。

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，经相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述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。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，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。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至本报告期末，公司“三会”及其成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，虽各项制度得到了有效的实施和不断完善，但公司建立与治理机制相关制度的时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

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

为了方便股东参加股东大会，保护股东的合法权益，报告期内，公司召开 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会审议相关议案采取了现场和网络投票相结合的方式召开。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	信会师报字[2024]第 ZF10570 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌燕	陈磊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60 万元	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10570 号

上海通领汽车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海通领汽车科技股份有限公司（以下简称通领科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通领科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>通领科技的销售收入主要来源于汽车内饰件及模具收入，报告期公司营业收入请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”所述的收入会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十五）”。由于收入是通领科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、报关单、提单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证。
(二) 存货跌价准备	
<p>报告期公司存货跌价准备请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十）”所述的存货会计政策及“五、合并财务报表项目注释（七）”。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、其他信息

通领科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通领科技 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督通领科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通领科技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通领科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈磊
2024 年 4 月 27 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（一）	77,192,902.09	56,922,973.85
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	五（二）	19,551,916.47	16,915,384.55
应收账款	五（三）	477,956,771.51	404,195,185.79
应收款项融资	五（四）	38,967,697.21	15,877,599.04
预付款项	五（五）	19,581,886.12	12,194,300.51
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（六）	441,870.70	1,055,951.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	145,619,081.91	164,768,993.58
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	五（八）	50,194,645.26	32,620,491.06
流动资产合计		829,506,771.27	704,550,879.45
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（九）	5,915,675.67	3,058,025.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	300,473,310.26	238,618,505.34
在建工程	五（十一）	13,138,870.00	42,813,890.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	4,626,436.24	6,270,769.57
无形资产	五（十三）	49,765,229.91	51,589,131.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	5,236,841.78	5,672,722.67
递延所得税资产	五（十五）	11,201,647.61	9,683,067.04
其他非流动资产	五（十六）	8,267,408.60	5,302,491.66
非流动资产合计		398,625,420.07	363,008,603.75
资产总计		1,228,132,191.34	1,067,559,483.20
流动负债：			
短期借款	五（十八）	120,123,291.68	160,454,063.59
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（十九）	314,813,103.16	265,486,785.64
预收款项			
合同负债	五（二十）	29,142,469.38	18,234,610.57
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（二十一）	23,734,524.81	19,553,506.06
应交税费	五（二十二）	36,531,781.30	25,693,376.90
其他应付款	五（二十三）	911,226.57	638,128.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	24,395,290.98	18,283,849.01

其他流动负债	五（二十五）	18,340,792.11	16,798,333.57
流动负债合计		567,992,479.99	525,142,653.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	57,018,977.86	38,489,725.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	2,135,391.90	3,846,145.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	4,794,460.11	2,620,857.12
递延收益	五（二十九）	11,183,957.04	6,188,838.52
递延所得税负债	五（十五）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,132,786.91	51,145,566.83
负债合计		643,125,266.90	576,288,220.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	46,800,000.00	46,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	115,213,723.28	115,213,723.28
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	1,732.62	-42,754.25
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	23,400,000.00	23,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	399,591,468.54	305,900,293.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		585,006,924.44	491,271,262.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		585,006,924.44	491,271,262.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,228,132,191.34	1,067,559,483.20

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：彭建平

（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		70,105,746.56	47,881,911.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,303,114.45	17,014,251.32
应收账款	十六（一）	490,488,042.32	433,628,904.00
应收款项融资		38,827,697.21	13,377,599.04
预付款项		38,251,894.12	14,544,537.81
其他应收款	十六（二）	113,168.32	813,654.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		121,825,682.83	144,014,380.50
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		31,756,776.69	24,673,898.31
流动资产合计		810,672,122.50	695,949,136.75
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	十六（三）	62,917,518.75	68,522,465.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		219,456,082.47	230,266,418.95
在建工程		2,514,156.23	11,751,954.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,916,034.27	4,826,279.39
无形资产		37,938,376.16	39,497,992.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,216,666.81	858,901.59
递延所得税资产		11,436,754.27	9,851,798.25
其他非流动资产		722,356.14	4,450,621.66
非流动资产合计		341,117,945.10	370,026,433.20
资产总计		1,151,790,067.60	1,065,975,569.95
流动负债：			
短期借款		120,123,291.68	160,454,063.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		301,250,940.95	257,937,238.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,367,295.26	18,517,777.62
应交税费		31,889,516.32	22,073,310.63
其他应付款		677,844.54	1,067,799.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,921,141.88	18,077,532.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,870,501.26	17,384,693.35
其他流动负债		18,091,990.09	16,896,841.74
流动负债合计		542,192,521.98	512,409,257.81
非流动负债：			
长期借款		18,454,925.77	38,489,725.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,530,468.12	3,203,578.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,753,486.72	3,806,353.89
递延收益		11,183,957.04	6,188,838.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,922,837.65	51,688,496.05
负债合计		580,115,359.63	564,097,753.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,800,000.00	46,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,213,723.28	115,213,723.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,400,000.00	23,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润		386,260,984.69	316,464,092.81
所有者权益（或股东权益）合计		571,674,707.97	501,877,816.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,151,790,067.60	1,065,975,569.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,017,864,123.70	915,231,381.23
其中：营业收入	五（三十五）	1,017,864,123.70	915,231,381.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		886,927,576.77	825,402,181.14
其中：营业成本	五（三十五）	741,082,075.61	702,487,628.93
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（三十六）	7,164,983.11	5,431,018.83
销售费用	五（三十七）	31,183,279.98	17,856,275.37
管理费用	五（三十八）	61,494,986.31	55,297,012.12
研发费用	五（三十九）	43,287,234.84	38,616,463.96
财务费用	五（四十）	2,715,016.92	5,713,781.93
其中：利息费用		8,879,787.93	8,339,368.21
利息收入		61,010.55	91,412.63
加：其他收益	五（四十一）	5,777,082.58	2,950,555.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,876,883.78	-755,477.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,142,350.21	-141,974.12
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（四十三）	371,141.93	-6,133,185.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-9,592,902.69	-12,209,244.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	998,309.06	59,957.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,613,294.03	73,741,805.34
加：营业外收入	五（四十六）	429,222.85	10,651.00
减：营业外支出	五（四十七）	1,231,733.83	231,344.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,810,783.05	73,521,112.29
减：所得税费用	五（四十八）	15,739,608.39	7,529,313.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,071,174.66	65,991,798.58

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）			
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）		110,071,174.66	65,991,798.58
六、其他综合收益的税后净额		44,486.87	169,855.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,486.87	169,855.20
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		44,486.87	169,855.20
（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		110,115,661.53	66,161,653.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		110,115,661.53	66,161,653.78
（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）	五（四十九）	2.35	1.41
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十九）	2.35	1.41

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：彭建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六（四）	1,009,917,702.42	938,884,109.54
减：营业成本	十六（四）	758,952,554.70	734,530,360.62

税金及附加		6,506,832.64	5,010,037.69
销售费用		27,491,624.32	15,295,655.61
管理费用		52,051,222.88	51,818,099.75
研发费用		39,170,956.81	37,393,662.22
财务费用		2,148,448.47	5,634,480.56
其中：利息费用		8,398,936.68	8,301,014.46
利息收入		54,803.21	88,101.43
加：其他收益		5,676,405.72	2,768,955.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-1,876,883.78	-805,064.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,142,350.21	-141,974.12
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）		924,263.69	-6,761,303.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,541,291.97	-9,410,634.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		958,214.72	44,333.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,736,770.98	75,038,099.03
加：营业外收入		405,013.00	10,651.00
减：营业外支出		1,168,946.21	110,811.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,972,837.77	74,937,938.20
减：所得税费用		12,795,945.89	6,167,421.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,176,891.88	68,770,516.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,176,891.88	68,770,516.59
（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		86,176,891.88	68,770,516.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.84	1.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.84	1.47

(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		805,890,871.58	750,622,301.50
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		14,599,286.18	1,704,533.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	124,024,794.80	76,392,859.68
经营活动现金流入小计		944,514,952.56	828,719,694.25
购买商品、接受劳务支付的现金		471,869,544.41	467,197,036.53
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		135,286,586.29	144,936,737.01
支付的各项税费		29,005,626.09	38,907,633.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	177,356,928.91	132,372,341.51
经营活动现金流出小计		813,518,685.70	783,413,748.26
经营活动产生的现金流量净额		130,996,266.86	45,305,945.99
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		520,735.35	76,841.86

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		520,735.35	76,841.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,561,752.64	46,322,521.25
投资支付的现金		4,000,000.00	3,200,000.00
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		72,561,752.64	49,522,521.25
投资活动产生的现金流量净额		-72,041,017.29	-49,445,679.39
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		195,020,641.58	170,811,567.22
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		195,020,641.58	170,811,567.22
偿还债务支付的现金		205,647,500.49	142,064,622.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,353,426.25	8,401,671.94
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（五十）	3,421,281.36	2,998,669.23
筹资活动现金流出小计		234,422,208.10	153,464,963.84
筹资活动产生的现金流量净额		-39,401,566.52	17,346,603.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		716,245.19	-184,946.84
五、现金及现金等价物净增加额		20,269,928.24	13,021,923.14
加：期初现金及现金等价物余额		39,570,615.28	26,548,692.14
六、期末现金及现金等价物余额		59,840,543.52	39,570,615.28

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：彭建平

(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		826,854,965.29	747,684,201.60
收到的税费返还		14,599,286.18	1,704,533.07
收到其他与经营活动有关的现金		122,070,153.61	76,006,995.52
经营活动现金流入小计		963,524,405.08	825,395,730.19
购买商品、接受劳务支付的现金		514,130,652.70	469,314,533.12
支付给职工以及为职工支付的现金		122,483,778.58	136,394,408.89
支付的各项税费		24,312,655.02	36,037,192.90

支付其他与经营活动有关的现金		160,715,086.23	124,416,686.44
经营活动现金流出小计		821,642,172.53	766,162,821.35
经营活动产生的现金流量净额		141,882,232.55	59,232,908.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,512.85
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		520,735.35	76,841.86
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		520,735.35	87,354.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,942,230.51	40,988,236.32
投资支付的现金		16,500,000.00	19,150,000.00
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		5,015,100.69	
投资活动现金流出小计		42,457,331.20	60,138,236.32
投资活动产生的现金流量净额		-41,936,595.85	-60,050,881.61
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		153,935,000.00	170,811,567.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,615,348.16
筹资活动现金流入小计		153,935,000.00	176,426,915.38
偿还债务支付的现金		205,647,500.49	142,064,622.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,551,332.84	8,401,671.94
支付其他与筹资活动有关的现金		2,096,658.10	18,759,928.65
筹资活动现金流出小计		232,295,491.43	169,226,223.26
筹资活动产生的现金流量净额		-78,360,491.43	7,200,692.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		638,689.81	-447,798.98
五、现金及现金等价物净增加额		22,223,835.08	5,934,920.37
加：期初现金及现金等价物余额		30,529,552.91	24,594,632.54
六、期末现金及现金等价物余额		52,753,387.99	30,529,552.91

(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	46,800,000.00				115,213,723.28		-42,754.25		23,400,000.00		305,900,293.88		491,271,262.91
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	46,800,000.00				115,213,723.28		-42,754.25		23,400,000.00		305,900,293.88		491,271,262.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							44,486.87				93,691,174.66		93,735,661.53
（一）综合收益总额							44,486.87				110,071,174.66		110,115,661.53
（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											-16,380,000.00		-16,380,000.00
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											-16,380,000.00		-16,380,000.00
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	46,800,000.00			115,213,723.28		1,732.62	23,400,000.00		399,591,468.54				585,006,924.44

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	46,800,000.00				115,213,723.28		-212,609.45		23,400,000.00		239,928,974.09		425,130,087.92
加：会计政策变更											-20,478.79		-20,478.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,800,000.00				115,213,723.28		-212,609.45		23,400,000.00		239,908,495.30		425,109,609.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							169,855.20				65,991,798.58		66,161,653.78
（一）综合收益总额							169,855.20				65,991,798.58		66,161,653.78
（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													
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	46,800,000.00				115,213,723.28		-42,754.25		23,400,000.00		305,900,293.88		491,271,262.91

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：彭建平

(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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		316,464,092.81	501,877,816.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		316,464,092.81	501,877,816.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											69,796,891.88	69,796,891.88
(一) 综合收益总额											86,176,891.88	86,176,891.88
(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											-16,380,000.00	-16,380,000.00

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										-16,380,000.00	-16,380,000.00	
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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		386,260,984.69	571,674,707.97

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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		247,706,968.40	433,120,691.68
加：会计政策变更											-13,392.18	-13,392.18
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		247,693,576.22	433,107,299.50
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											68,770,516.59	68,770,516.59
（一）综合收益总额											68,770,516.59	68,770,516.59
（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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		316,464,092.81	501,877,816.09

上海通领汽车科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

公司基本情况

上海通领汽车科技股份有限公司原上海通领汽车饰件有限公司，以下简称“公司”或“本公司”，于 2007 年 6 月由新潮集团股份有限公司、上海智达复合材料有限公司共同出资设立，设立时注册资本为人民币 10,000,000 元，实收资本为人民币 5,000,000 元，由各股东以货币资金分两期于两年内缴足。根据公司 2015 年 5 月 25 日临时股东会决议，将上海通领汽车饰件有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 45,050,000 元。原上海通领汽车饰件有限公司的全体股东为股份有限公司的全体发起人。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各发起人以其所拥有的截止 2014 年 12 月 31 日上海通领汽车饰件有限公司的净资产 151,311,836.49 元，按 1:0.2977 的比例折合股份总额 45,050,000 股，每股 1 元，共计股本人民币肆仟伍佰零伍万元整，净资产大于股本部分人民币 106,261,836.49 元计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2015]第 114507 号验资报告。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 46,800,000 股，本公司注册资本为 46,800,000 元，注册地及总部地址为：上海市浦东新区康新公路 2388 号，统一信用代码：91310000662489431Y。

本公司及下属子公司主营业务为：生产和销售汽车门板饰条、仪表板饰条、中控台、组合仪表盖板总成、副司机侧板总成，模具的设计和制造，汽车装饰设计，从事货物及技术的进出口业务等。

本公司的实际控制人为项春潮、项建武、项建文。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，通领美国的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍

生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	1 年以内 3%、1-2 年 30%、2-3 年 70%、3 年以上 100%
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证	银行承兑汇票坏账准备计提比例为 0%；商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证按照账龄分析法计提坏账准备，账龄按照转为应收票据或应收款项融资的原应收账款的账龄持续计算

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

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者

监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足

冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整

后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	11.92-20	5.00	4.75-7.97
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间

连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20 年	土地证上注明年限
专利权	按专利权剩余受益期	预计受益期
软件权	10 年	预计受益期

3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构筑物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
资产改良支出	受益期内平均摊销	2-5 年
绿化工程	受益期内平均摊销	3 年

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）汽车饰件收入

本公司与部分内销客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收，本公司按照产品运抵境内客户的时点确认销售收入。

公司与部分内销客户约定产品的控制权转移时点为产品上线领用，因此本公司按照产品在客户上线领用后的时点确认销售收入。

本公司与外销客户签署的销售合同中约定了不同的贸易方式，对以 FOB 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，完成报关手续，取得提单后作为控制权转移时点；对以 DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地或目的港作为控制权转移时点；对以 EXW 方式进行交易的客户，公司于货物发出日交付给客户或承运人作为控制权转移时点。以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

（2）模具收入

本公司的模具能够达到客户对所生产零件的质量要求并能批量生产，经客户验收后确认销售收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租

赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（三十）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过 500 万元认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过 500 万元认定为重要
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值

	超过 500 万元认定为重要
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	公司将单个供应商应付账款余额超过 500 万认定为重要

(三十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设存在会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的重要风险：

1、 所得税与递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

2、 应收账款、其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 存货减值

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

4、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基

础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响 金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	-20,478.79	-13,392.18
	未分配利润	-20,478.79	-13,392.18

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
承租人在租赁期开始日	递延所得税资产	-130,838.58	74,407.62	-82,479.68	50,099.37
初始确认租赁负债并计	未分配利润	-130,838.58	74,407.62	-82,479.68	50,099.37
入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	所得税费用	205,246.20	-94,886.41	132,579.05	-63,491.55

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

税项

(三十三) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、27%

注 1：发生不动产租赁业务，税率适用 9%；发生技术服务业务，税率适用 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海通领汽车科技股份有限公司	15%
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	25%
Tongling USA Automotive Technologies, Inc.	27%
浙江通领汽车零部件有限公司	25%

注：Tongling USA Automotive Technologies, Inc. 的所得税分为联邦税和州税，联邦税 21%，密歇根州税率 6%。

(三十四) 税收优惠

1、上海通领汽车科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231005226），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。因此 2023 年度企业所得税适用 15% 的税率。

2、根据 2023 年 9 月 3 日《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，本公司及子公司武汉通领沃德汽车饰件有限公司符合文件的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

3、根据湖北省财政厅《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发【2021】8 号），子公司武汉通领沃德汽车饰件有限公司符合相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，城镇土地使用税按照规定税额标准的 40% 征收。

合并财务报表项目注释

(三十五) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,302.88	11,186.88
数字货币		
银行存款	77,191,599.21	56,911,786.97
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	77,192,902.09	56,922,973.85
其中：存放在境外的款项总额	4,994,456.85	4,236,022.80
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(三十六) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,551,916.47	14,519,484.55
财务公司承兑汇票		2,470,000.00
商业承兑汇票		

小计	19,551,916.47	16,989,484.55
减：坏账准备		74,100.00
合计	19,551,916.47	16,915,384.55

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,551,916.47	100.00			19,551,916.47	16,989,484.55	100.00	74,100.00	0.44	16,915,384.55
其中：										
银行承兑汇票	19,551,916.47	100.00			19,551,916.47	14,519,484.55	85.46			14,519,484.55
财务公司承兑汇票						2,470,000.00	14.54	74,100.00	3.00	2,395,900.00
合计	19,551,916.47	100.00			19,551,916.47	16,989,484.55	100.00	74,100.00		16,915,384.55

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
财务公司 承兑汇票	74,100.00	-74,100.00				
合计	74,100.00	-74,100.00				

4、 期末公司无已质押的应收票据。**5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,328,946.03
合计		18,328,946.03

说明：本公司针对期末已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票，将信用风险和延期付款风险很小的 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及 9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行（以下统称 6+9 银行）所承兑的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移予以终止确认，除 6+9 银行所承兑的银行承兑汇票均未终止确认。

6、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。**7、 本期无实际核销的应收票据情况。****(三十七) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	487,212,944.03	392,812,709.85
1 至 2 年	4,153,041.39	32,208,334.51
2 至 3 年	8,176,956.12	2,070,076.86
3 年以上	2,335,048.81	1,516,386.49
小计	501,877,990.35	428,607,507.71
减：坏账准备	23,921,218.84	24,412,321.92

合计	477,956,771.51	404,195,185.79
----	----------------	----------------

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	501,877,990.35	100.00	23,921,218.84	4.77	477,956,771.51	428,607,507.71	100.00	24,412,321.92	5.70	404,195,185.79
合计	501,877,990.35	100.00	23,921,218.84		477,956,771.51	428,607,507.71	100.00	24,412,321.92		404,195,185.79

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	487,212,944.03	14,616,388.33	3.00
1 至 2 年	4,153,041.39	1,245,912.42	30.00
2 至 3 年	8,176,956.12	5,723,869.28	70.00
3 年以上	2,335,048.81	2,335,048.81	100.00
合计	501,877,990.35	23,921,218.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	汇率变动	
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	24,412,321.92	- 510,251.87			19,148.79	23,921,218.84
合计	24,412,321.92	- 510,251.87			19,148.79	23,921,218.84

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
第一名	130,686,064.87		130,686,064.87	26.04	5,204,491.22
第二名	100,165,535.24		100,165,535.24	19.96	5,558,562.78
第三名	40,354,271.42		40,354,271.42	8.04	2,674,425.85
第四名	35,386,747.17		35,386,747.17	7.05	1,061,602.42
第五名	32,642,324.58		32,642,324.58	6.50	979,269.74

合计	339,234,943.28		339,234,943.28	67.59	15,478,352.01
----	----------------	--	----------------	-------	---------------

(三十八) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,696,297.21	15,877,599.04
迪链	11,620,000.00	
小计	39,316,297.21	15,877,599.04
减：坏账准备	348,600.00	
合计	38,967,697.21	15,877,599.04

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	15,877,599.04	355,882,793.80	344,064,095.63		27,696,297.21	
迪链		11,620,000.00		- 348,600.00	11,271,400.00	
合计	15,877,599.04	367,502,793.80	344,064,095.63	- 348,600.00	38,967,697.21	

注：其他变动系应收款项融资坏账准备变动。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,816,474.67	
合计	91,816,474.67	

5、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,697,961.87	
合计	48,697,961.87	

6、 应收款项融资减值准备

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,620,000.00	100.00	348,600.00	3.00	11,271,400.00
其中：					
迪链	11,620,000.00	100.00	348,600.00	3.00	11,271,400.00
合计	11,620,000.00	100.00	348,600.00		11,271,400.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
迪链	11,620,000.00	348,600.00	3.00
合计	11,620,000.00	348,600.00	

(三十九) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,374,590.42	93.83	12,000,614.78	98.42
1 至 2 年	1,191,745.60	6.09	103,001.50	0.84
2 至 3 年	9,563.50	0.05	16,406.53	0.13
3 年以上	5,986.60	0.03	74,277.70	0.61
合计	19,581,886.12	100.00	12,194,300.51	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	9,323,958.92	47.62
第二名	1,906,547.99	9.74
第三名	1,352,815.05	6.91
第四名	1,042,500.00	5.32
第五名	814,884.08	4.16
合计	14,440,706.04	73.75

(四十) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	441,870.70	1,055,951.07
合计	441,870.70	1,055,951.07

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	225,619.28	1,088,485.63
1 至 2 年	318,600.00	
2 至 3 年		400.00
3 年以上	220,078.35	421,673.59
小计	764,297.63	1,510,559.22
减：坏账准备	322,426.93	454,608.15
合计	441,870.70	1,055,951.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	764,297.63	100.00	322,426.93	42.19	441,870.70	1,510,559.22	100.00	454,608.15	30.10	1,055,951.07
合计	764,297.63	100.00	322,426.93		441,870.70	1,510,559.22	100.00	454,608.15		1,055,951.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	225,619.28	6,768.58	3.00
1 至 2 年	318,600.00	95,580.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	220,078.35	220,078.35	100.00
合计	764,297.63	322,426.93	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	454,608.15			454,608.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-135,390.06			-135,390.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
汇率变动	3,208.84			3,208.84
期末余额	322,426.93			322,426.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	整个存续期 预期信用损	

		(未发生信用 减值)	失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	1,510,559.22			1,510,559.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	21,806,043.72			21,806,043.72
本期终止确认	22,555,510.07			22,555,510.07
汇率变动	3,204.76			3,204.76
期末余额	764,297.63			764,297.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	汇率变动	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	454,608.15	-135,390.06			3,208.84	322,426.93
合计	454,608.15	-135,390.06			3,208.84	322,426.93

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	650,827.95	1,283,760.62
代扣代缴款	96,755.09	154,439.49
其他	16,714.59	72,359.11
合计	764,297.63	1,510,559.22

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李建超	押金及保证金	241,572.00	1 年以内、1-2 年	31.61	63,947.16
美国仓库押金	押金及保证金	192,196.15	3 年以上	25.15	192,196.15
武汉银汉棉花有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	13.08	30,000.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴款	93,391.37	1 年以内	12.22	2,801.74
武汉天禹建筑安装工程有限公司	押金及保证金	44,794.18	1 年以内	5.86	1,343.83
合计		671,953.70		87.92	290,288.88

(四十一) 存货

1、 存货分类

类别	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备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,085,256.97	7,853,790.50	50,231,466.47	65,007,115.97	6,526,243.44	58,480,872.53
在途物资	4,351,117.61		4,351,117.61	11,334,159.66		11,334,159.66
周转材料	162,607.89		162,607.89	15,584.08		15,584.08
委托加工物资	579,949.54		579,949.54	1,264,495.51	82,446.68	1,182,048.83
自制半成品	18,681,279.55	1,736,019.47	16,945,260.08	22,776,423.57	1,677,938.87	21,098,484.70
库存商品	67,948,894.89	3,754,960.27	64,193,934.62	68,321,389.92	5,823,503.54	62,497,886.38
发出商品	10,316,679.94	1,161,934.24	9,154,745.70	11,517,816.91	1,357,859.51	10,159,957.40
合计	160,125,786.39	14,506,704.48	145,619,081.91	180,236,985.62	15,467,992.04	164,768,993.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	6,526,243.44	5,441,589.67		4,114,042.61		7,853,790.50
委托加工物资	82,446.68	116.89		82,563.57		
自制半成品	1,677,938.87	791,918.26		733,837.66		1,736,019.47
库存商品	5,823,503.54	2,277,876.91	3,327.32	4,349,747.50		3,754,960.27
发出商品	1,357,859.51	1,081,400.96		1,277,326.23		1,161,934.24
合计	15,467,992.04	9,592,902.69	3,327.32	10,557,517.57		14,506,704.48

(四十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	9,424,091.05	3,240,154.52
预缴进口增值税	2,273,327.04	1,709,942.65
应收供应商返利	7,738,167.18	4,448,314.40
净额法核算的代采存货	24,606,240.40	19,362,436.90
待取得抵扣凭证的进项税额	6,152,819.59	3,859,642.59
合计	50,194,645.26	32,620,491.06

(四十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
上海新潮澧 慧汽车零部 件有限公司	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	
小计	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	
合计	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	

(四十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	300,473,310.26	238,618,505.34
固定资产清理		
合计	300,473,310.26	238,618,505.34

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	159,030,814.55	193,319,275.88	3,547,531.35	13,752,704.92	369,650,326.70
（2）本期增加金额	60,510,622.59	32,179,567.18	324,552.27	830,316.32	93,845,058.36
—购置		832,153.95	324,552.27	765,332.27	1,922,038.49
—在建工程转入	60,510,622.59	31,347,413.23		64,984.05	91,923,019.87
（3）本期减少金额		5,979,881.45	126,900.00	222,099.35	6,328,880.80
—处置或报废		5,325,014.18	126,900.00	222,099.35	5,674,013.53
—转入在建工程		654,867.27			654,867.27
（4）期末余额	219,541,437.14	219,518,961.61	3,745,183.62	14,360,921.89	457,166,504.26
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	27,592,217.86	94,390,536.23	2,007,889.80	7,041,177.47	131,031,821.36
（2）本期增加金额	10,685,660.97	15,800,091.26	493,036.27	2,747,608.86	29,726,397.36
—计提	10,685,660.97	15,800,091.26	493,036.27	2,747,608.86	29,726,397.36
（3）本期减少金额		3,759,282.69	120,555.00	185,187.03	4,065,024.72
—处置或报废		3,717,807.74	120,555.00	185,187.03	4,023,549.77
—转入在建工程		41,474.95			41,474.95
（4）期末余额	38,277,878.83	106,431,344.80	2,380,371.07	9,603,599.30	156,693,194.00
3. 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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	181,263,558.31	113,087,616.81	1,364,812.55	4,757,322.59	300,473,310.26
(2) 上年年末账面价值	131,438,596.69	98,928,739.65	1,539,641.55	6,711,527.45	238,618,505.34

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,606,076.05	759,482.72	2,365,558.77
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额		759,482.72	759,482.72
—处置或报废		759,482.72	759,482.72
(4) 期末余额	1,606,076.05		1,606,076.05
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	240,359.74	244,543.34	484,903.08
(2) 本期增加金额	85,659.27	81,569.04	167,228.31
—计提	85,659.27	81,569.04	167,228.31
(3) 本期减少金额		326,112.38	326,112.38
—处置或报废		326,112.38	326,112.38
(4) 期末余额	326,019.01		326,019.01
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,280,057.04		1,280,057.04
(2) 上年年末账面价值	1,365,716.31	514,939.38	1,880,655.69
价值			

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	132,813,235.74	正在办理中

6、 无固定资产清理。

(四十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	13,138,870.00		13,138,870.00	42,813,890.34		42,813,890.34
工程物资						
合计	13,138,870.00		13,138,870.00	42,813,890.34		42,813,890.34

2、 在建工程情况

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
建筑工程	3,031,437.02		3,031,437.02	32,155,659.47		32,155,659.47
在安装设备	10,107,432.98		10,107,432.98	10,016,721.46		10,016,721.46
在安装软件				641,509.41		641,509.41
合计	13,138,870.00		13,138,870.00	42,813,890.34		42,813,890.34

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	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 (%)	资金来源
武汉沃德 厂房工程	64,812,800.00	28,993,678.45	34,014,055.76	60,141,434.80		2,866,299.41	97.21	建设中	437,344.89	437,344.89	4.30	自有资金、 银行贷款
合计		28,993,678.45	34,014,055.76	60,141,434.80		2,866,299.41			437,344.89	437,344.89		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(四十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,844,315.00	10,844,315.00
(2) 本期增加金额	1,698,909.40	1,698,909.40
—新增租赁	1,670,581.05	1,670,581.05
—汇率变动	28,328.35	28,328.35
(3) 本期减少金额	1,311,000.98	1,311,000.98
—转出至固定资产		
—处置	1,311,000.98	1,311,000.98
(4) 期末余额	11,232,223.42	11,232,223.42
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,573,545.43	4,573,545.43
(2) 本期增加金额	2,856,300.68	2,856,300.68
—计提	2,851,579.29	2,851,579.29
—汇率变动	4,721.39	4,721.39
(3) 本期减少金额	824,058.93	824,058.93
—转出至固定资产		
—处置	824,058.93	824,058.93
(4) 期末余额	6,605,787.18	6,605,787.18
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,626,436.24	4,626,436.24
(2) 上年年末账面价值	6,270,769.57	6,270,769.57

(四十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	70,368,450.00	531,254.72	8,692,768.90	79,592,473.62
(2) 本期增加金额			2,219,005.74	2,219,005.74
—在建工程转入			2,219,005.74	2,219,005.74
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	70,368,450.00	531,254.72	10,911,774.64	81,811,479.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	22,794,140.53	492,354.30	4,716,847.54	28,003,342.37
(2) 本期增加金额	3,121,989.96	9,699.96	911,217.16	4,042,907.08
—计提	3,121,989.96	9,699.96	911,217.16	4,042,907.08
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	25,916,130.49	502,054.26	5,628,064.70	32,046,249.45
3. 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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	44,452,319.51	29,200.46	5,283,709.94	49,765,229.91
(2) 上年年末账面价值	47,574,309.47	38,900.42	3,975,921.36	51,589,131.25

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(四十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	5,004,818.38	254,123.76	2,913,560.75		2,345,381.39
绿化工程	667,904.29	3,140,889.91	917,333.81		2,891,460.39
合计	5,672,722.67	3,395,013.67	3,830,894.56		5,236,841.78

(四十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	35,828,571.25	5,436,720.48	37,617,507.02	5,825,931.79
内部交易未实现利润	1,402,135.79	210,320.37	70,549.14	16,906.11
预计负债	4,794,460.11	719,169.02	2,620,857.12	393,128.56
递延收益	11,183,957.04	1,677,593.56	6,188,838.52	928,325.78
已开票未确认收入	414,364.40	62,154.66	414,084.50	62,112.68
已计提未结算的客户返利	21,510,187.33	3,226,528.10	15,881,696.65	2,382,254.50
租赁负债	2,750,530.22	451,015.58	6,701,998.43	1,159,472.08
合计	77,884,206.14	11,783,501.77	69,495,531.38	10,768,131.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
使用权资产	3,493,830.35	581,854.16	6,270,769.57	1,085,064.46
合计	3,493,830.35	581,854.16	6,270,769.57	1,085,064.46

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	581,854.16	11,201,647.61	1,085,064.46	9,683,067.04
递延所得税负债	581,854.16		1,085,064.46	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,440,934.85	2,791,515.09
可抵扣亏损	31,256,075.93	24,949,582.49
合计	35,697,010.78	27,741,097.58

5、 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
2027 年	3,655,902.36	3,655,902.36	
2028 年	18,465,825.44		
2036 年		2,123,869.14	
2037 年		3,975,902.99	
无期限	9,134,348.13	15,193,908.00	
合计	31,256,075.93	24,949,582.49	

(五十) 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
未交增值税	134,072.30		134,072.30	134,105.48		134,105.48
预付设备、工程款	8,133,336.30		8,133,336.30	5,168,386.18		5,168,386.18
合计	8,267,408.60		8,267,408.60	5,302,491.66		5,302,491.66

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	17,352,358.57	17,352,358.57	因诉讼保全冻结	17,352,358.57	17,352,358.57	因诉讼保全冻结
应收票据	18,328,946.03	18,328,946.03	未终止确认的应收票据	16,539,484.55	16,478,884.55	未终止确认的应收票据
固定资产	218,295,544.24	180,017,646.82	借款抵押	159,030,814.55	131,438,578.10	借款抵押
无形资产	70,368,450.00	44,452,319.51	借款抵押	57,154,100.00	35,483,170.72	借款抵押
合计	324,345,298.84	260,151,270.93		250,076,757.67	200,752,991.94	

说明：公司与禹天建设有限公司存在建设工程施工合同纠纷，2022年8月17日，上海市浦东新区人民法院作出民事裁定，冻结本公司名下银行存款 17,352,358.57 元。2023年12月28日，根据上海市第一中级人民法院(2023)沪01民终14656号民事裁定书，准许上诉人禹天建设有限公司与上诉人上海通领汽车科技股份有限公司撤回上诉。截止本报告出具日，公司已按照一审判决执行完毕。

(五十二) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	70,074,555.56	60,066,611.13
信用借款	50,048,736.12	100,387,452.46
合计	120,123,291.68	160,454,063.59

(五十三) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	298,256,838.10	249,300,504.66
1-2 年	2,921,060.23	3,916,511.70
2-3 年	2,255,587.07	10,796,720.15
3 年以上	11,379,617.76	1,473,049.13
合计	314,813,103.16	265,486,785.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
禹天建设有限公司	12,837,605.19	涉及工程纠纷未支付
合计	12,837,605.19	

(五十四) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,632,282.05	2,352,913.92
计提客户折让	21,510,187.33	15,881,696.65
合计	29,142,469.38	18,234,610.57

(五十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,563,099.52	125,607,804.19	121,478,750.88	22,692,152.83
离职后福利-设定提存	990,406.54	13,345,557.41	13,293,591.97	1,042,371.98

计划				
辞退福利		546,059.04	546,059.04	
合计	19,553,506.06	139,499,420.64	135,318,401.89	23,734,524.81

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,573,801.08	104,450,075.91	100,449,620.44	21,574,256.55
(2) 职工福利费		6,894,153.01	6,824,153.01	70,000.00
(3) 社会保险费	617,061.25	8,177,825.99	8,145,580.66	649,306.58
其中：医疗保险费	541,538.05	7,203,654.40	7,174,338.20	570,854.25
工伤保险费	19,799.20	229,728.19	231,932.60	17,594.79
生育保险费	55,724.00	744,443.40	739,309.86	60,857.54
(4) 住房公积金	372,237.19	4,587,093.74	4,565,389.23	393,941.70
(5) 工会经费和职工教育经费		1,498,655.54	1,494,007.54	4,648.00
合计	18,563,099.52	125,607,804.19	121,478,750.88	22,692,152.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	960,097.62	12,923,239.73	12,872,232.29	1,011,105.06
失业保险费	30,308.92	422,317.68	421,359.68	31,266.92
合计	990,406.54	13,345,557.41	13,293,591.97	1,042,371.98

(五十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,065,711.51	16,879,459.90
企业所得税	13,882,097.10	6,739,725.45
个人所得税	231,687.93	199,817.98
城市维护建设税	704,879.29	232,265.42
房产税	1,031,331.05	540,420.47
残疾人就业保障金	807,233.32	776,823.94

教育费附加	395,166.50	108,976.02
地方教育附加	263,444.33	72,650.69
土地使用税	29,396.71	29,396.71
印花税	120,647.53	113,504.68
环境保护税	186.03	335.64
合计	36,531,781.30	25,693,376.90

(五十七) 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		
其他应付款项	911,226.57	638,128.12
合计	911,226.57	638,128.12

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	342,800.00	191,800.00
其他	568,426.57	446,328.12
合计	911,226.57	638,128.12

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(五十八) 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	22,609,596.81	15,427,996.35
一年内到期的租赁负债	1,785,694.17	2,855,852.66

合计	24,395,290.98	18,283,849.01
----	---------------	---------------

(五十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,846.08	258,849.02
未终止确认的应收票据	18,328,946.03	16,539,484.55
合计	18,340,792.11	16,798,333.57

(六十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	79,628,574.67	53,917,721.77
减：一年内到期的长期借款	22,609,596.81	15,427,996.35
合计	57,018,977.86	38,489,725.42

(六十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,921,086.07	6,701,998.43
其中：未确认融资费用	-120,989.94	-495,158.49
减：一年内到期的租赁负债	1,785,694.17	2,855,852.66
合计	2,135,391.90	3,846,145.77

(六十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,620,857.12	12,422,064.30	10,248,461.31	4,794,460.11	计提产品质量保证
合计	2,620,857.12	12,422,064.30	10,248,461.31	4,794,460.11	

(六十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,188,838.52	6,000,000.00	1,004,881.48	11,183,957.04	与资产相关的政府补助
合计	6,188,838.52	6,000,000.00	1,004,881.48	11,183,957.04	

(六十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,800,000.00						46,800,000.00

(六十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,213,723.28			115,213,723.28
合计	115,213,723.28			115,213,723.28

(六十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-42,754.25	44,486.87			44,486.87			1,732.62
外币财务报表折算差额	-42,754.25	44,486.87			44,486.87			1,732.62
其他综合收益合计	-42,754.25	44,486.87			44,486.87			1,732.62

(六十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,400,000.00			23,400,000.00
合计	23,400,000.00			23,400,000.00

(六十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	305,900,293.88	239,928,974.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-20,478.79
调整后年初未分配利润	305,900,293.88	239,908,495.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,071,174.66	65,991,798.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,380,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	399,591,468.54	305,900,293.88

注：上期调整年初未分配利润合计数系会计政策变更的影响。

(六十九) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,012,808,412.09	736,558,058.90	910,475,051.80	698,302,740.39
其他业务	5,055,711.61	4,524,016.71	4,756,329.43	4,184,888.54
合计	1,017,864,123.70	741,082,075.61	915,231,381.23	702,487,628.93

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,017,337,464.25	914,834,792.13
租赁收入	526,659.45	396,589.10
合计	1,017,864,123.70	915,231,381.23

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
汽车内饰件等收入	1,012,808,412.09	736,558,058.90
其他收入	4,529,052.16	4,360,237.98
合计	1,017,337,464.25	740,918,296.88
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,017,337,464.25	740,918,296.88
在某一时段内确认		
合计	1,017,337,464.25	740,918,296.88

(七十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,463,572.59	2,061,252.05
教育费附加	1,375,149.74	1,167,785.66
地方教育附加	916,766.48	778,523.77
房产税	1,818,097.84	965,468.81
印花税	471,050.41	428,899.51
土地使用税	117,586.84	25,611.55
车船税	2,040.00	2,460.00
环境保护税	719.21	1,017.48
合计	7,164,983.11	5,431,018.83

(七十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,603,662.58	7,457,977.36
销售服务费	5,971,314.12	2,640,246.48
质量三包费	12,422,064.30	2,961,184.02
业务招待费	1,899,805.93	1,768,393.83
折旧与摊销	574,815.69	536,705.29
差旅费	1,583,446.90	632,813.51

其他	2,128,170.46	1,858,954.88
合计	31,183,279.98	17,856,275.37

(七十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,119,772.25	31,164,518.62
折旧与摊销	10,187,421.03	8,497,176.71
办公费	2,645,966.36	2,802,562.76
业务招待费	3,566,362.80	3,077,391.07
差旅费	1,914,013.20	1,605,258.12
中介机构费	1,236,886.78	1,463,632.08
物料消耗	548,793.09	610,546.24
咨询服务费	2,832,786.89	726,521.00
其他	6,442,983.91	5,349,405.52
合计	61,494,986.31	55,297,012.12

(七十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,674,983.85	21,307,206.42
直接材料	7,507,251.87	6,114,543.95
检验试验费	4,333,568.41	2,971,169.06
折旧与摊销	2,766,367.19	2,492,469.75
产品设计费	1,799,175.54	1,446,809.24
其他	4,205,887.98	4,284,265.54
合计	43,287,234.84	38,616,463.96

(七十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,879,787.93	8,339,368.21
其中：租赁负债利息费用	392,951.32	480,918.83
减：利息收入	61,010.55	91,412.63
汇兑损益	-6,227,161.18	-2,610,436.56
手续费	123,400.72	76,262.91

合计	2,715,016.92	5,713,781.93
----	--------------	--------------

(七十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,396,362.48	2,891,963.96
进项税加计抵减	296,787.08	
代扣个人所得税手续费	83,933.02	58,591.07
合计	5,777,082.58	2,950,555.03

(七十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,142,350.21	-141,974.12
票据贴现利息	-734,533.57	-613,503.33
合计	-1,876,883.78	-755,477.45

(七十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-74,100.00	-77,190.00
应收账款坏账损失	-510,251.87	8,466,825.12
应收款项融资减值损失	348,600.00	
其他应收款坏账损失	-135,390.06	-2,256,449.96
合计	-371,141.93	6,133,185.16

(七十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,592,902.69	12,209,244.40
合计	9,592,902.69	12,209,244.40

(七十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-9,801.15	12,886.22	-9,801.15
使用权资产处置利得	1,008,110.21	47,071.01	1,008,110.21

合计	998,309.06	59,957.23	998,309.06
----	------------	-----------	------------

(八十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	429,222.85	10,651.00	429,222.85
合计	429,222.85	10,651.00	429,222.85

(八十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
罚款支出	12.30	17,172.70	12.30
赔偿支出		120,532.22	
非流动资产毁损报废损失	1,213,721.53	43,639.13	1,213,721.53
其他	18,000.00		18,000.00
合计	1,231,733.83	231,344.05	1,231,733.83

(八十二) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,258,188.96	8,143,556.04
递延所得税费用	-1,518,580.57	-614,242.33
合计	15,739,608.39	7,529,313.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	125,810,783.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,871,617.46
子公司适用不同税率的影响	354,113.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,353,608.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,790,446.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,586,640.44

研发费加计扣除	-6,635,924.78
所得税费用	15,739,608.39

(八十三) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	110,071,174.66	65,991,798.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	46,800,000.00	46,800,000.00
基本每股收益	2.35	1.41
其中：持续经营基本每股收益	2.35	1.41
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	110,071,174.66	65,991,798.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,800,000.00	46,800,000.00
稀释每股收益	2.35	1.41
其中：持续经营稀释每股收益	2.35	1.41
终止经营稀释每股收益		

(八十四) 现金流量表项目**1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到净额法核算的代采存货款	111,682,839.86	71,460,004.01
政府补助收入	10,556,901.57	1,963,621.47
存款利息收入	61,010.55	91,412.63
其他营业外收入	429,222.85	10,651.00

收到经营性往来款	1,294,819.97	2,867,170.57
合计	124,024,794.80	76,392,859.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付净额法核算的代采存货款	132,326,215.76	76,603,187.56
费用性支出	44,349,920.34	37,292,757.11
银行手续费支出	122,986.79	75,587.28
其他营业外支出	18,012.30	187,704.92
支付经营性往来	539,793.72	860,746.07
诉讼冻结款项		17,352,358.57
合计	177,356,928.91	132,372,341.51

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,561,752.64	46,322,521.25

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	3,421,281.36	2,998,669.23
合计	3,421,281.36	2,998,669.23

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	160,454,063.59	153,935,000.00		190,241,863.73	4,023,908.18	120,123,291.68
长期借款（含一年内到期的长期	53,917,721.77	41,085,641.58	30,848.08	15,405,636.76		79,628,574.67

借款)						
租赁负债(含一 年内到期的租赁 负债)	6,701,998.43		2,136,124.37	3,421,281.36	1,495,755.36	3,921,086.08

(八十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,071,174.66	65,991,798.58
加：信用减值损失	-371,141.93	6,133,185.16
资产减值准备	9,592,902.69	12,209,244.40
固定资产折旧	29,726,397.36	24,953,604.96
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,851,579.29	3,111,440.46
无形资产摊销	4,042,907.08	3,924,383.57
长期待摊费用摊销	3,830,894.56	2,292,978.19
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)	-998,309.06	-59,957.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,213,721.53	43,639.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,280,248.30	9,071,267.50
投资损失(收益以“-”号填列)	1,876,883.78	755,477.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,518,580.57	-614,242.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,553,681.66	-
		37,686,719.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-	-
	130,102,624.53	84,458,696.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,946,532.04	56,990,900.25
其他		-
		17,352,358.57
经营活动产生的现金流量净额	130,996,266.86	45,305,945.99
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	1,670,581.05	2,083,921.64
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	59,840,543.52	39,570,615.28
减：现金的期初余额	39,570,615.28	26,548,692.14
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	20,269,928.24	13,021,923.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,840,543.52	39,570,615.28
其中：库存现金	1,302.88	11,186.88
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	59,839,240.64	39,559,428.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,840,543.52	39,570,615.28
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结款项	17,352,358.57	17,352,358.57	诉讼冻结受限
合计	17,352,358.57	17,352,358.57	

(八十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,969,630.46
其中：美元	2,400,616.05	7.0827	17,002,843.30
欧元	631,963.88	7.8592	4,966,730.53
日元	1,087.00	0.0521	56.63
应收账款			172,062,650.61
其中：美元	16,505,307.39	7.0827	116,902,140.67
欧元	7,018,590.94	7.8592	55,160,509.94
其他应收款			208,521.77
其中：美元	29,441.00	7.0827	208,521.77
应付账款			25,517,078.06
其中：美元	1,949,212.65	7.0827	13,805,688.44
欧元	805,224.11	7.8592	6,328,417.33
日元	103,320,005.60	0.0521	5,382,972.29
其他应付款			615,774.33
其中：美元	86,940.62	7.0827	615,774.33

- 2、 下属子公司 **Tongling USA Automotive Technologies, Inc.**注册地及经营所在地位于美国，采用美元作为记账本位币。

(八十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	392,951.32	480,918.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,402,662.61	1,301,713.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,353,543.97	5,561,054.94
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	526,659.45	396,589.10
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

研发支出

(八十八) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	22,674,983.85		22,674,983.85	21,307,206.42		21,307,206.42
直接材料	7,507,251.87		7,507,251.87	6,114,543.95		6,114,543.95
检验试验费	4,333,568.41		4,333,568.41	2,971,169.06		2,971,169.06
折旧与摊销	2,766,367.19		2,766,367.19	2,492,469.75		2,492,469.75
产品设计费	1,799,175.54		1,799,175.54	1,446,809.24		1,446,809.24
其他	4,205,887.98		4,205,887.98	4,284,265.54		4,284,265.54
合计	43,287,234.84		43,287,234.84	38,616,463.96		38,616,463.96

合并范围的变更

(八十九) 非同一控制下企业合并

无。

(九十) 同一控制下企业合并

无。

(九十一) 反向购买

无。

(九十二) 处置子公司

无。

(九十三) 其他原因的合并范围变动

无。

在其他主体中的权益

(九十四) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要 经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间 接	
Tongling USA Automotive Technologies, Inc.	2,157.4 万美元	美国	美国底特律	贸易	100.00		出资设 立
武汉通领沃德汽车饰件有限公 司	人民币 2800 万元	中国	湖北武汉	生产	100.00		出资设 立
浙江通领汽车零部件有限公司	人民币 5000 万元	中国	浙江温州	生产	100.00		出资设 立

(九十五) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	中国	上海	科技推广和应用服务业	36.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海新潮澧慧汽车零 部件有限公司	上海新潮澧慧汽车零 部件有限公司
流动资产	10,116,983.41	9,590,679.66
非流动资产	2,689,627.13	2,614,433.19
资产合计	12,806,610.54	12,205,112.85
流动负债	13,520,257.33	19,190,099.80
非流动负债	261,296.22	456,914.18
负债合计	13,781,553.55	19,647,013.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-974,943.01	-7,441,901.13
按持股比例计算的净资产份额	-350,979.48	-2,381,408.36
对联营企业权益投资的账面价值	5,915,675.67	3,058,025.88
营业收入	15,962,053.06	3,513,339.38
净利润	-3,533,041.88	-443,669.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,533,041.88	-443,669.13
本期收到的来自联营企业的股利		

注：上期营业收入和净利润金额为 2022 年 10-12 月相应发生额。

政府补助

(九十六) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助 金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	6,000,000.00	1,004,881.48	1,007,598.96	其他收益
合计	6,000,000.00	1,004,881.48	1,007,598.96	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	4,391,481.00	4,391,481.00	1,884,365.00
财务费用	81,487.55	81,487.55	20,665.40
合计	4,472,968.55	4,472,968.55	1,905,030.40

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	6,188,838.52	6,000,000.00		1,004,881.48			11,183,957.04	与资产相关

(九十七) 政府补助的退回

无。

与金融工具相关的风险

(九十八) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

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

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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时 偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		121,888,930.57		121,888,930.57	120,123,291.68
应付账款		314,813,103.16		314,813,103.16	314,813,103.16
其他应付款		911,226.57		911,226.57	911,226.57
一年内到期的非流动负债		26,681,896.02		26,681,896.02	24,395,290.98
长期借款			58,259,003.85	58,259,003.85	57,018,977.86
租赁负债			2,200,218.96	2,200,218.96	2,135,391.90
合计		464,295,156.32	60,459,222.81	524,754,379.13	519,397,282.15

项目	上年年末余额				
	即时 偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		163,764,856.33		163,764,856.33	160,454,063.59
应付账款		265,486,785.64		265,486,785.64	265,486,785.64
其他应付款		638,128.12		638,128.12	638,128.12
一年内到期的非流动负债		21,527,372.47		21,527,372.47	18,283,849.01
长期借款			41,973,310.71	41,973,310.71	38,489,725.42
租赁负债			4,296,971.92	4,296,971.92	3,846,145.77
合计		451,417,142.56	46,270,282.63	497,687,425.19	487,198,697.55

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,696,368.73 元（2022 年 12 月 31 日：1,819,907.34 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	日元	合计	美元	欧元	日元	合计
货币资金	17,002,843.30	4,966,730.53	56.63	21,969,630.46	6,943,674.86	2,750,353.02	2,349.51	9,696,377.39
应收账款	116,902,140.67	55,160,509.94		172,062,650.61	37,747,842.97	56,746,985.57		94,494,828.54
其他应收款	208,521.77			208,521.77	188,991.39			188,991.39
应付账款	13,805,688.44	6,328,417.33	5,382,972.29	25,517,078.06	10,200,140.25	7,261,819.06	2,606,339.98	20,068,299.29
其他应付款	615,774.33			615,774.33	353,759.13			353,759.13
短期借款						9,854,384.24	2,419,886.23	12,274,270.47
合计	148,534,968.51	66,455,657.80	5,383,028.92	220,373,655.23	55,434,408.60	76,613,541.89	5,028,575.72	137,076,526.21

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 3,052,147.10 元（2022 年 12 月 31 日：875,328.55 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(九十九) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			39,316,297.21	39,316,297.21
持续以公允价值计量的资产总额			39,316,297.21	39,316,297.21

关联方及关联交易

(一百) 本公司的实际控制人：项春潮先生、项建武先生、项建文先生。

(一百〇一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(一百〇二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(一百〇三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
瑞安国际大酒店有限公司	实控人项春潮之控股公司
瑞安市奥华塑胶有限公司	实控人项春潮之控股公司

上海新潮雷特汽车科技有限公司	本公司联营企业之子公司
新潮集团股份有限公司	实控人项春潮之控股公司
扬州市奥瑞物资回收有限公司	实控人项春潮近亲属控股公司
张翔	实控人项建武之近亲属
浙江怡亚信智能科技有限公司	一致行动人项小兰之女之配偶黄云洁控制的公司

(一百〇四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞安国际大酒店有限公司	住宿费、餐饮费、会务费	13,431.69	872,524.49
张翔	红酒		496,000.00
瑞安市奥华塑胶有限公司	电费	9,326.45	15,335.00
浙江怡亚信智能科技有限公司	采购商品	42,477.88	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
扬州市奥瑞物资回收有限公司	废品销售		61,824.69
上海新潮雷特汽车科技有限公司	代收代付电费	37,839.53	39,981.97

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新潮雷特汽车科技有限公司	房屋建筑物	445,090.41	315,020.06
上海新潮雷特汽车科技有限公司	机器设备	81,569.04	81,569.04

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
瑞安市奥华塑胶有限公司	房屋建筑物	62,571.43		44,571.43			71,761.91		75,428.57		
新潮集团股份有限公司	房屋建筑物	2,161,152.00		1,690,752.00			698,880.00		3,345,192.00	57,314.81	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	80,000,000.00	2023/1/12	2029/12/31	否

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海新潮雷特汽车科技有限公司	出售机器设备	433,370.34	
新潮集团股份有限公司	股权转让		3,200,000.00
浙江怡亚信智能科技有限公司	购买机器设备	985,000.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,168,078.60	6,464,924.49

(一百〇五) 关联方应收应付等未结算项目**1、 应收项目**

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
应收账款					
	上海新潮雷特汽车科技有限公司			600,932.08	18,027.96
预付款项					
	新潮集团股份有限公司	790,272.00		1,260,672.00	
	瑞安市奥华塑胶有限公司	26,000.00		44,000.00	
其他应收款					

	上海新潮雷特汽车科技有 限公司	3,198.24	95.95	3,779.07	113.37
其他非流动 资产					
--预付设备 款	浙江怡亚信智能科技有限公司			169,500.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	扬州市奥瑞物资回 收有限公司		1,000.00
应付账款			
	浙江怡亚信智能科 技有限公司	432,100.00	

(一百〇六) 关联方承诺

无。

(一百〇七) 资金集中管理

无。

(一百〇八) 其他

公司于 2023 年 12 月 20 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于向公司参股公司增资的议案》：公司联营企业上海新潮澧慧汽车零部件有限公司（“新潮澧慧”）拟将注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，公司拟以货币出资人民币 400 万元认缴新潮澧慧本次新增注册资本 400 万元。本次增资完成后，新潮澧慧的注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，其中公司持有的新潮澧慧注册资本由 320 万元增加至 720 万元，持股比例由 32% 增加至 36%。

承诺及或有事项

(一百〇九) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 公司以原值为 159,851,365.83 元、净值为 122,267,493.03 元的房屋建筑物

和原值为 57,154,100.00 元、净值为 32,625,465.76 元的土地使用权作抵押，为公司在 2.28 亿元的综合授信额度内对交通银行股份有限公司上海自贸试验区新片区所产生的全部债务提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下取得的借款本金余额为 108,433,942.79 元。

(2) 子公司武汉通领沃德汽车饰件有限公司与中国银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行签订了编号为 2023 年 7131 沌抵字 0101 号的最高额抵押合同，以其原值为 13,214,350.00 元，净值为 11,826,853.75 元的土地使用权、和原值为 58,444,178.41 元，净值为 57,750,153.79 元的房屋建筑物作抵押，为其在 2023 年 2 月 22 日至 2029 年 2 月 21 日期间内的全部债务提供担保；同时本公司与中国银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行签订了编号为 2023 年 7131 沌保字 0101 号的最高额保证合同，为子公司武汉通领沃德汽车饰件有限公司在 2023 年 1 月 12 日至 2029 年 12 月 31 日期间内的债务提供最高额 8,000 万的保证。截止 2023 年 12 月 31 日，子公司武汉通领沃德汽车饰件有限公司在以上抵押及保证合同下的借款本金余额为 41,085,641.58 元。

(一百一十) 或有事项

无重要的或有事项。

资产负债表日后事项

(一百一十一) 重要的非调整事项

无。

(一百一十二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 27 日第三届董事会第十六次会议，公司目前总股本为 46,800,000 股，拟以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 23,400,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。本议案需提请股东大会审议。

(一百一十三) 销售退回

无重要的销售退回。

(一百一十四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(一百一十五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

其他重要事项

(一百一十六) 前期会计差错更正

详见《上海通领汽车科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

(一百一十七) 债务重组

无。

(一百一十八) 资产置换

无。

(一百一十九) 年金计划

无。

(一百二十) 终止经营

无。

(一百二十一) 分部信息

无。

(一百二十二) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(一百二十三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

母公司财务报表主要项目注释

(一百二十四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	500,131,779.91	423,170,225.38

1 至 2 年	4,153,041.39	32,189,660.47
2 至 3 年	8,176,956.12	2,070,076.86
3 年以上	2,335,048.81	1,516,386.48
小计	514,796,826.23	458,946,349.19
减：坏账准备	24,308,783.91	25,317,445.19
合计	490,488,042.32	433,628,904.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账 准备										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	514,796,826.23	100.00	24,308,783.91	4.72	490,488,042.32	458,946,349.19	100.00	25,317,445.19	5.52	433,628,904.00
合计	514,796,826.23	100.00	24,308,783.91		490,488,042.32	458,946,349.19	100.00	25,317,445.19		433,628,904.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500,131,779.91	15,003,953.40	3.00
1 至 2 年	4,153,041.39	1,245,912.42	30.00
2 至 3 年	8,176,956.12	5,723,869.28	70.00
3 年以上	2,335,048.81	2,335,048.81	100.00
合计	514,796,826.23	24,308,783.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,317,445.19	-1,008,661.28				24,308,783.91
合计	25,317,445.19	-1,008,661.28				24,308,783.91

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
第一名	106,751,864.28		106,751,864.28	20.74	4,486,465.20
第二名	100,165,535.24		100,165,535.24	19.46	5,558,562.78
第三名	40,354,271.42		40,354,271.42	7.84	2,674,425.85
第四名	35,386,747.17		35,386,747.17	6.87	1,061,602.42
第五名	33,342,351.74		33,342,351.74	6.48	1,000,270.55
合计	316,000,769.85		316,000,769.85	61.39	14,781,326.80

(一百二十五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	113,168.32	813,654.29
合计	113,168.32	813,654.29

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,297.24	838,695.14
1 至 2 年	108,600.00	
2 至 3 年		400.00
3 年以上	412,274.49	610,664.97
小计	559,171.73	1,449,760.11
减：坏账准备	446,003.41	636,105.82
合计	113,168.32	813,654.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	559,171.73	100.00	446,003.41	79.76	113,168.32	1,449,760.11	100.00	636,105.82	43.88	813,654.29
合计	559,171.73	100.00	446,003.41		113,168.32	1,449,760.11	100.00	636,105.82		813,654.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,297.24	1,148.92	3.00
1 至 2 年	108,600.00	32,580.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	412,274.49	412,274.49	100.00
合计	559,171.73	446,003.41	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	636,105.82			636,105.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-190,102.41			-190,102.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	446,003.41			446,003.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	整个存续期预 期信用损失(已	

		发生信用减值)	发生信用减值)	
上年年末余额	1,449,760.11			1,449,760.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,714,498.04			27,714,498.04
本期终止确认	28,605,086.42			28,605,086.42
其他变动				
期末余额	559,171.73			559,171.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	636,105.82	-190,102.41				446,003.41
合计	636,105.82	-190,102.41				446,003.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	384,392.29	398,283.62
押金及保证金	154,940.00	861,769.23
代扣代缴款	3,198.24	139,147.49
其他	16,641.20	50,559.77
合计	559,171.73	1,449,760.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TONGLING USA AUTOMOTIVE TECHNOLOGIES INC	往来款	384,392.29	3 年以上	68.74	384,392.29
武汉银汉棉花有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	17.88	30,000.00
延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司	押金及保证金	16,890.00	3 年以上	3.02	16,890.00
上海施爱服务有限公司	押金及保证金	10,500.00	1 年以内	1.88	315.00
上海奥光工艺品制造有限公司	押金及保证金	4,200.00	3 年以上	0.75	4,200.00
合计		515,982.29		92.27	435,797.29

(一百二十六) 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	77,964,440.00	20,962,596.92	57,001,843.08	65,464,440.00		65,464,440.00
对联营、合营企业投资	5,915,675.67		5,915,675.67	3,058,025.88		3,058,025.88
合计	83,880,115.67	20,962,596.92	62,917,518.75	68,522,465.88		68,522,465.88

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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
TONGLING USA AUTOMOTIVE TECHNOLOGIES INC	21,514,440.00				21,514,440.00		
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	28,000,000.00				28,000,000.00		
浙江通领汽车零	15,950,000.00		12,500,000.00		28,450,000.00	20,962,596.92	20,962,596.92

部件有限公司						
合计	65,464,440.00		12,500,000.00		77,964,440.00	20,962,596.92

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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
1. 合营企业												
2. 联营企业												
上海新潮澧 慧汽车零部 件有限公司	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	
小计	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	
合计	3,058,025.88		4,000,000.00		-1,142,350.21						5,915,675.67	

(一百二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,668,678.02	747,235,557.17	926,437,702.78	722,368,953.26
其他业务	12,249,024.40	11,716,997.53	12,446,406.76	12,161,407.36
合计	1,009,917,702.42	758,952,554.70	938,884,109.54	734,530,360.62

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,009,391,042.97	938,487,520.44
租赁收入	526,659.45	396,589.10
合计	1,009,917,702.42	938,884,109.54

2、 合同产生的收入情况

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
汽车内饰件等收入	997,668,678.02	747,235,557.17
其他收入	11,722,364.95	11,553,218.80
合计	1,009,391,042.97	758,788,775.97
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,009,391,042.97	758,788,775.97
在某一时段内确认		

(一百二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,142,350.21	-141,974.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-49,587.15
票据贴现利息	-734,533.57	-613,503.33
合计	-1,876,883.78	-805,064.60

补充资料

(一百二十九) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-215,412.47	
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）	5,477,850.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,210.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,933.02	

小计	5,757,581.13	
所得税影响额	863,635.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,893,945.80	

(一百三十) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.51	2.35	2.35
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	19.59	2.25	2.25

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,470,000.00	16,915,384.55	-	13,109,755.55
应收账款	250,754,405.36	404,195,185.79	236,839,898.71	372,681,141.05
应收款项融资	15,827,599.04	15,877,599.04	13,675,769.21	9,515,769.21
预付款项	15,770,252.51	12,194,300.51	27,856,623.82	17,697,871.39
其他应收款	1,026,855.22	1,055,951.07	3,076,470.19	857,566.11
存货	219,927,629.41	164,768,993.58	185,143,552.30	139,363,300.75
合同资产	118,684,393.22	-	80,239,204.50	-
其他流动资产	13,089,574.95	32,620,491.06	1,721,198.30	22,047,344.55
流动资产合计	694,473,683.56	704,550,879.45	575,101,409.17	601,821,440.75
长期股权投资	2,782,929.99	3,058,025.88	-	-
固定资产	233,885,871.90	238,618,505.34	212,068,748.04	213,097,802.03
在建工程	13,840,459.62	42,813,890.34	19,844,054.45	26,166,005.24
使用权资产	6,029,784.88	6,270,769.57	9,377,863.06	9,377,863.06
长期待摊费用	10,373,946.56	5,672,722.67	8,486,309.63	5,049,161.02
递延所得税资产	8,588,694.23	9,683,067.04	7,813,168.07	9,068,824.71
其他非流动资产	18,865,255.50	5,302,491.66	5,237,707.35	4,756,349.55
非流动资产合计	345,956,073.93	363,008,603.75	318,271,409.67	322,959,564.68
资产总计	1,040,429,757.49	1,067,559,483.20	893,372,818.84	924,781,005.43
短期借款	160,267,166.63	160,454,063.59	133,682,050.29	133,929,026.28
应付账款	260,356,697.38	265,486,785.64	198,257,799.02	207,046,370.06
应付职工薪酬	16,696,395.97	19,553,506.06	16,145,725.47	19,136,424.15
应交税费	20,570,079.46	25,693,376.90	16,949,683.71	29,944,573.65
其他应付款	1,226,474.25	638,128.12	1,259,879.94	663,926.51
合同负债	19,708,195.84	18,234,610.57	35,222,626.08	25,808,138.13
一年内到期的非流动负债	17,305,167.24	18,283,849.01	11,243,542.99	11,255,258.70
其他流动负债	2,020,000.00	16,798,333.57	-	9,101,260.36
流动负债合计	498,150,176.77	525,142,653.46	412,761,307.50	436,884,977.84
长期借款	38,433,942.79	38,489,725.42	46,329,746.65	46,396,989.17
租赁负债	3,203,578.22	3,846,145.77	6,019,910.34	6,089,345.77
预计负债	-	2,620,857.12	-	3,103,646.04
非流动负债合计	47,826,359.53	51,145,566.83	59,546,094.47	62,786,418.46
负债合计	545,976,536.30	576,288,220.29	472,307,401.97	499,671,396.30
其他综合收益	65,673.92	-42,754.25	-314,138.86	-212,609.45
未分配利润	308,973,823.99	305,900,293.88	235,965,832.45	239,908,495.30
归属于母公司所	494,453,221.19	491,271,262.91	421,065,416.87	425,109,609.13

所有者权益合计				
所有者权益合计	494,453,221.19	491,271,262.91	421,065,416.87	425,109,609.13
负债和所有者权益总计	1,040,429,757.49	1,067,559,483.20	893,372,818.84	924,781,005.43
营业收入	1,068,367,642.79	915,231,381.23	963,608,434.02	852,383,400.55
营业成本	833,106,720.28	702,487,628.93	758,998,665.40	673,408,567.26
税金及附加	5,190,971.61	5,431,018.83	1,706,945.19	1,706,945.19
销售费用	31,641,972.98	17,856,275.37	32,525,271.09	18,526,643.17
管理费用	50,862,512.95	55,297,012.12	45,978,184.09	46,329,483.65
研发费用	43,693,721.89	38,616,463.96	46,885,471.35	36,185,800.74
财务费用	5,708,714.13	5,713,781.93	9,350,971.27	9,614,025.48
其他收益	2,891,963.96	2,950,555.03	2,558,148.13	2,614,385.76
投资收益	-417,070.01	-755,477.45	-	-357,455.52
信用减值损失	-5,537,072.47	-6,133,185.16	-863,103.10	-1,608,039.75
资产减值损失	-15,194,179.33	-12,209,244.40	-8,749,831.32	-7,018,147.65
资产处置收益	44,530.28	59,957.23	16,429.77	16,429.77
营业利润	79,951,201.38	73,741,805.34	61,124,569.11	60,259,107.67
营业外支出	105,705.16	231,344.05	178,871.09	152,638.09
利润总额	79,856,147.22	73,521,112.29	62,052,239.58	61,213,011.14
所得税费用	6,848,155.68	7,529,313.71	3,730,910.74	4,765,229.85
净利润	73,007,991.54	65,991,798.58	58,321,328.84	56,447,781.29
持续经营净利润	73,007,991.54	65,991,798.58	58,321,328.84	56,447,781.29
归属于母公司股东的净利润	73,007,991.54	65,991,798.58	58,321,328.84	56,447,781.29
其他综合收益的税后净额	379,812.78	169,855.20	-126,305.85	-81,091.35
综合收益总额	73,387,804.32	66,161,653.78	58,195,022.99	56,366,689.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,387,804.32	66,161,653.78	58,195,022.99	56,366,689.94
基本每股收益（元/股）	1.56	1.41	1.25	1.21
稀释每股收益（元/股）	1.56	1.41	1.25	1.21
销售商品、提供劳务收到的现金	825,182,606.64	750,622,301.50	787,079,572.27	701,483,984.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,986,428.63	76,392,859.68	2,783,967.67	68,718,434.28
经营活动现金流入小计	828,873,568.34	828,719,694.25	801,855,576.10	782,194,455.28
购买商品、接受劳务支付的现金	540,302,484.31	467,197,036.53	595,187,954.45	513,557,196.72
支付给职工以及为职工支付的现金	140,585,721.65	144,936,737.01	125,939,579.61	135,082,312.74
支付的各项税费	38,682,852.20	38,907,633.21	18,587,490.80	18,981,780.89
支付其他与经营活动有关的现金	47,035,513.32	132,372,341.51	37,765,750.02	91,563,215.91
经营活动现金流	766,606,571.48	783,413,748.26	777,480,774.88	759,184,506.26

出小计				
经营活动产生的现金流量净额	62,266,996.86	45,305,945.99	24,374,801.22	23,009,949.02
收回投资收到的现金	10,412.85	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,008.85	76,841.86	1,346,031.97	22,251.04
投资活动现金流入小计	66,421.70	76,841.86	1,346,031.97	22,251.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,622,506.43	46,322,521.25	79,404,872.72	77,779,654.69
投资活动现金流出小计	61,822,506.43	49,522,521.25	79,404,872.72	77,779,654.69
投资活动产生的现金流量净额	-61,756,084.73	-49,445,679.39	-78,058,840.75	-77,757,403.65
取得借款收到的现金	167,824,075.55	170,811,567.22	192,017,259.30	192,017,259.30
筹资活动现金流入小计	167,824,075.55	170,811,567.22	192,017,260.30	192,017,259.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,391,520.39	8,401,671.94	6,696,901.81	6,696,901.81
支付其他与筹资活动有关的现金	4,653,868.29	2,998,669.23	3,492,968.05	2,488,400.62
筹资活动现金流出小计	155,110,011.35	153,464,963.84	149,982,840.85	148,978,273.42
筹资活动产生的现金流量净额	12,714,064.20	17,346,603.38	42,034,419.45	43,038,985.88
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-203,053.19	-184,946.84	-1,184,660.60	-1,125,811.93
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1.00	-

(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

会计政策变更：

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—

一所得税》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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	-20,478.79	-13,392.18
	未分配利润	-20,478.79	-13,392.18

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
承租人在租赁期开始日	递延所得税资产	-130,838.58	74,407.62	-82,479.68	50,099.37
初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	未分配利润	-130,838.58	74,407.62	-82,479.68	50,099.37
	所得税费用	205,246.20	-94,886.41	132,579.05	-63,491.55

会计差错更正：

公司于近期自查发现前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度、2022 年度财务报表进行了追溯调整。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）公布的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2024-013）、《关于前期会计差错更正后的 2021 年度、2022 年度财务报表和附注的公告》（公告编号：2024-015）。

立信会计师事务所对本次会计差错更正出具了鉴证报告，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）公布的《2021 年度、2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（公告编号：2024-014）。

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	-215,412.47
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）	5,477,850.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,210.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,933.02
非经常性损益合计	5,757,581.13
减：所得税影响数	863,635.33
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,893,945.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用